

ZARZĄDZENIE NR 146/2020

WÓJTA GMINY CZARNA

z dnia 7 maja 2020 roku

w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Czarna sprawozdania finansowego Gminy Czarna za 2019 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /jt. Dz. U. z 2019 poz. 869 ze zm./ zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przedstawiam Radzie Gminy Czarna **sprawozdanie finansowe Gminy Czarna za 2019 rok**, które składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

§2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA

Józef Chudy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna ul.Dworcowa 6 39-215 CZARNA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CZARNA sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8020863BFE5657E7 
Numer identyfikacyjny REGON 851661079		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 632 181,40	952 882,22	I Zobowiązania	29 726 591,07	24 599 508,16
I.1 Środki pieniężne	1 632 181,40	952 882,22	I.1 Zobowiązania finansowe	29 719 922,07	24 599 499,07
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 632 181,40	952 882,22	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	9 705 057,00	1 403 365,07
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	20 014 865,07	23 196 134,00
II Należności i rozliczenia	203 320,12	188 745,35	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 669,00	9,09
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-28 744 644,55	-24 351 268,59
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-10 512 015,94	4 393 375,96
II.2 Należności od budżetów	203 320,12	188 428,35	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	4 393 375,96
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	317,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-10 512 015,94	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	27 000,00	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 (+,-)	-18 259 628,61	-28 744 644,55
			III Rozliczenia międzyokresowe	853 555,00	893 388,00
Suma aktywów	1 835 501,52	1 141 627,57	Suma pasywów	1 835 501,52	1 141 627,57

Marta Eliza Wstawska
skarbnik

2020-04-22

rok, miesiąc, dzień

Józef Chudy
zarząd

BeSTia

8020863BFE5657E7

Wyjaśnienia do bilansu


Marta Eliza Wstawska
skarbnik

2020-04-22
rok, miesiąc, dzień

Józef Chudy
zarząd

BeSTia

8020863BFE5657E7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna ul.Dworcowa 6 39-215 CZARNA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 851661079		Wysłać bez pisma przewodniego 473B1B85746C1EB0 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	91 890 011,92	91 671 114,34	A Fundusz	87 543 284,30	87 145 483,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	30 788,64	11 626,57	A.I Fundusz jednostki	81 213 513,74	79 240 195,40
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	89 552 882,44	89 458 274,49	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 329 770,56	7 905 287,70
A.II.1 Środki trwałe	88 547 239,82	88 108 079,34	A.II.1 Zysk netto (+)	44 627 821,69	49 229 372,47
A.II.1.1 Grunty	8 684 225,56	9 155 803,15	A.II.2 Strata netto (-)	-38 298 051,13	-41 324 084,77
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	345,00	345,00	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	70 287 693,27	70 496 937,70	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	9 384 232,76	8 345 442,13	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	133 094,60	82 089,72	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	57 993,63	27 806,64	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 474 823,77	5 640 242,60
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 005 642,62	1 350 195,15	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	3 171 472,93	3 445 183,32
A.III Należności długoterminowe	2 303 350,84	2 198 223,28	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	274 318,44	415 502,85
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 990,00	2 990,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	104 914,00	96 569,00
A.IV.1 Akcje i udziały	2 990,00	2 990,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	727 085,59	780 190,08
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 714 611,30	1 713 497,68

Marta Eliza Wstawka
(główny księgowy)

2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Józef Chudy

(kierownik jednostki)

BeSTia

473B1B85746C1EB0

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	23 327,81	18 690,62
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	33 245,33	104 824,50
B Aktywa obrotowe	1 128 096,15	1 114 611,36	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	317,00
B.I Zapasy	200 043,26	14 785,60	D.II.8 Fundusze specjalne	293 970,46	315 591,59
B.I.1 Materiały	200 043,26	14 785,60	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	293 970,46	315 591,59
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	2 303 350,84	2 195 059,28
B.II Należności krótkoterminowe	676 067,80	794 617,83			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	119 885,02	221 921,15			
B.II.2 Należności od budżetów	78 268,93	46 674,01			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 000,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	476 913,85	526 022,67			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	251 985,09	305 207,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	251 985,09	304 890,93			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	317,00			
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			

Marta Eliza Wstawka
(główny księgowy)

2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Józef Chudy

(kierownik jednostki)

BeSTia

473B1B85746C1EB0

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	93 018 108,07	92 785 725,70	Suma pasywów	93 018 108,07	92 785 725,70

Marta Eliza Wstawska
(główny księgowy)

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Chudy
(kierownik jednostki)

BeSTia

473B1B85746C1EB0

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


Marta Eliza Wstawska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

473B1B85746C1EB0

Józef Chudy
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Czarna ul. Dworcowa 6 39-215 CZARNA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 8278B5AA790A4387
851661079				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		63 102 197,24	66 807 276,17
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 030 659,38	2 079 693,79
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		186 927,24	229 100,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		60 884 610,62	64 498 482,38
B.	Koszty działalności operacyjnej		52 061 190,27	58 015 772,08
B.I.	Amortyzacja		4 124 327,40	4 863 821,92
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 778 767,57	2 909 816,56
B.III.	Usługi obce		4 961 403,95	6 139 736,07
B.IV.	Podatki i opłaty		173 450,00	505 603,67
B.V.	Wynagrodzenia		16 068 857,57	17 305 981,19
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 540 805,71	4 874 840,12
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		770 260,23	857 674,54
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		18 290 397,63	20 398 251,26
B.X.	Pozostałe obciążenia		352 920,21	160 046,75
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 041 006,97	8 791 504,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 609 717,54	259 844,08
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		288 253,84	90 403,24
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 321 463,70	169 440,84
E.	Pozostałe koszty operacyjne		6 567 073,12	210 533,26

Marta Eliza Wstawska
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Józef Chudy
kierownik jednostki

BeSTia

8278B5AA790A4387

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.07

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	6 567 073,12	210 533,26
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 083 651,39	8 840 814,91
G.	Przychody finansowe	1 000 928,17	297 511,78
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	54 438,83	32 612,56
G.III.	Inne	946 489,34	264 899,22
H.	Koszty finansowe	1 734 678,00	1 233 038,99
H.I.	Odsetki	735 123,75	852 865,86
H.II.	Inne	999 554,25	380 173,13
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 349 901,56	7 905 287,70
J.	Podatek dochodowy	20 131,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 329 770,56	7 905 287,70

Marta Eliza Wstawska
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Józef Chudy
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Marta Eliza Wstawska
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Józef Chudy
kierownik jednostki

BeSTia

8278B5AA790A4387

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarna ul. Dworcowa 6 39-215 CZARNA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 851661079			Wysłać bez pisma przewodniego BF090BA4E0C42A30 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		71 479 678,11	81 213 513,74
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		128 979 825,20	109 926 084,99
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		39 078 902,44	44 627 821,69
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		69 967 655,88	60 399 569,00
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		19 840 313,05	4 674 398,76
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		80 426,00	212 391,47
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		12 527,83	11 904,07
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		119 245 989,57	111 899 403,33
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		36 203 185,02	38 298 051,13
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		59 455 639,94	64 792 944,96
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		22 994 825,52	8 558 598,65
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		474 506,23	124 195,65
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		117 832,86	125 612,94
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		81 213 513,74	79 240 195,40

Marta Eliza Wstawka
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Józef Chudy
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 329 770,56	7 905 287,70
III.1.	zysk netto (+)	44 627 821,69	49 229 372,47
III.2.	strata netto (-)	-38 298 051,13	-41 324 084,77
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	87 543 284,30	87 145 483,10

Marta Eliza Wstawska
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Józef Chudy
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marta Eliza Wstawska
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Józef Chudy
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA CZARNA
1.2	siedzibę jednostki CZARNA
1.3	adres jednostki Ul. Dworcowa 6 39-215 Czarna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 -31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zarządzenia Kierowników Jednostek w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości, w oparciu o ustawę o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r poz 351 ze zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 2020r poz.342)
5.	inne informacje
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 w załączeniu tabela 1.1.1 do 1.1.6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie posiada
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych w załączenie tabela 1.3.2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie 47 964,00zł
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 51 723,12zł

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	w załączeniu tabela 1.6
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)
	w załączeniu tabela 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie posiada
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	początek roku- 3 770 365,07zł, koniec roku-2 993 634,00zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	początek roku-3 555 000,00zł, koniec roku-3 974 000,00zł
c)	powyżej 5 lat
	początek roku- 12 689 500,00zł, koniec roku-16 228 500,00zł
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 posiada
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie posiada
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 posiada
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 posiada
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	początek roku 179 698,67zł, koniec roku 202 049,03zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	w załączeniu tabela 1.15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie posiada
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
	w załączeniu tabela 2.2

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Marta Wstawska

.....
(główny księgowy)

2020-04-27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Chudy

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1.1. Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2019 (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	361 680,51	9 382,49			9 382,49		3 115,71		3 115,71		367 947,29
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00		0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (konto 020)	361 680,51	9 382,49			9 382,49		3 115,71		3 115,71		367 947,29

Tabela 1.1.2 Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2019 (3+7-11)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne	Zmniejs- zenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	330 891,87	19 162,07		9 382,49	28 544,56		3 115,71		3 115,71	356 320,72
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych ogółem (konto 071 i 072 w części dot.wartości niematerialnych i prawnych	330 891,87	19 162,07		9 382,49	28 544,56		3 115,71		3 115,71	356 320,72

Tabela 1.1.3. Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wszególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego 2019 (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego 2019 (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30 788,64	11 626,57
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem	30 788,64	11 626,57

Tabela 1.1.4. Zmiana wartości początkowej Środków Trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia							Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2019 (3+8-12)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.1.	Grunty	8 684 225,56	477 116,22			522,10	477 638,32	210,73		5 850,00	6 060,73	9 155 803,15		
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	345,00	0,00				0,00							
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	107 703 906,43	3 993 230,54	189 306,95			4 182 537,49			259 306,92	259 306,92	111 627 137,00		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 628 837,80	0,00			0,04	0,04		6 563,22		6 563,22	12 622 274,62		
1.4.	Środki transportu	1 021 845,48				0,01	0,01				0,00	1 021 845,49		
1.5.	Inne środki trwałe	450 565,71	10 691,16				10 691,16				0,00	461 256,87		
1.6.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem (konto 011)	130 489 380,98	4 481 037,92	0,00	0,00	522,15	4 670 867,02	210,73	6 563,22	265 156,92	271 930,87	134 888 317,13		
1.7.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	4 592 631,88	271 546,36				271 546,36	1 474,77	95 938,27	18 857,49	116 270,53	4 747 907,71		
1.8.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	570 406,61	91 915,52				91 915,52		135 266,33		135 266,33	527 055,80		

Tabela 1.1.5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2019 (3+7-11)
			Aktualizacja	Amortyzacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty	0,00									
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytk. wiecz. innym podmiotom	0,00									
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 416 213,16		3 714 029,20		3 714 029,20			43,06	43,06	41 130 199,30
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 244 605,04		1 038 790,67		1 038 790,67		6 563,22	0,00	6 563,22	4 276 832,49
1.4.	Środki transportu	888 750,88		51 004,89		51 004,89				0,00	939 755,77
1.5.	Inne środki trwałe	392 572,08		40 878,15		40 878,15				0,00	433 450,23
1.6.	Umorzenie środków trwałych ogółem (konto 071 w części dot.śr.tr)	41 942 141,16	0,00	4 844 702,91		4 844 702,91	0,00	6 563,22	43,06	6 606,28	46 780 237,79
1.7.	Umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072 w części dot.pst)	4 590 533,29			272 410,80	272 410,80				116 270,53	4 746 673,56
1.8.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (konto 072 w części dot. zb.b)	570 406,61			91 915,52	91 915,52				135 266,33	527 055,80

Tabela 1.1.6. Zmiana wartości netto wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początku roku obrotowego 2019 (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego 2019 (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1.	Grunty	8 684 225,56	9 155 803,15
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	345,00	345,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	70 287 693,27	70 496 937,70
1.4.	Środki transportu	9 384 232,76	8 345 442,13
1.5.	Inne środki trwałe	133 094,60	82 089,72
	Wartość netto środków trwałych ogółem	88 547 239,82	88 108 079,34

Tabela 1.3.2. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 2019 (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Udział w Regionalnej Agencji Rozwoju Rolnictwa Spółka z o.o Tarnów	29 666,10	0,00	0,00	29 666,10
	Ogółem	29 666,10	0,00	0,00	29 666,10

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wszególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego-2019		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 2019	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1.	Małopolski Rynek Hurtowy Spółka Akcyjna w Tarnowie	50	1 500,00	6	0,00	8	0,00	10	1 500,00
2.	Regionalna Agencja Rozwoju Rolnictwa Spółka z o.o Tarnów		29 666,10		0,00		0,00		29 666,10
3.	Wkład majątkowy w formie pieniężnej wniesiony do ZGDW w Jasle		1 490,00		0,00		0,00		1 490,00
	Ogółem		32 656,10		0,00		0,00		32 656,10

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie opisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 2019 (3+4-7)
				Wykorzystanie *	Uznanie odpisów za zbadane**	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	podatek od nieruchomości osoby prawne	1 542,00	34 910,00				36 452,00
2.	podatek od nieruchomości osoby fizyczne	34 422,86	0,00				34 422,86
3.	podatek od środków transportowych osoby fizyczne	38 831,23	5 049,00		16 731,80	16 731,80	17 691,06
4.	odsetki-podatek od nier., rolny, leśny-osoby prawne	585,00	13 141,00				43 880,23
5.	odsetki-podatek od środków transportowych osoby fizyczne	15 140,00	3 343,00				13 726,00
6.	odsetki-podatek od nier, rolny, leśny od osób fizycznych	24 738,87	0,00		630,86	630,86	18 483,00
7.	koszty upomnienia-podatek od nier, rolny, leśny osoby prawne	40,80	23,20				64,00
8.	koszty upomnienia-podatek od nier, rolny, leśny osoby fizyczne	241,60	34,80		58,00	58,00	218,40
9.	koszty upomnienia-podatek od środków transportowych osoby fizyczne	87,20	23,20				110,40
10.	opłata eksploatacyjna	3 431 134,00	0,00				3 431 134,00
11.	odsetki od opłaty eksploatacyjnej	880 636,33	255 921,67				1 136 558,00
12.	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	9 102,90	3 934,59				13 037,49
13.	odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 666,87	762,30				2 429,17
14.	koszty upomnienia od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	512,90	235,20				748,10
15.	należność główna od HAWE	92 287,60					92 287,60
16.	odsetki-HAWE	22 036,62	6 460,13				28 496,75
17.	należność główna -kara umowna- Energia Polska S.A-za zwłokę w usunięciu wad i usterek w instalacjach kolektorów słonecznych	0,00	10 871,34				10 871,34
18.	odsetki-Energia Polska S.A	0,00	412,05				412,05
19.	należność główna -kara umowna- EKO Program Sp. z o.o-za zwłokę w usunięciu wad i usterek w instalacjach kolektorów słonecznych	0,00	54 447,23				54 447,23
20.	odsetki-EKO Program Sp. z o.o	0,00	2 865,30				2 865,30
21.	fundusz alimentacyjny,zaliczka alimentacyjna,odsetki (BP)	2 183 520,57	160 038,91				2 343 559,48
22.	fundusz alimentacyjny,zaliczka alimentacyjna,odsetki (JST)	928 104,41	46 797,41				974 901,82
23.	mienie należne pobrane świadczenia wraz z odsetkami (BP)	20 896,16	3 628,93				24 525,09
24.	należność za wodę i ścieki	8 890,47					8 890,47
25.	odsetki za wodę i ścieki	2 165,98					2 165,98
	Ogółem	7 696 584,37	392 434,01		17 420,66	17 420,66	8 282 062,97

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	259 637,71
2	Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne	209 756,65
3	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	37 896,18
4	Inne świadczenia pracownicze*	0,00
	Ogółem	507 290,54

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem*	Ogółem	w tym:	
				odsetki	różnice kursowe
1	Budowa boiska sportowego wielofunkcyjnego o nawierzchni syntetycznej przy Zespole Szkół w Żdżarach	9 800,00	0,00		
2	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Stara Jastrząbka wraz z siecią kanalizacji w miejscowości Stara Jastrząbka- etap I, Przerety Bór -etap II Róża-etap III	618 832,06	0,00		
3	Rozbudowa przedszkola w Czarniej	48 831,00	0,00		
4	Podniesienie jakości usług edukacyjnych poprzez poprawę infrastruktury sportowo-edukacyjnej w Przedszkolu i Szkole Podstawowej w Przyborowie oraz w Zespole Szkół w Grabinach	29 520,00	0,00		
5	Budowa parku rekreacyjno-turystycznego w Chotowej	386 904,24	314 753,74		
6	Budowa parku rekreacyjno-sportowego w Głowaczowej	54 669,13	4 920,00		
7	Budowa parku rekreacyjno-sportowego w Róży	20 264,25	0,00		
8	Odbudowa i przebudowa wału powodziowego wraz z infrastrukturą	46 900,00	10 000,00		
9	Budowa parku rekreacyjno-sportowego w Czarniej	24 770,97	0,00		
10	Budowa sieci kanalizacji w miejscowości Golemki-w kierunku Głowaczowej	17 220,00	0,00		
11	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Żdźary	6 150,00	0,00		
12	Przebudowa dróg w Przeretym Borze	21 500,00	21 500,00		
13	Przebudowa drogi gminnej nr 106216 Głowaczowa-Przyborów -Słupie w miejscowości Głowaczowa w km 0+570,00-0+863,00 oraz przebudowa drogi gminnej w miejscowości Głowaczowa	20 000,00	20 000,00		
14	Adaptacja pomieszczeń mieszkalnych w budynku szkoły w Czarniej na bibliotekę wiejską	5 904,00	5 904,00		
15	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy szkole w Róży	29 950,50	29 950,50		
16	Przebudowa stadionu sportowego w Czarniej	8 979,00	8 979,00		
	Ogółem	1 350 195,15	416 007,24		

* Koszty poniesione na budowę środków trwałych w budowie wykazane w poz. A.II.2 aktywów bilansu