

Zarządzenie Nr 58/2021
Wójta Gminy Czarna Dąbrówka
z dnia 20 maja 2021 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego
Gminy Czarna Dąbrówka za 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 305),

zarządza się, co następuje:

§ 1

Przekazuję Radzie Gminy Czarna Dąbrówka sprawozdanie finansowe Gminy Czarna Dąbrówka za 2020 rok.

§ 2


Sprawozdanie finansowe Gminy Czarna Dąbrówka, o którym mowa w § 1 obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Czarna Dąbrówka za 2020 rok, stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Czarna Dąbrówka za 2020 rok, stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Czarna Dąbrówka za 2020 rok, stanowiący załącznik nr 3 do zarządzenia,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Czarna Dąbrówka za 2020 rok, stanowiące załącznik nr 4 do zarządzenia.
- 5) informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Czarna Dąbrówka za 2020 rok, stanowiące załącznik nr 5 do zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJTA
Jan Klasa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna Dąbrówka ul. Gdańska 5 77-116 Czarna Dąbrówka	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CZARNA DĄBRÓWKA sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 63D070E2D3448982 
Numer identyfikacyjny REGON 770979507		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	955 476,23	6 881 546,27	I Zobowiązania	13 147 899,18	15 043 242,45
I.1 Środki pieniężne	955 476,23	6 881 546,27	I.1 Zobowiązania finansowe	13 094 235,00	15 038 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	955 476,23	6 881 546,27	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	13 094 235,00	15 038 000,00
II Należności i rozliczenia	130 678,01	257 347,90	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	51 951,88	5 175,69
II.1 Należności finansowe	59 870,00	73 377,50	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 712,30	66,76
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	59 870,00	73 377,50	II Aktywa netto budżetu	-12 667 331,94	-11 891 982,37
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 790 254,91	775 349,57
II.2 Należności od budżetów	65 808,01	178 970,40	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	775 349,57
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	5 000,00	5 000,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 790 254,91	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 877 077,03	-12 667 331,94
			III Rozliczenia międzyokresowe	605 587,00	3 987 634,09
Suma aktywów	1 086 154,24	7 138 894,17	Suma pasywów	1 086 154,24	7 138 894,17

MARCIN MARSZAŁKOWSKI
skarbnik

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

Jan Klasa
zarząd

BeSTia

63D070E2D3448982

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu


MARCIN MARSZAŁKOWSKI
skarbnik

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

Jan Klasa
zarząd

BeSTia

63D070E2D3448982

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna Dąbrówka ul. Gdańska 5 77-116 Czarna Dąbrówka Numer identyfikacyjny REGON 770979507	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		Wysłać bez pisma przewodniego 761AEF577FD099DE 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	50 132 855,21	53 681 472,52	A Fundusz	50 364 469,48	54 200 719,49
A.I Wartości niematerialne i prawne	35 137,77	82 273,98	A.I Fundusz jednostki	46 039 756,05	46 579 049,51
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	47 991 485,16	51 475 893,49	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 324 713,43	7 621 669,98
A.II.1 Środki trwałe	46 739 975,88	46 512 011,18	A.II.1 Zysk netto (+)	26 566 137,75	31 491 370,00
A.II.1.1 Grunty	9 887 436,82	9 723 648,84	A.II.2 Strata netto (-)	-22 241 424,32	-23 869 700,02
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	539 620,00	538 639,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 728 750,31	35 766 964,29	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	833 482,11	715 823,05	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	186 295,46	215 997,82	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	104 011,18	89 577,18	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 683 817,04	1 792 160,92
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 251 509,28	4 963 882,31	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 603 191,09	1 765 598,27
A.III Należności długoterminowe	2 101 232,28	2 118 305,05	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	69 983,00	50 919,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	102 782,59	166 590,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 000,00	5 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	402 511,63	383 860,69
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	630 988,98	632 498,71

MARCIN MARSZAŁKOWSKI
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-18

(rok, miesiąc, dzień)

761AEF577FD099DE

Jan Klasa

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	52 243,82	36 399,87
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	187 784,27	282 589,76
B Aktywa obrotowe	1 915 431,31	2 311 407,89	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	22 966,98	74 485,72
B.I Zapasy	52 706,80	37 281,83	D.II.8 Fundusze specjalne	133 929,82	138 254,52
B.I.1 Materiały	52 706,80	37 281,83	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	133 929,82	138 254,52
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	80 625,95	26 562,65
B.II Należności krótkoterminowe	1 604 849,83	1 698 417,62			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	53 253,45	60 520,99			
B.II.2 Należności od budżetów	9 859,58	8 174,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 541 736,80	1 629 722,63			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	257 051,88	574 886,22			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 000,00	1 000,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	77 347,40	289 794,26			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	178 704,48	284 091,96			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

MARCIN MARSZAŁKOWSKI
(główny księgowy)

2021-05-18
(rok, miesiąc, dzień)

Jan Klasa
(kierownik jednostki)

BeSTia

761AEF577FD099DE

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	822,80	822,22			
Suma aktywów	52 048 286,52	55 992 880,41	Suma pasywów	52 048 286,52	55 992 880,41

MARCIN MARSZAŁKOWSKI
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-18

(rok, miesiąc, dzień)

761AEF577FD099DE

Jan Klasa

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Wyłączenia z tyt. wzajemnych rozliczeń jedn. budżet. i zakład. budżet. (poz. B.II.4 i poz. D.II.1) w kwocie 195.600,00 zł.

MARCIN MARSZAŁKOWSKI

(główny księgowy)

BeSTia


2021-05-18

(rok, miesiąc, dzień)

761AEF577FD099DE

Jan Klasa

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna Dąbrówka ul. Gdańska 5 77-116 Czarna Dąbrówka	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979507		Wysłać bez pisma przewodniego 8F867153FBD571DF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	37 974 433,64	41 784 408,51	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 218 516,19	1 311 727,25	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	347 600,00	310 600,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	35 408 317,45	40 162 081,26	
B. Koszty działalności operacyjnej	34 402 125,96	34 892 824,17	
B.I. Amortyzacja	1 374 126,17	1 507 627,27	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 765 764,32	2 320 255,10	
B.III. Usługi obce	4 132 692,43	3 145 807,53	
B.IV. Podatki i opłaty	87 894,30	71 038,87	
B.V. Wynagrodzenia	10 981 614,11	11 536 535,47	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 941 224,64	3 138 528,92	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 224 347,02	1 216 938,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 894 462,97	11 956 093,01	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 572 307,68	6 891 584,34	
D. Pozostałe przychody operacyjne	824 068,37	961 858,61	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	824 068,37	961 858,61	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

MARCIN MARSZAŁKOWSKI
główny księgowy

2021-05-18
rok, miesiąc, dzień

Jan Klasa
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 396 376,05	7 853 442,95
G.	Przychody finansowe	237 558,99	48 031,86
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	237 558,99	48 031,86
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	309 221,61	279 804,83
H.I.	Odsetki	308 958,47	279 804,83
H.II.	Inne	263,14	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 324 713,43	7 621 669,98
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 324 713,43	7 621 669,98

MARCIN MARSZAŁKOWSKI
główny księgowy

2021-05-18
rok, miesiąc, dzień

Jan Klasa
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Wyłączenia z tyt. wzajemnych rozliczeń jedn. budżet. i zakład. budżet. (poz. B.II.4 i poz. D.II.1) w kwocie 195.600,00 zł.

MARCIN MARSZAŁKOWSKI

główny księgowy

2021-05-18

rok, miesiąc, dzień

Jan Klasa

kierownik jednostki

BeSTia

8F867153FBD571DF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna Dąbrówka ul. Gdańska 5 77-116 Czarna Dąbrówka		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979507			Wysłać bez pisma przewodniego 04A96D74ECB18766 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		41 204 379,60	46 039 756,05
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		65 550 603,32	66 912 333,92
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		27 017 628,90	26 566 137,75
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		38 170 618,16	39 380 207,26
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	256 700,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		212 248,10	616 745,81
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		52 300,00	24 317,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		97 808,16	68 226,10
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		60 715 226,87	30 369 739,81
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		20 059 337,92	22 241 424,32
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		35 380 363,25	4 160 956,83
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		3 718 104,01	2 554 134,55
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		54 120,00	266 433,50
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		1 503 301,69	1 146 790,61
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		46 039 756,05	46 579 049,51

MARCIN MARSZAŁKOWSKI
główny księgowy

2021-05-18
rok, miesiąc, dzień

Jan Klasa
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 324 713,43	7 621 669,98
III.1.	zysk netto (+)	26 566 137,75	31 491 370,00
III.2.	strata netto (-)	-22 241 424,32	-23 869 700,02
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	50 364 469,48	54 200 719,49

MARCIN MARSZAŁKOWSKI
główny księgowy

2021-05-18
rok, miesiąc, dzień

Jan Klasa
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

MARCIN MARSZAŁKOWSKI
główny księgowy

2021-05-18
rok, miesiąc, dzień

Jan Klasa
kierownik jednostki

GMINA CZARNA DĄBRÓWKA

77-116 Czarna Dąbrówka

ul. Gdańska 5

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 30/2019
Wójta Gminy Czarna Dąbrówka
z dnia 19 marca 2019 r.

	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	Gmina Czarna Dąbrówka
1.2.	Siedzibę jednostki	ul. Gdańska 5 77-116 Czarna Dąbrówka
1.3.	Adres jednostki	ul. Gdańska 5 77-116 Czarna Dąbrówka
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON: 770979507 PKD 8411Z – KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2020 – 31.12.2020
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>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. 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 memorialową. 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>2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych 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>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki 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 2020 r. nr 62 poz. 1325 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. Jeśli 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>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</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).
Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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

Załącznik nr 5 do Zarządzenia Nr 58/2021 Wójta Gminy Czarna Dąbrówka z dnia 20.05.2021 r.

	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. Biernie 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 Martin Marszałkowski

WÓJTA

Jan Kłosa

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	278 515,28	71 215,96	0,00	0,00	71 215,96	0,00	0,00	0,00	0,00	349 731,24
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	73 195 542,11	2 663 928,50	0,00	58 000,00	2 721 928,50	276 659,60	0,00	515 562,15	792 221,75	75 125 248,86
1.	Grunty (gr. 0 KŚT)	9 887 436,82	54 871,62	0,00	0,00	54 871,62	217 678,60	0,00	0,00	217 678,60	9 724 629,84
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym	539 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	981,00	0,00	0,00	981,00	538 639,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	59 579 201,04	2 446 984,63	0,00	0,00	2 446 984,63	0,00	0,00	515 562,15	515 562,15	61 510 623,52
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	2 442 022,15	40 684,89	0,00	0,00	40 684,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2 482 707,04
4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	907 579,36	80 149,34	0,00	58 000,00	138 149,34	58 000,00	0,00	0,00	58 000,00	987 728,70
5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	379 302,74	41 238,02	0,00	0,00	41 238,02	0,00	0,00	0,00	0,00	420 540,76
III.	Razem wyszczególnione składniki aktywów (I.+II.)	73 474 057,39	2 735 144,46	0,00	58 000,00	2 793 144,46	276 659,60	0,00	515 562,15	792 221,75	75 474 980,10

SKARBNIK GMINY

mar Marcin Marszałkowski

WÓJTA

Jan Kłosa

1.1A. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2020 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		zbycia	likwidacji	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	243 377,51	24 079,75	0,00	0,00	24 079,75	0,00	0,00	0,00	0,00	267 457,26	35 137,77	82 273,98
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	26 455 566,23	2 172 575,05	0,00	58 000,00	2 230 575,05	58 000,00	0,00	14 903,60	72 903,60	28 613 237,68	46 739 975,88	46 512 011,18
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	23 850 450,73	1 908 112,10	0,00	0,00	1 908 112,10	0,00	0,00	14 903,60	14 903,60	25 743 659,23	35 728 750,31	35 766 964,29
2.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 608 540,04	158 343,95	0,00	0,00	158 343,95	0,00	0,00	0,00	0,00	1 766 883,99	833 482,11	715 823,05
3.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	721 283,90	50 446,98	0,00	58 000,00	108 446,98	58 000,00	0,00	0,00	58 000,00	771 730,88	186 295,46	215 997,82
4.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	275 291,56	55 672,02	0,00	0,00	55 672,02	0,00	0,00	0,00	0,00	330 963,58	104 011,18	89 577,18
III.	Razem wyszczególnione składniki aktywów (I.+II.)	26 698 943,74	2 196 654,80	0,00	58 000,00	2 254 654,80	58 000,00	0,00	14 903,60	72 903,60	28 880 694,94	46 775 113,65	46 594 285,16

SKARBNIK GMINY

mgr Marcin Marszałkowski

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2020 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

WOJTA
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.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	nie dotyczy			nie dotyczy
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'	Długoterminowe aktywa finansowe	nie dotyczy			nie dotyczy
II.1.	Akcje i udziały				
II.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				
II.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				

SKARBNIK GMINY

mgr Marcin Marszałkowski

WÓJT

Jan Klasa

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Grunty użytkowane wiczyście	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	5,2136
Wartość (zł)	538 639,00

SKARBNIK GMINY

mgr Marek Marszałkowski

WOJTA
Jan Klasa

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.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	nie dotyczy			nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

mgr Marcin Marszałkowski

WOJTA

Jan Kłosa

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.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	nie dotyczy	

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
	Razem					

SKARBNIK GMINY

mgr Maciej Marszałkowski

WÓJTA

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
	Razem					

SKARBNIK GMINY

mgr Marcin Marszałkowski

WÓJTA

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
Razem:				

SKARBNIK GMINY

mgr Marcin Marszałkowski

WÓJTA
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 Marek Marszałkowski

WÓJTA
GMINY
CZARNA DĄBRÓWKA

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 Marcin Murszajkowski

WÓJTA
Jan Kiassa

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
	Razem:			

SKARBNIK GMINY

mgr Marcin Marszałkowski

WÓJT

Jan Kłosa

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.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	822,22	
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	822,8	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	
	Razem:	822,22	

SKARBNIK GMINY

mgr Marcin Marszałkowski

WÓJTA
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
Razem:		0

SKARBNIK GMINY

mgr Marcin Murszałkowski

WÓJTA

Jan Błasa

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym	Uwagi
1.	Świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	496 551,28	bony świąteczne

SKARBNIK GMINY

mgr Marcin Marszałkowski

WÓJT
Jan Klaga

1.16. Inne informacje

L.p.	Inne informacje	Wartość	Uwagi
1.	Środki trwałe w użytkowaniu	2 324 157,11	
2.	Wartości niematerialne i prawne	32 317,48	
3.	Zbiory biblioteczne	140 242,69	
Razem :		2 496 717,28	

SKARBNIK GMINY


mgr Marek Marszałkowski

WÓJTA
Jan Riasa

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	7 590,47

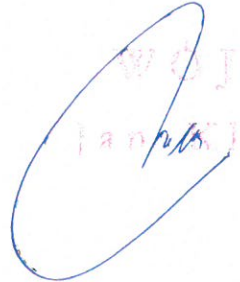
SKARBNIK GMINY


mgr Marek MarszałkowskiWÓJTA
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:	4 963 882,31
1.1.	Odsetki	nie dotyczy
1.2.	Różnice kursowe	nie dotyczy

SKARBNIK GMINY


mgr Marcin MurszałkowskiWOJTA
Jan Kłosa


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 Marszałkowski

WÓJTA


Jan Klusa

