

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Czarna
1.2.	siedzibę jednostki
	Czarna
1.3.	adres jednostki
	ul. Dworcowa 6, 39-215 Czarna
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zarządzenie nr 44/W/2017 Wójta Gminy Czarna z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości ze zmianami, w oparciu o ustawę o rachunkowości (j.t. Dz. U z 2021 r. poz. 217 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 (j.t. Dz. U. 2020 r. 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
	<i>w załączeniu tabela 1.1.1 do 1.1.6</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>w załączeniu tabela nr 1.3.1 i tabela 1.3.2</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>w załączeniu tabela nr 1.4</i>
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
	<i>w załączeniu tabela 1.5</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>w załączeniu tabela 1.6</i>
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)
	<i>w załączeniu tabela 1.7</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	<i>jednostka nie posiada utworzonych rezerw</i>
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 <i>w załączeniu tabela 1.9</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>w załączeniu tabela 1.9</i>
c)	powyżej 5 lat <i>w załączeniu tabela 1.9</i>
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 <i>jednostka nie posiada umów leasingu</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku</i>
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 <i>jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych</i>
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 <i>jednostka zrezygnowała z rozliczeń przychodów i kosztów w czasie</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>w załączeniu tabela nr 1.14</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <i>w załączeniu tabela nr 1.15</i>
1.16.	inne informacje <i>w załączeniu tabela 1.16</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>nie występują</i>
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 <i>w załączeniu tabela 2.2</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <i>nie wystąpiły</i>
2.4.	informacje 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 <i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje <i>-</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <i>-</i>

SKARBNIK GMINY
M. Wójcik
 mgr Maria Wstawska
 Główny Księgowy Budżetu

28.03.2024 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Józef Chudy
 (kierownik jednostki)

Tabela 1.1.2 Zmiana wartości umorzenia WNpP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2023 (3+7-11)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne	Zmniejsza ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	210 455,91	72 354,75			72 354,75		4 115,64		4 115,64	278 695,02
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	210 455,91	72 354,75		0,00	72 354,75		4 115,64		4 115,64	278 695,02

SKARBNIK GMINY

*M. Wójcik*mgr Maria Wstawska
Główny Księgowy BudżetuWÓJT
W. Wójcik
Józef Chydy

Tabela 1.1.3. Zmiana wartości netto WNjP

Lp.	Wszególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego 2023 (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego 2023 (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	144 709,50	72 354,75
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem	144 709,50	72 354,75

SKARBNIK GMINY

M. Wójcik

mgr Marta Wstawska
Główny Księgowy Budżetu

WÓJCIK
Wójcik
Józef Chydy

Tabela 1.1.4. Zmiana wartości początkowej Środków Trwałych

Lp.	Wyszególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego 2023 (3+8-12)
			Nabycie	Przeznieszenie 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	9 976 194,20	439 116,65			94 624,17	533 740,82	592,00	95 807,20		96 399,20	10 413 535,82	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	345,00	0,00				0,00				0,00	345,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 217 863,56	12 064 164,42			350 383,20	12 414 547,62		0,00		0,00	107 632 411,18	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 949 290,37	14 145,00			10 791,64	24 936,64	35 719,84	65 214,89		100 934,73	6 873 292,28	
1.4.	Środki transportu	646 376,09	0,00				0,00	39 000,00			39 000,00	607 376,09	
1.5.	Inne środki trwałe	415 911,87	71 886,72				71 886,72		0,00	57 133,28	57 133,28	430 665,31	
1.6.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem (konto 011)	113 205 636,09	12 589 312,79	0,00	0,00	455 799,01	13 045 111,80	75 311,84	0,00	218 155,37	293 467,21	125 957 280,68	
1.7.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 367 267,21	162 066,51			30 405,87	192 472,38		113 624,09		257 653,71	1 302 085,88	
1.8.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00										0,00	

SKARBNIK GMINY

M. Wojciszka

mgr Marla Wsławska
Główny Księgowy BudżetuWÓJT
Józef Chyda

Tabela 1.1.5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 2023 (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									0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 046 320,35		3 700 789,74	198 261,31	3 899 051,05					
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	3 176 555,67		668 627,41	10 791,64	679 419,05	35 719,84		65 006,81	100 726,65	3 755 248,07
1.4.	Środki transportu	646 376,09				0,00	39 000,00			39 000,00	607 376,09
1.5.	Inne środki trwałe	409 497,17		10 006,44		10 006,44			57 133,28	57 133,28	362 370,33
1.6.	Umorzenie środków trwałych ogółem (konto 071 w części dot. śr. trw.)	47 278 749,28	0,00	4 379 423,59	209 052,95	4 588 476,54	74 719,84	0,00	65 006,81	196 859,93	51 670 365,89
1.7.	Umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072 w części dot. pśt)	1 367 267,21		162 066,51	30 405,87	192 472,38		113 624,09	144 029,62	257 653,71	1 302 085,88
1.8.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (konto 072 w części dot. zb. bibl.)	0,00									0,00

SKARBNIK GMINY

M. Wójcik
mgr Maria Wstawska
Główny Księgowy Budżetu

WÓJT
Józef Chydy

Tabela 1.1.6. Zmiana wartości netto wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początku roku obrotowego 2023 (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego 2023 (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1.	Grunty	9 976 194,20	10 413 535,82
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	345,00	345,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 171 543,21	60 687 039,78
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 772 734,70	3 118 044,21
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	6 414,70	68 294,98
	Wartość netto środków trwałych ogółem	65 926 886,81	74 286 914,79

SKARBNIK GMINY

M. Wójcicka
mgr Marta Wójcicka
Główny Księgowy Budżetu

WÓJCIKA
Józef Chyba

Tabela 1.3.1.1. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3	4	5	6
1	2	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Uł. Wójcik
mgr Maria Wstańska
Główny Księgowy Budżetu

WÓJT

Uł. Wójcik
Józef Chudy

Tabela 1.3.2. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 2023 (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

SKARBNIK GMINY

M. Wojanek

mgr Marta Wstawska
Główny Księgowy Budżetu

WÓJT
CS
Józef Chudy

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie*

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane oprócz wartości powinny uwzględnić informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego 2023 (3+4-5)
	2	3	4	5	6
1.	Działka 495/4 o pow. 0,892 ha położona w Grabinach	47 964,00			47 964,00
2.	Udział 87328/148416 części w działce nr ew. 597/4 o pow. 0,0360 ha w Czarnej	20 870,00			20 870,00
	Ogółem	68 834,00	0,00	0,00	68 834,00

*Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli

SKARBNIK GMINY
br. prof. J. J. J.
 mgr Maria Wsławska
 Główny Księgowy Budżetu

WÓJT
br. prof. J. J. J.
 Józef Chudy

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

Lp.	Wyszególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzalanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego 2023		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego 2023 (3+4-5)
		3	4			
1	2					
1	Zestaw komp. IBM	5 099,60	0,00	0,00	0,00	5 099,60
2	Zestaw komputerowy HCW	29 040,22	0,00	0,00	0,00	29 040,22
3	Kiosk wewnętrzny	10 277,28	0,00	0,00	10 277,28	0,00
4	Sensor jakości powietrza	1 362,84	0,00	0,00	0,00	1 362,84
5	Zestaw komputerowy KDR	4 234,28	0,00	0,00	0,00	4 234,28
6	Dz. nr 1505 w m. Borowa o pow. 0,71 ha (umowa użyczenia)					
7	Dz. nr 1557 w m. Borowa o pow. 0,22 ha (umowa użyczenia)					
8	Dz. nr 1556 w m. Borowa o pow. 0,40 ha (umowa użyczenia)					
9	Dz. nr 879/1 w m. Czarna o pow. 0,826 ha (umowa użyczenia)					
10	Dz. nr 499 w m. Żdźary o pow. 0,46 ha (umowa użyczenia)					
11	Dz. nr 975/1 w m. Żdźary o pow. 0,1632 ha (umowa użyczenia)					
12	Dz. nr 277 w m. Grabiny o pow. 0,71 ha (umowa użyczenia)					
13	Dz. nr 311/1 w m. Chotowa o pow. 1,07 ha (umowa użyczenia)					
14	Dz. nr 323 w m. Chotowa o pow. 0,22 ha (umowa użyczenia)					
15	Pomieszczenia w budynku kościoła w Róży, tj. sala z klatką schodową i holem o pow. 53m2					
16	Dz. nr 503 w m. Głowaczowa o pow. 0,05 ha (porozumienie)					
17	Dz. nr 580/8 w m. Grabiny o pow. 0,003 ha (umowa użyczenia)					
18	Dz. nr 805 w m. Straszęcin o pow. 0,36 ha (porozumienie)					
19	Dz. nr 1006/11 w m. Głowaczowa o pow. 0,31 ha (umowa użyczenia)					
20	Dz. nr 1871 w m. Borowa 76 o pow. 150 m ² z 0,6 ha (umowa użyczenia)					
21	Dz. nr 933 o pow. 0,12 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)					
22	Dz. nr 597/3 o pow. 0,0701 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)					
23	Dz. nr 1144 o pow. 0,07 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)					
24	Dz. nr 1143/1 o pow. 0,5156 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)					
25	Dz. nr 1129/5 o pow. 0,0177 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)					
26	Dz. nr 1129/3 o pow. 0,0132 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)					
27	Dz. nr 1128/7 o pow. 0,0056 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)					
28	Dz. nr 1126/2 o pow. 0,0723 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)					
29	Dz. nr 1121/3 o pow. 0,0139 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)					
30	Dz. nr 1122/5 o pow. 0,0239 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)					

31	Dz. nr 1122/7 o pow. 0,0443 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)				
32	Dz. nr 1124/5 o pow. 0,0085 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)				
33	Dz. nr 1124/8 o pow. 0,0201 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)				
34	Dz. nr 1128/5 o pow. 0,0694 ha- obręb Czarna (umowa użyczenia)				
35	Dz. nr 1125/1 o pow. 0,0130 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)				
36	Dz. nr 1124/7 o pow. 0,0034 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)				
37	Dz. nr 1124/10 o pow. 0,0066 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)				
38	Dz. nr 1108/1 o pow. 0,16 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)				
39	Dz. nr 1009 o pow. 0,0019 ha obręb Róża (umowa użyczenia)				
40	Dz. nr 1010 o pow. 0,001 ha obręb Róża (umowa użyczenia)				
41	Dz. nr 176/1 o pow. 0,003 ha obręb Borowa (umowa użyczenia)				
42	Dz. nr 137/5 o pow. 0,0003 ha obręb Jaźwiny (umowa użyczenia)				
43	Dz. nr 1287/2 o pow. 0,1176 ha obręb Stara Jastrząbka (umowa użyczenia)				
44	Dz. nr 1275/3 o pow. 0,0224 ha obręb Stara Jastrząbka (umowa użyczenia)				
45	Dz. nr 382/21 o pow. 0,0360 ha obręb Grabiny (umowa użyczenia)				
46	Dz. nr 1198/2 o pow. 0,0357 ha obręb Czarna (umowa użyczenia)				
47	Dz. nr 1286 o pow. 0,0175 ha obręb Stara Jastrząbka (umowa użyczenia)				
48	Dz. nr 1198/2 o pow. 0,0357 ha - część działki, obręb Czarna (umowa użyczenia)				
	Ogółem	50 014,22	0,00	10 277,28	39 736,94

*Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli.

SKARBNIK GMINY
M. Nojamańc
 Etyka Maria Wstawska
 Główny Księgowy Budżetu

WÓJT
Wojciech
 Józef Chudy

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 2023		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 2023	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2 3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Tarnowska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A-Tarnów	14	1 400,00		0,00			14	1 400,00
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		32 556,10		0,00		0,00		32 556,10

SKARBNIK GMINY

ks. Wójciszka
mgr Maria Wsławska
Główny Księgowy Budżetu

WÓJT
Wójciszka
Józef Chudy

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego				Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 2023 (3+4-8)
				Zapłata	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6+7)	
		3	4	5	6	7	8	9
1.	podatek od nieruchomości od osób prawnych	69 913,60	3 007,00				0,00	72 920,60
2.	podatek od nieruchomości od osób fizycznych	0,00	0,00				0,00	0,00
3.	podatek od środków transportowych od osób fizycznych	58 197,23	33 645,00			2 984,00	2 984,00	88 858,23
4.	odsetki - podatek od nieruchomości, rolny, leśny od osób prawnych	33 487,00	5 956,00				0,00	39 443,00
5.	odsetki - podatek od środków transportowych od osób fizycznych	32 380,00	16 331,00	942,00			942,00	47 769,00
6.	odsetki - podatek od nieruchomości, rolny, leśny od osób fizycznych	0,00	0,00				0,00	0,00
7.	koszty upomnienia - podatek od nieruchomości, rolny, leśny od os. pr.	155,20	32,00				0,00	187,20
8.	koszty upomnienia - podatek od nieruchomości, rolny, leśny od osób fiz.	0,00	0,00				0,00	0,00
9.	koszty upomnienia - podatek od środków transportowych od osób fiz.	98,80	119,20				0,00	218,00
10.	opłata eksploatacyjna	3 431 134,00	0,00				0,00	3 431 134,00
11.	odsetki od opłaty eksploatacyjnej	2 186 489,00	544 892,00				0,00	2 731 381,00
12.	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	121 645,73	3 895,37				0,00	125 541,10
13.	odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	17 520,24	9 092,55				0,00	26 612,79
14.	koszty upomnienia od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 591,30	47,10				0,00	2 638,40
15.	należność główna od HAWE TELEKOM Sp. z o.o. za umieszczenie w pasie drogowym urządzeń telekomunikacyjnych	92 287,60	0,00				0,00	92 287,60
16.	odsetki - HAWE TELEKOM Sp. z o.o.	49 393,19	11 049,63				0,00	60 442,82
17.	koszty upomnienia - HAWE TELEKOM Sp. z o.o.	11,60					0,00	11,60
18.	należność główna - kara umowna - Energia Polska S.A za zwłokę w usunięciu wad i usterek w instalacjach kolektorów słonecznych	23 497,82					0,00	23 497,82
19.	odsetki - Energia Polska	3 801,09	2 735,05				0,00	6 536,14
20.	należność główna - kara umowna - EKO Program Sp. z o.o za zwłokę w usunięciu wad i usterek w instalacjach kolektorów słonecznych	104 776,34					0,00	104 776,34
21.	odsetki - EKO Program Sp. z o.o	20 434,52	12 325,11				0,00	32 759,63
22.	należność główna - kara umowna - P.U.H. ECOTECH Karol Wiśniewski	35 295,24				35 295,24		0,00

23.	odsetki - kara umowna - P.U.H. ECOTECH Karol Wiśniewski	1 465,81			1 465,81	0,00	1 465,81	0,00
	Ogółem	6 284 575,31	643 127,01	942,00	39 745,05	40 687,05	6 887 015,27	0,00

Zapłata to znaczy zmniejszenie odpisu aktualizującego w związku z zapłatą

Wykorzystanie to znaczy zmniejszenie odpisu aktualizującego w związku z umorzeniem oraz z odpisaniem należności przedawnionych lub nieściągalnych

Uznanie to znaczy zmniejszenie odpisu aktualizującego należności z w związku z ustaniem przyczyn dokonania tego odpisu

SKARBNIK GMINY

M. Woźniak
mgr Marta Woźniak
Główny Księgowy Budżetu

WÓJT
Józef Chudy

Tabela 1.9. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty										
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat			Powyżej 5 lat			Razem		
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
		Według stanu na:										
1	Kredyt w BSR Czama na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 2006r.	240 000,00									240 000,00	0,00
2	Kredyt w BSR Czama na zad. "Poszerzenie Oferty Turystyczno-Kulturalnej Gminy Czama Poprzez Rozwój Infrastruktury Lokalnej" - 2007r.	90 000,00									90 000,00	0,00
3	Kredyt w BSR Czama na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 2008r.	581 500,00	581 500,00								581 500,00	581 500,00
4	Kredyt w BSR Czama na finansowanie planowanego deficytu Budżetu Gminy w 2008r. na realizację zadania pn "Poszerzenie Oferty Turystyczno - Kulturalnej Gminy Czama Poprzez Rozwój Infrastruktury Lokalnej" - 2008r.		470 000,00	470 000,00							470 000,00	470 000,00
5	Kredyt w BSR Czama na realizację zadania "Usuniecie skutków klęsk żywiołowych - odbudowa infrastruktury drogowo-mostowej - przebudowa drogi gminnej Przerzety Bór" - 2008r.		195 000,00	195 000,00							195 000,00	195 000,00
6	Kredyt w BSR Czama na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 2011r.										0,00	0,00
7	Kredyt w BSR Czama na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 2013r.	220 000,00	120 000,00	1 100 000,00	1 000 000,00						1 320 000,00	1 120 000,00
8	Kredyt w BSR Czama na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 2015r.	150 000,00	200 000,00	300 000,00	1 070 000,00	870 000,00					1 320 000,00	1 270 000,00
9	Kredyt w BSR Czama na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 2016r.	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	745 000,00	740 000,00				765 000,00	760 000,00
10	Kredyt w BSR Czama na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 2017r.	20 000,00	20 000,00	80 000,00	140 000,00	750 000,00	680 000,00				850 000,00	840 000,00

26	Kredyt w BS Pilzno na spłatę zac. kredytów - 2023r.		100 000,00		126 000,00		1 710 000,00		1 936 000,00
27	Kredyt w BS Pilzno na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy - 2023r.		100 000,00		150 000,00		2 700 000,00		2 950 000,00
	Ogółem	4 205 500,00	4 345 500,00	4 219 000,00	4 670 000,00	16 988 000,00	19 201 000,00	25 412 500,00	28 216 500,00

SKARBNIK GMINY

M. Woźniak

mgr Maria Wstawska
Główny Księgowy Budżetu

WÓJT
Józef Chudy

Tabela 1.14. Kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego 2023	koniec roku obrotowego 2023
1	Gwarancja nr 280000140354	49 079,79	0,00
2	Gwarancja nr 280000140355	38 963,20	0,00
3	Gwarancja nr 998-A 716828	11 530,69	11 530,69
4	Gwarancja nr 32GG29/0031/18/0020	9 900,00	9 900,00
5	Gwarancja nr 32GG29/0031/18/0054	12 780,00	12 780,00
6	Gwarancja nr 903012913093	7 490,70	0,00
7	Gwarancja nr 998056133352 i 998056133353	6 371,19	6 371,19
8	Gwarancja nr 32GG29/0031/19/0081	8 488,47	8 488,47
9	Gwarancja nr 998-A911653 i nr 998-A911654	32 866,40	32 866,40
10	Gwarancja nr 32GG29/0031/20/0001	6 720,00	6 720,00
11	Gwarancja nr 912700485694	35 154,10	35 154,10
12	Gwarancja nr 912700539043	3 893,47	3 893,47
13	Gwarancja nr 998056157575 i 998056157576	3 370,98	3 370,98
14	Gwarancja nr 998056157573 i 998056157574	3 732,71	3 732,71
15	Gwarancja nr 32GG29/0031/21/0004	33 060,00	33 060,00
16	Gwarancja nr 998056165272 i nr 998056165273	277 820,58	83 346,17
17	Gwarancja nr PO/01033884/2022	285 198,43	85 559,52
18	Gwarancja nr 998056177070 i nr 998056177071	40 903,99	12 271,20
19	Gwarancja nr 32GG29/0115/22/0010	68 715,53	68 715,53
20	Gwarancja nr GPA000221	0,00	25 044,69
	Ogółem	936 040,23	442 805,12

SKARBNIK GMINY

M. Mofankie
mgr Marta Wstawska
Główny Księgowy Budżetu

WÓJT
Józef Chudziły

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	21 229,20
2	Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne	0,00
3	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00
4	Inne świadczenia pracownicze*	0,00
	Ogółem	21 229,20

*nie zalicza się wydatków poniesionych w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); sfinansowaniem obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnieniem napojów i posiłków regeneracyjnych

SKARBNIK GMINY

M. Mufambe
mgr Marta Wstawska
Główny Księgowy Budżetu

WÓJT
Józef Chudy

Tabela 1.16. Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wydutki poniesione ze środków własnych na przeciwdziałanie COVID-19 w roku 2023	0,00
	- Urząd Gminy	0,00
2.	Wydutki poniesione ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	13 539 175,00
	- Urząd Gminy	13 539 175,00
3.	Wydutki poniesione z Funduszu Pomocy (Ukraina)	39,00
	- Urząd Gminy	39,00
4.	Preferencyjny zakup węgla	
	Dochód z tytułu wpłat mieszkańców na preferencyjny zakup węgla od gminy (kwota netto)	427 918,28
	- Urząd Gminy	427 918,28
	Koszty poniesione w związku z zakupem węgla przez gminę (kwota netto)	451 657,92
	- Urząd Gminy	451 657,92

SKARBNIK GMINY

M. Majerska
mgr Marta Wsławska
Główny Księgowy Budżetu

WÓJT
Ł. Chyliński
Łucy Chyliński

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Ogółem*	Koszty poniesione w ciągu 2023 roku na budowę środków trwałych w budowie		
			Ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe
1	Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Stara Jastrząbka wraz z siecią kanalizacji w miejscowości Stara Jastrząbka - etap I, Przeręty Bór - etap II, Róża - etap III	829 833,68	66 397,00	0,00	0,00
2	Rozbudowa przedszkola w Czamej	2 052 675,11	1 976 200,07	0,00	0,00
3	Przebudowa oraz zmiana sposobu użytkowania istniejącego budynku handlowo-usługowego z przeznaczeniem na budynek oświatowo-kulturowy	52 029,00	0,00	0,00	0,00
4	Przebudowa budynku handlowo-usługowego Zefir na Dom Kultury	1 377 472,61	1 377 472,61	0,00	0,00
5	Budowa parku rekreacyjno - sportowego w Róży	20 264,25	0,00	0,00	0,00
6	Przebudowa stadionu sportowego w Czamej	3 538,00	0,00	0,00	0,00
7	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Żdźary	6 150,00	0,00	0,00	0,00
8	Przebudowa drogi gminnej dz. nr 441 w miejscowości Podleście	3 382,50	0,00	0,00	0,00
9	Przebudowa drogi gminnej dz. nr 496/14 , 432/14, 423/13 w miejscowości Golemki	4 500,00	0,00	0,00	0,00
10	Adaptacja pomieszczeń mieszkalnych w budynku szkoły w Czamej na bibliotekę wiejską	5 904,00	0,00	0,00	0,00
11	Budowa odcinków sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Czama	59 300,00	4 700,00	0,00	0,00
12	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy szkole w Róży	29 950,50	0,00	0,00	0,00
13	Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Czama poprzez przebudowę dróg w Czamej i Grabinach oraz budowę chodnika w Głowaczowej	1 272 263,55	1 193 936,55	0,00	0,00
14	Budowa oświetlenia stadionu sportowego w Czamej	5 900,00	0,00	0,00	0,00
15	Przebudowa drogi w miejscowości Borowa - obwodnica za szkołą	3 690,00	0,00	0,00	0,00
16	Budowa bieżni, skoczni w dal oraz rzutni kulą w miejscowości Czama	18 450,00	0,00	0,00	0,00
17	Wykonanie projektów budowlanych dla budowy sieci oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Czama	102 090,00	102 090,00	0,00	0,00
18	Przebudowa mostu w ciągu dróg gminnych działki nr 906/1 863 w Żdźarach	28 000,00	28 000,00	0,00	0,00
19	Przebudowa ulicy Wojska Polskiego w Czamej - budowa chodnika	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00
20	Budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym (plac zabaw) Głowaczowa-Przyborów, dz. nr 1003/56, obr. 0004 Głowaczowa	5 535,00	5 535,00	0,00	0,00
21	Przebudowa ujęcia wody w Żdźarach, budowa pompowni wody w Róży i Starej Jastrzębce, budowa odcinków wodociągów	31 855,60	31 855,60	0,00	0,00
22	Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Czama	118 449,00	118 449,00	0,00	0,00
23	Wykonanie parkingu dla samochodów osobowych przy budynku Urzędu Gminy na ul. Spółdzielczej	18 450,00	18 450,00	0,00	0,00
	Ogółem	6 076 682,80	4 950 085,83	0,00	0,00

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

SKARBNIK GMINY

M. Majewska

mgr Maria Wiskulska
Główny Księgowy Budżetu

WOJTY
Józef Chudy