

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA CZARNIA Czarnia 41 07-431 CZARNIA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CZARNIA sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550668226		Wysłać bez pisma przewodniego F123D32074F58742 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 321 072,98	1 813 857,28	I Zobowiązania	1 390 391,18	1 891 493,11
I.1 Środki pieniężne	3 321 072,98	1 813 857,28	I.1 Zobowiązania finansowe	1 390 388,16	1 890 159,50
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 321 072,98	1 812 523,67	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	545 079,75	545 079,75
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	1 333,61	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	845 308,41	1 345 079,75
II Należności i rozliczenia	237 494,42	471 934,41	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,86	1 127,61
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2,16	206,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 966 237,22	54 978,58
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-588 790,37	-1 911 258,64
II.2 Należności od budżetów	237 494,42	471 934,41	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-588 790,37	-1 911 258,64
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 (+,-)	2 555 027,59	1 966 237,22
			III Rozliczenia międzyokresowe	201 939,00	339 320,00
Suma aktywów	3 558 567,40	2 285 791,69	Suma pasywów	3 558 567,40	2 285 791,69

Krystyna Piórkowska
skarbnik

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Piórkowski
zarząd

BeSTia

F123D32074F58742

Wyjaśnienia do bilansu

Krystyna Piórkowska
skarbnik

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Piórkowski
zarząd

BeSTia

F123D32074F58742

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA CZARNIA Czarnia 41 07-431 CZARNIA Numer identyfikacyjny REGON 550668226	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
		Wysłać bez pisma przewodniego 0960BF707555AACD 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	14 596 312,18	14 706 874,55	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	22 511 320,58	27 666 627,53	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	8 465 981,82	9 772 610,24	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	12 923 660,67	14 722 575,48	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 076 290,94	3 122 974,06	
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	45 387,15	35 133,21	
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	0,00	13 334,54	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	22 400 758,21	25 088 360,79	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 952 021,08	8 814 906,17	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	12 341 056,94	12 816 297,36	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 083 623,60	3 457 157,26	
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	0,00	0,00	
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	24 056,59	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	14 706 874,55	17 285 141,29	

Krystyna Piórkowska
główny księgowy

2019-05-09
rok, miesiąc, dzień

Marek Piórkowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	957 704,07	831 747,92
III.1.	zysk netto (+)	9 772 610,24	9 823 882,47
III.2.	strata netto (-)	-8 814 906,17	-8 992 134,55
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	15 664 578,62	18 116 889,21

Krystyna Piórkowska
główny księgowy

2019-05-09
rok, miesiąc, dzień

Marek Piórkowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.2.1	Strata za rok ubiegły	Korekta dotyczy błędniej ujętej wartości w kwocie 3 529 202,07 zł. zamiast 8 814 906,17 zł.

Krystyna Piórkowska
główny księgowy

2019-05-09
rok, miesiąc, dzień

Marek Piórkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA CZARNIA Czarnia 41 07-431 CZARNIA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550668226		Wysłać bez pisma przewodniego 3C5DB43A7C4201DD 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	14 596 312,18	14 706 874,55	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	22 511 320,58	27 666 627,53	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	8 465 981,82	9 772 610,24	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	12 923 660,67	14 722 575,48	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 076 290,94	3 122 974,06	
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	45 387,15	35 133,21	
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	0,00	13 334,54	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	22 400 758,21	19 802 656,69	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 952 021,08	3 529 202,07	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	12 341 056,94	12 816 297,36	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 083 623,60	3 457 157,26	
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	0,00	0,00	
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	24 056,59	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	14 706 874,55	17 285 141,29	

Krystyna Piórkowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Piórkowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	957 704,07	831 747,92
III.1.	zysk netto (+)	9 772 610,24	9 823 882,47
III.2.	strata netto (-)	-8 814 906,17	-8 992 134,55
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	15 664 578,62	18 116 889,21

Krystyna Piórkowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Piórkowski
kierownik jednostki

Krystyna Piórkowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Piórkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA CZARNIA Czarnia 41 07-431 CZARNIA Numer identyfikacyjny REGON 550668226	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 362719C85402A3D7 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	12 329 589,39	12 834 646,92
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 999,24	87 918,12
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	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	12 257 590,15	12 746 728,80
B. Koszty działalności operacyjnej	11 611 722,28	11 960 617,58
B.I. Amortyzacja	776 692,61	732 776,34
B.II. Zużycie materiałów i energii	422 976,17	381 177,96
B.III. Usługi obce	714 021,43	790 744,32
B.IV. Podatki i opłaty	325 744,98	693 572,25
B.V. Wynagrodzenia	3 638 798,38	3 661 279,04
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 005 016,89	932 204,13
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	103 015,98	123 958,67
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 625 455,84	4 644 904,87
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	717 867,11	874 029,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	144 837,08	1 094,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	144 837,08	1 094,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	77 000,00

Krystyna Piórkowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Piórkowski
kierownik jednostki

BeSTia

362719C85402A3D7

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	77 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	862 704,19	798 123,34
G.	Przychody finansowe	102 586,36	78 696,07
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	102 586,36	78 696,07
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	7 586,48	45 071,49
H.I.	Odsetki	7 586,48	45 071,49
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	957 704,07	831 747,92
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)	957 704,07	831 747,92

Krystyna Piórkowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Piórkowski
kierownik jednostki

Krystyna Piórkowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Piórkowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA CZARNIA Czarnia 41 07-431 CZARNIA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550668226		Wysłać bez pisma przewodniego E5E71F239A2C7FCE 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	15 205 752,06	17 658 122,73	A Fundusz	15 664 578,62	18 116 889,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	55 652,56	15 438,64	A.I Fundusz jednostki	14 706 874,55	17 285 141,29
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	15 150 099,50	17 628 978,89	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	957 704,07	831 747,92
A.II.1 Środki trwałe	13 511 889,20	17 090 023,19	A.II.1 Zysk netto (+)	9 772 610,24	9 823 882,47
A.II.1.1 Grunty	301 525,70	336 658,91	A.II.2 Strata netto (-)	-8 814 906,17	-8 992 134,55
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	13 128 335,21	16 678 568,23	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	47 468,95	58 038,35	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	34 559,34	16 757,70	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	745 864,79	728 542,16
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 638 210,30	538 955,70	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	745 864,79	714 836,96
A.III Należności długoterminowe	0,00	13 705,20	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32 386,32	24 448,11
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 843,00	1 855,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	53 804,87	52 678,34
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	252 281,61	245 994,17

Krystyna Piórkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
E5E71F239A2C7FCE

Marek Piórkowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	307 079,63
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	336 673,22	18 296,11
B Aktywa obrotowe	1 204 691,35	1 187 308,64	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 526,10	2 219,33
B.I Zapasy	31 158,07	28 673,14	D.II.8 Fundusze specjalne	66 349,67	62 266,27
B.I.1 Materiały	31 158,07	28 673,14	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	66 009,15	62 266,27
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	340,52	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	0,00	13 705,20
B.II Należności krótkoterminowe	1 114 149,02	1 113 912,12			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	145 688,16			
B.II.2 Należności od budżetów	230,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 113 919,02	968 223,96			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	59 384,26	44 723,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	59 384,26	44 723,38			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Krystyna Piórkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
E5E71F239A2C7FCE

Marek Piórkowski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	16 410 443,41	18 845 431,37	Suma pasywów	16 410 443,41	18 845 431,37

Krystyna Piórkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
E5E71F239A2C7FCE

Marek Piórkowski
(kierownik jednostki)

Krystyna Piórkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
E5E71F239A2C7FCE

Marek Piórkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA CZARNIA Czarnia 41 07-431 CZARNIA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550668226		A7265E0440956F8A 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Krystyna Piórkowska
(główny księgowy)

2019.04.29
rok mies. dzień

Marek Piórkowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Krystyna Piórkowska
(główny księgowy)

2019.04.29
rok mies. dzień

Marek Piórkowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Czarnia
1.2	siedzibę jednostki
	Czarnia 41
1.3	adres jednostki
	07-431 Czarnia
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek budżetowych gminy: 1. Urzędu Gminy Czarnia 2. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czarni 3. Publicznej Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Czarni 4. Publicznej Szkoły Podstawowej im. Brata Zenona Żebrowskiego w Surowem
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. - Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. - Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. - Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie. - Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 2 500,00 zł – 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. - Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. - Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

	Stan zadłużenia Gminy Czarnia - 1 890 159,50 zł. i dotyczy pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie: – „Budowa wodociągu we wsi Surowe – etap III”, z okresem spłat 5 lat (2016-2020). Pozostało do spłaty 290 159,50 zł. W roku 2018 spłacono III ratę pożyczki w kwocie 145 079,75 zł. – „Budowa wodociągu we wsi Długie i we wsi Bandysie”, z okresem spłat 5 lat (2018-2022). Pozostało do spłaty 1 600 000,00 zł. W roku 2018 spłacono I ratę pożyczki w kwocie 400 000,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	Brak zobowiązań
1.10.	kwotę 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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	WEKSEL in Blanco - 2 724 003,78 zł.
1.12.	łącną kwotę 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe – 73 894,03 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	• Odprawy pieniężne – 115 179,63zł, • Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy - 36 950,82 zł, • Nagrody jubileuszowe – 190 289,64 zł • Inne 2 527,81 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły przesłanki
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
	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym – 485 409,93 zł. Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone – 53 545,77 zł. Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym – 4 222 228,66 zł Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym – 0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	77 000,00 – odpis w pozostałe koszty operacyjne należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w związku ze śmiercią dłużnika, 20 119,76 – odpis w koszty finansowe odsetek od wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w związku ze śmiercią dłużnika alimentacyjnego.
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

	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Piórkowska Krystyna

2019-04-29

Piórkowski Marek

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Opisem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Opisem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7+12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		zbycie	likwidacja	Inne *)	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15+16)	stan na początek roku obrotowego (3+14)	stan na koniec roku obrotowego (13+17)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Środki trwałe:	18 473 273,21	-	4 270 696,41	-	4 270 696,41	-	-	-	-	-	22 743 969,62	4 961 384,01	692 562,42	-	-	5 653 946,43	13 511 985,20	17 090 023,19
Grupa 0	Grunt	301 525,70	-	35 133,21	-	35 133,21	-	-	-	-	-	336 658,91	-	-	-	-	301 525,70	336 658,91	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 855 964,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 855 964,40	1 678 958,02	141 836,30	-	-	1 820 794,32	4 177 006,38	4 035 170,08
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 654 742,84	-	4 235 563,20	-	4 235 563,20	-	-	-	-	-	15 890 306,04	2 734 249,91	512 657,98	-	-	3 246 907,89	8 920 492,93	12 643 398,15
Grupa 3	Kolty i maszyny energetyczne	265 782,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267 989,09	231 757,53	16 092,78	-	-	247 850,31	36 231,56	20 138,78
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	265 782,11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267 989,09	231 757,53	16 092,78	-	-	247 850,31	36 231,56	20 138,78
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	11 399,01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 399,01	3 800,56	1 763,86	-	-	5 564,42	7 598,45	5 834,59
Grupa 6	Urządzenia techniczne	44 362,62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 155,64	9 525,80	3 750,96	-	-	13 276,76	32 629,84	28 878,88
Grupa 7	Środki transportu	174 051,77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174 051,77	174 051,77	-	-	-	-	-	-
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gable indziej niesklasyfikowane	116 307,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116 307,50	83 542,10	16 007,70	-	-	99 549,80	32 765,40	16 757,70
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Pozostałe środki trwałe	1 466 939,27	-	80 957,79	-	80 957,79	-	-	69,18	-	69,18	1 547 828,18	1 466 939,27	80 957,79	-	69,18	1 547 828,38	-	-
3	Księgocbór	151 112,18	-	21 268,35	-	21 268,35	-	-	-	-	-	172 379,53	151 112,18	21 268,35	-	-	172 380,53	-	-
4	Wartości niematerialne i prawne	245 274,08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	245 274,08	189 621,52	40 213,92	-	-	229 835,44	55 652,56	15 438,64

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Czarnia

2019-04-29

Piórkowski Marek

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Piórkowska Krystyna

(główny księgowy)