

	Treść	Uwagi
Dział I	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	<b>Gmina Czarna Dąbrówka</b>
1.2.	Siedzibę jednostki	<b>ul. Gdańska 5 77-116 Czarna Dąbrówka</b>
1.3.	Adres jednostki	<b>ul. Gdańska 5 77-116 Czarna Dąbrówka</b>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	<b>REGON: 770979507 PKD 8411Z – KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	<b>01.01.2021 – 31.12.2021</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	Informacja dodatkowa obejmuje dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych Gminy Czarna Dąbrówka i samorządowego zakładu budżetowego.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p><b>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</b>  <b>Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.</b>                      Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.                      Dziennik prowadzony jest w sposób następujący :                      - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie,                      - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,                      - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,                      - obroty dziennika są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.                      Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:                      - podwójny zapis,                      - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową.                      Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą podwójnego zapisu. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.                      Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.                      Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.</p> <p><b>2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</b>                      Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej przez kierownika jednostki.</p> <p><b>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</b>                      Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:                      - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.),                      - - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2021 r. poz. 1540 z późn. zm.),                      - rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 z późn. zm.).                      Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.                      Jeżeli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).                      Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji</p>

		<p>stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Polityce rachunkowości wprowadzonej przez kierownika jednostki.</p> <p>Kierując się zasadą istotności (art. 39 ust. 1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>Koszty działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> <p><b>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</b></p> <p>Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.</p> <p>Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.</p> <p>Zwroty wydatków dokonywanych dotyczące poprzedniego roku budżetowego zalicza się na bieżące dochody.</p>
5	Inne informacje	Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują).
<b>Dział II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.		
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Tabela nr 1 i Tabela 1A
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 2
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 3
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Tabela nr 4
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Tabela nr 5
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 6
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Tabela nr 7 Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 8
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 9 Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Tabela nr 10
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i	Tabela nr 11 Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniami dla jednostki w zakresie

	formy tych zabezpieczeń	dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksla, w tym weksla „in blanco”
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 12 Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Tabela nr 13 Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tyt. opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prenumeraty. Bierne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy.
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 14
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 15 Należy uzupełnić jeżeli występują dane
1.16	Inne informacje	Tabela nr 16 Inne informacje mające wpływ na wynik finansowy
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela nr 17
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Tabela nr 18 W tabeli należy przedstawić dane za rok bieżący i ubiegły, co ułatwi ocenę tych nakładów i ich wpływ na stan majątkowo-finansowy jednostki
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela nr 19 W pozycji ujmuje się m.in. przyznane lub otrzymane odszkodowania z tytułu wystąpienia zdarzeń losowych (powodzi, pożaru, huraganu, gradobicia itp.), niedobory i szkody powstałe w majątku obrotowym w wyniku zdarzeń losowych i koszty poniesione przy usuwaniu skutków zdarzeń losowych
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	Należy uzupełnić jeżeli występują dane
2.5	Inne informacje	Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują)
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

**UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy" .**

SKARBNIK GMINY

mgr Marcin Murzakowski

WÓJT  
Jan Klasa

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne		zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	349 731,24	9 159,14	0,00	0,00	9 159,14	0,00	0,00	0,00	0,00	358 890,38
...	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	75 125 248,86	25 255 117,89	0,00	0,00	25 255 117,88	835 022,00	1 675 843,22	9 532 720,61	12 043 585,83	88 336 780,91
1.	Grunty (gr. 0 KŚT)	9 723 648,84	43 052,14	0,00	0,00	43 052,14	835 022,00	0,00	0,00	835 022,00	8 931 678,98
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym	538 639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	538 639,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	61 510 623,52	21 633 823,28	0,00	0,00	21 633 823,27	0,00	1 578 596,00	9 101 517,32	10 680 113,32	72 464 333,47
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 482 707,04	2 762 109,42	0,00	0,00	2 762 109,42	0,00	33 647,22	171 130,29	204 777,51	5 040 038,95
4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	987 728,70	707 127,35	0,00	0,00	707 127,35	0,00	63 600,00	260 073,00	323 673,00	1 371 183,05
5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	420 540,76	109 005,70	0,00	0,00	109 005,70	0,00	0,00	0,00	0,00	529 546,46
III.	Razem wyszczególnione składniki aktywów (I.+II.)	75 474 980,10	25 264 277,03	0,00	0,00	25 264 277,02	835 022,00	1 675 843,22	9 532 720,61	12 043 585,83	88 695 671,29

SKARBNIK GMINY

mgr Marcin Maczajkowski


WÓJT

Jan Klasa

**1.1A. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku**

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia(4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	Inne		rozbycia	likwidacji	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	267 457,26	21 350,78	0,00	0,00	21 350,78	0,00	0,00	0,00	0,00	288 808,04	82 273,98	70 082,34
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	28 613 237,68	2 595 543,55	0,00	0,00	2 595 543,55	0,00	1 675 843,22	74 494,07	1 750 337,29	29 458 443,94	46 512 011,18	58 878 336,97
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	25 743 659,23	2 187 535,00	0,00	0,00	2 187 535,00	0,00	1 578 596,00	21 492,26	1 600 088,26	26 331 105,97	35 766 964,29	46 133 227,50
2.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 766 883,99	158 959,44	0,00	0,00	158 959,44	0,00	33 647,22	0,00	33 647,22	1 892 196,21	715 823,05	3 147 842,74
3.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	771 730,88	135 467,70	0,00	0,00	135 467,70	0,00	63 600,00	53 001,81	116 601,81	790 596,77	215 997,82	580 586,28
4.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	330 963,58	113 581,41	0,00	0,00	113 581,41	0,00	0,00	0,00	0,00	444 544,99	89 577,18	85 001,47
III.	Razem wyszczególnione składniki aktywów (I.+II.)	28 880 694,94	2 616 894,33	0,00	0,00	2 616 894,33	0,00	1 675 843,22	74 494,07	1 750 337,29	29 747 251,98	46 594 285,16	58 948 419,31

SKARBNIK GMINY



Jan Klasa

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwałe, w tym:	nie dotyczy	
1.1.	Dobra kultury	nie dotyczy	

SKARBNIK GMINY

  
mgr Marcin Marszałkowski  
WÓJT  
Jan Klasa

**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
I.	<b>Długoterminowe aktywa niefinansowe</b>	<b>nie dotyczy</b>			<b>nie dotyczy</b>
I.1.	Wartości niematerialne i prawne				
I.2.	Środki trwałe				
I.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
I.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
II.	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>nie dotyczy</b>			<b>nie dotyczy</b>
II.1.	Akcje i udziały				
II.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				
II.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				

SKARBNIK GMINY

  
mgr Marcin Marszałkowski

WOJTA

  
Jan Klasa

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

<b>Grunty użytkowane wieczystie</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
<b>1</b>	<b>2</b>
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	5,2136
Wartość (zł)	538 639,00

SKARBNIK GMINY

*mgr Marcin Marszałkowski*

WÓJT  
Jan Kłosa



**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty (gr. 0 KŚT)	nie dotyczy			nie dotyczy
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	nie dotyczy			nie dotyczy
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	nie dotyczy			nie dotyczy
4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	nie dotyczy			nie dotyczy
5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	nie dotyczy			nie dotyczy
6.	<b>Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>	<b>nie dotyczy</b>			<b>nie dotyczy</b>

SKARBNIK GMINY

*mgr Marcin Marszałkowski*

WÓJT

*Jan Klasa*

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	nie dotyczy	
2.	Udziały	nie dotyczy	
3.	Dłużne papiery wartościowe	nie dotyczy	
4.	Inne papiery wartościowe	nie dotyczy	
5.	<b>Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)</b>	<b>nie dotyczy</b>	

SKARBNIK GMINY

*mgr Marcin Marszałkowski*

WÓJT  
Jan Klasa

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizacyjnym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Nie dotyczy	nie dotyczy				nie dotyczy
	<b>Razem</b>					

SKARBNIK GMINY

*mgr Marcin Marszałkowski*

WOJT

Jan Klasa

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Nie dotyczy	nie dotyczy				nie dotyczy
	<b>Razem</b>					

SKARBNIK GMINY

*mgr Marcin Murszakowski*

WÓJT

Jan Klasa

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
<b>Razem:</b>				

SKARBNIK GMINY

*mgr Marcin Marszałkowski*

WÓJT

Jan Klasa

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	nie dotyczy
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

  
mgr Marcin Marszałkowski

WÓJT

  
Jan Klasa

## 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1.	Weksel	nie dotyczy		
2.	Przewłaszczenie	nie dotyczy		
3.	Hipoteka	nie dotyczy		
4.	Zastaw	nie dotyczy		
5.	Inne (wymienić)	nie dotyczy		
Razem				

SKARBNIK GMINY

mgr Maciej Kucharski

WOJTA

Jan Klasa

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1	Nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
	<b>Razem:</b>			

SKARBNIK GMINY

  
mgr Marcin Marszałkowski

  
WÓJT  
Jan Klasa



**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego	
1.	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>822,22</b>	
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	822,22	
2.	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Razem:</b>	<b>822,22</b>	

SKARBNIK GMINY

*mgr Marcin Muraszko*

WOJT  
Jan Klasa

**1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	nie dotyczy
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	nie dotyczy
<b>Razem:</b>		<b>0</b>

SKARBNIK GMINY

*mgr Marcin Murszałkowski*

WÓJT

Jan Kłosa

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym	Uwagi
1.	Świadczenia z Zakładowgo Funduszu Świadczeń Socjalnych	501 449,61	bony świąteczne

SKARBNIK GMINY

*mgr Marcin Marzeczkowski*

WÓJT

Jan Klasa

**1.16. Inne informacje**

L.p.	Inne informacje	Wartość	Uwagi
1.	Środki trwałe w używaniu	2 616 296,24	
2.	Wartości niematerialne i prawne	35 417,62	
3.	Zbiory biblioteczne	152 069,81	
Razem :		2 803 783,67	

SKARBNIK GMINY

  
mgr Marcin Marszałkowski

  
WÓJT

Jan Klasa

**GMINA CZARNA DĄBRÓWKA**77-116 Czarna Dąbrówka  
ul. Gdańska 5**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (wg pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku
1	Inwentaryzacja paliwa	17 539,54

SKARBNIK GMINY

  
mgr Marcin Marszałkowski  
WÓJT  
Jan Klasa

**2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia, w tym:	1 976 075,21
1.1.	Odsetki	nie dotyczy
1.2.	Różnice kursowe	nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

  
mgr Marcin MurszałkowskiWOJTA  
Jan Klasa

**2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	nie dotyczy	nie dotyczy
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	nie dotyczy	nie dotyczy
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	nie dotyczy	nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

  
mgr Marcin MuratkowskiWÓJT  
Jan Klasa