

# INFORMACJA DODATKOWA

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|            | 01.01.2023r. - 31.12.2023r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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 (polityk) rachunkowości, w oparciu o ustawę o rachunkowości (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 (Dz.U. z 2020 r. poz. 342) |
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.1.       | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia                                                                                                                                                  |
|            | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|            | jednostka nie dysponuje informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|            | odpisy aktualizujące wart. aktywów niefinansowych – jednostka nie posiada,<br>odpisy aktualizujące wart. aktywów finansowych – w załączeniu tab. 1.3.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczystość                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|            | 68 834,00 zł – w załączeniu tabela 1.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|            | 39 736,94 zł – w załączeniu tabela 1.5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 – 4 205 500,00 zł, koniec roku – 4 345 500,00 zł                                                                                                                                                                                                                             |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | początek roku – 4 219 000,00 zł, koniec roku – 4 670 000,00 zł                                                                                                                                                                                                                             |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | początek roku – 16 988 000,00 zł, koniec roku – 19 201 000,00 zł                                                                                                                                                                                                                           |
| 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 936 040,23 zł, koniec roku 442 805,12 zł                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           |
|       | w załączeniu tabela 1.15                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | w załączeniu tabela 1.16                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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                                                              |
|      | -                                                                                                                                                                                                                     |

2024-04-26

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1.1.1. Zmiana wartości początkowej WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie                                                  | Wartość<br>początkowa - stan<br>na początek roku<br>obrotowego 2023 | Zwiększenia |                               |              |                                  | Zmniejszenia |            |      |                                     | Wartość<br>początkowa - stan na koniec<br>roku<br>obrotowego<br>2023 (3+7-11) |
|-----|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|------------|------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                   |                                                                     | Nabycie     | Przemieszczenie<br>wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia<br>ogółem<br>(4+5+6) | Zbycie       | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia<br>ogółem<br>(8+9+ 10) |                                                                               |
| 1   | 2                                                                 | 3                                                                   | 4           | 5                             | 6            | 7                                | 8            | 9          | 10   | 11                                  | 12                                                                            |
| 1.  | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 560 222,41                                                          |             |                               |              | 0,00                             |              | 4 115,64   |      | 4 115,64                            | 556 106,77                                                                    |
| 2.  | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                         | 0,00                                                                |             |                               |              | 0,00                             |              |            |      | 0,00                                | 0,00                                                                          |
| 3.  | Wartości niematerialne i prawne ogółem (konto 020)                | 560 222,41                                                          | 0,00        |                               |              | 0,00                             |              | 4 115,64   |      | 4 115,64                            | 556 106,77                                                                    |

Tabela 1.1.2 Zmiana wartości umorzenia WNiP

| Lp. Wyszczególnienie                                                                                                        | Umorzenie-<br>stan na<br>początek<br>roku<br>obrotowego<br>2023 | Zwiększenia umorzenia             |              |                     |                                  | Zmniejszenia umorzenia |                        |      |                                         | Umorzenie -<br>stan na koniec<br>roku<br>obrotowego<br>2023 (3+7-11) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                             |                                                                 | Amortyzacja<br>za rok<br>obrotowy | Aktualizacja | Inne<br>zwiększenia | Zwiększenia<br>ogółem<br>(4+5+6) | Z tytułu<br>zbycia     | Z tytułu<br>likwidacji | Inne | Zmniejs-<br>zenia<br>ogółem<br>(8+9+10) |                                                                      |
| 1                                                                                                                           | 3                                                               | 4                                 | 5            | 6                   | 7                                | 8                      | 9                      | 10   | 11                                      | 12                                                                   |
| 1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego                                                        | 415 512,91                                                      | 72 354,75                         |              |                     | 72 354,75                        |                        | 4 115,64               |      | 4 115,64                                | 483 752,02                                                           |
| 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) | 415 512,91                                                      | 72 354,75                         |              | 0,00                | 72 354,75                        |                        | 4 115,64               |      | 4 115,64                                | 483 752,02                                                           |

Tabela 1.1.3. Zmiana wartości netto WNIP

| Lp. | Wszczęgnięcie                                                     | 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                                                                                                             |

Tabela 1.1.4. Zmiana wartości początkowej Środków Trwałych

| Lp.    | Wyszczególnienie                                                                                  | Wartość<br>początkowa -<br>stan na początek<br>roku obrotowego<br>2023 | Zwiększenia   |                               |              |            |                                    | Zmniejszenia |            |            |                                     | Wartość<br>początkowa - stan<br>na koniec roku<br>obrotowego 2023<br>(3+8-12) |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|--------------|------------|------------------------------------|--------------|------------|------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|        |                                                                                                   |                                                                        | Nabycie       | Przemieszczenie<br>wewnętrzne | Aktualizacja | Inne       | Zwiększenia<br>ogółem<br>(4+5+6+7) | Zbycie       | Likwidacja | Inne       | Zmniejszenia<br>ogółem<br>(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<br>własność JST,<br>przekazane w<br>użytkowanie<br>wieczyste innym<br>podmiotom | 345,00                                                                 | 0,00          |                               |              |            | 0,00                               |              |            |            | 0,00                                | 345,00                                                                        |
| 1.2.   | Budynki, lokale i<br>obiekty inżynierii<br>łądowej i wodnej                                       | 121 114 400,11                                                         | 12 064 164,42 |                               |              | 350 383,20 | 12 414 547,62                      |              | 756,25     | 387 775,50 | 388 531,75                          | 133 140 415,98                                                                |
| 1.3.   | Urządzenia<br>techniczne i maszyny                                                                | 7 704 724,82                                                           | 28 290,00     |                               |              | 10 791,64  | 39 081,64                          | 35 719,84    | 102 167,94 | 85 148,22  | 223 036,00                          | 7 520 770,46                                                                  |
| 1.4.   | Środki transportu                                                                                 | 1 601 715,56                                                           | 468 810,50    |                               |              |            | 468 810,50                         | 101 480,47   | 468 810,50 | 233 500,00 | 803 790,97                          | 1 266 735,09                                                                  |
| 1.5.   | Inne środki trwałe                                                                                | 455 856,87                                                             | 71 886,72     |                               |              |            | 71 886,72                          |              | 17 245,59  | 57 133,28  | 74 378,87                           | 453 364,72                                                                    |
| 1.6.   | Wartość<br>początkowa<br>środków trwałych<br>ogółem (konto 011)                                   | 140 852 891,56                                                         | 13 072 268,29 | 0,00                          | 0,00         | 455 799,01 | 13 528 067,30                      | 137 792,31   | 588 980,28 | 859 364,20 | 1 586 136,79                        | 152 794 822,07                                                                |
| 1.7.   | Pozostałe środki<br>trwałe (konto 013)                                                            | 7 110 344,59                                                           | 341 080,23    |                               |              | 76 612,77  | 417 693,00                         |              | 410 245,49 | 144 329,62 | 554 575,11                          | 6 973 462,48                                                                  |
| 1.8.   | Zbiory biblioteczne<br>(konto 014)                                                                | 609 874,37                                                             | 151 888,61    |                               |              |            | 151 888,61                         |              | 226 299,54 |            | 226 299,54                          | 535 463,44                                                                    |

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                                            |              |              |            | 0,00                       |              |            |            | 0,00                         | 0,00                                                     |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytk. wiecz. innym podmiotom | 0,00                                            |              |              |            | 0,00                       |              |            |            | 0,00                         | 0,00                                                     |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                      | 53 280 190,68                                   |              | 4 354 270,59 | 198 261,31 | 4 552 531,90               |              | 6 676,71   | 198 261,31 | 204 938,02                   | 57 627 784,56                                            |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                                            | 3 743 914,46                                    |              | 706 259,67   | 10 791,64  | 717 051,31                 | 35 719,84    | 102 167,94 | 84 940,14  | 222 827,92                   | 4 238 137,85                                             |
| 1.4.   | Środki transportu                                                          | 1 079 992,95                                    |              | 115 218,01   | 468 810,50 | 584 028,51                 | 101 480,47   | 132 829,64 | 233 500,00 | 467 810,11                   | 1 196 211,35                                             |
| 1.5.   | Inne środki trwałe                                                         | 449 442,17                                      |              | 10 006,44    |            | 10 006,44                  |              | 17 245,59  | 57 133,28  | 74 378,87                    | 385 069,74                                               |
| 1.6.   | Umorzenie środków trwałych ogółem (konto 071 w części dot. śr. trw.)       | 58 553 540,26                                   | 0,00         | 5 185 754,71 | 677 863,45 | 5 863 618,16               | 137 200,31   | 258 919,88 | 573 834,73 | 969 954,92                   | 63 447 203,50                                            |
| 1.7.   | Umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072 w części dot. póst)      | 7 110 344,59                                    |              | 170 381,51   | 247 311,49 | 417 693,00                 |              | 422 738,57 | 190 328,93 | 613 067,50                   | 6 914 970,09                                             |
| 1.8.   | Umorzenie zbiorów bibliotecznych (konto 072 w części dot. zb. bibl.)       | 609 874,37                                      |              |              | 151 888,61 | 151 888,61                 |              | 226 299,54 |            | 226 299,54                   | 535 463,44                                               |

Tabela 1.1.6. Zmiana wartości netto wartości środków trwałych

| Lp.    | Wyszczególnienie                                                                      | Wartość netto środków trwałych<br>na początku roku obrotowego 2023<br>(wartość początkowa minus<br>umorzenie) | Wartość netto środków trwałych<br>na koniec roku obrotowego 2023<br>(wartość początkowa minus<br>umorzenie) |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1.   | Grunty                                                                                | 9 976 194,20                                                                                                  | 10 413 535,82                                                                                               |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste<br>innym podmiotom | 345,00                                                                                                        | 345,00                                                                                                      |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                 | 67 834 209,43                                                                                                 | 75 512 631,42                                                                                               |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                       | 3 960 810,36                                                                                                  | 3 282 632,61                                                                                                |
| 1.4.   | Środki transportu                                                                     | 521 722,61                                                                                                    | 70 523,74                                                                                                   |
| 1.5.   | Inne środki trwałe                                                                    | 6 414,70                                                                                                      | 68 294,98                                                                                                   |
|        | <b>Wartość netto środków trwałych ogółem</b>                                          | <b>82 299 351,30</b>                                                                                          | <b>89 347 618,57</b>                                                                                        |

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 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. Tamów                         | 29 666,10                                                     | 0,00                                             | 0,00                                              | 29 666,10                                                           |
|     | <b>Ogółem</b>                                                                              | <b>29 666,10</b>                                              | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>                                       | <b>29 666,10</b>                                                    |

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) |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 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                                                                            |
|     | <b>Ogółem</b>                                                                                                                                                             | <b>68 834,00</b>                                                         | <b>0,00</b>                                                                  | <b>0,00</b>                                                                   | <b>68 834,00</b>                                                                     |

\*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

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

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych 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) |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                                                                                                  | 3                                        | 4                                   | 5                                    | 6                                              |
| 1   | Zestaw komp. IBM                                                                                                                                                                   | 5 099,60                                 | 0,00                                | 0,00                                 | 5 099,60                                       |
| 2   | Zestaw komputerowy HCW                                                                                                                                                             | 29 040,22                                | 0,00                                | 0,00                                 | 29 040,22                                      |
| 3   | Kiosk wewnętrzny                                                                                                                                                                   | 10 277,28                                | 0,00                                | 10 277,28                            | 0,00                                           |
| 4   | Sensor jakości powietrza                                                                                                                                                           | 1 362,84                                 | 0,00                                | 0,00                                 | 1 362,84                                       |
| 5   | Zestaw komputerowy KDR                                                                                                                                                             | 4 234,28                                 | 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 <sup>2</sup> 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) |                  |             |                  |                  |
| <b>Ogółem</b> |                                                                                | <b>50 014,22</b> | <b>0,00</b> | <b>10 277,28</b> | <b>39 736,94</b> |

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

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

| Lp. | Wszególnienie papierów wartościowych<br>z podziałem na ich rodzaje | Stan na początek roku<br>obrotowego 2023 |         | Zwiększenia w ciągu<br>roku obrotowego |         | Zmniejszenia w ciągu<br>roku obrotowego |         | Stan na koniec roku<br>obrotowego 2023 |                 |           |
|-----|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------|----------------------------------------|---------|-----------------------------------------|---------|----------------------------------------|-----------------|-----------|
|     |                                                                    | Ilość                                    | Wartość | Ilość                                  | Wartość | Ilość                                   | Wartość | Ilość<br>(3+5-7)                       | Wartość (4+6-8) |           |
| 1   | 2                                                                  | 3                                        | 4       | 5                                      | 6       | 7                                       | 8       | 9                                      | 10              | 11        |
| 1.  | Tarnowska Agencja Rozwoju Regionalnego<br>S.A - Tarnów             |                                          | 14      | 1 400,00                               |         | 0,00                                    |         |                                        | 14              | 1 400,00  |
| 2.  | Regionalna Agencja Rozwoju Rolnictwa<br>Spółka z o.o Tarnów        |                                          |         | 29 666,10                              |         | 0,00                                    |         | 0,00                                   |                 | 29 666,10 |
| 3.  | Wkład majątkowy w formie pieniężnej<br>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 |

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) |                                                                     |
| 1   | 2                                                                                                                                | 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 komunaln.                                                                 | 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                 | 35 295,24                  | 0,00                                                                |

|     |                                                              |                      |                   |               |             |                  |                  |                      |
|-----|--------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------|-------------|------------------|------------------|----------------------|
| 23. | odsetki - kara umowna - P.U.H. ECOTECH Karol Wiśniewski      | 1 465,81             |                   |               |             | 1 465,81         | 1 465,81         | 0,00                 |
| 24. | należność za wodę i ścieki                                   | 8 890,47             | 2 451,64          |               |             |                  |                  | 11 342,11            |
| 25. | odsetki od należności za wodę i ścieki                       | 9 700,33             | 2 911,97          |               |             |                  |                  | 12 612,30            |
| 26. | fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, odsetki (BP)  | 2 881 634,35         | 161 704,64        |               |             | 6 416,02         | 6 416,02         | 3 036 922,97         |
| 27. | fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, odsetki (JST) | 1 096 684,61         |                   |               |             | 5 573,53         | 5 573,53         | 1 091 111,08         |
| 28. | nienależnie pobrane świadczenia wraz z odsetkami             | 7 282,10             |                   |               |             | 3 306,27         | 3 306,27         | 3 975,83             |
|     | <b>Ogółem</b>                                                | <b>10 288 767,17</b> | <b>810 195,26</b> | <b>942,00</b> | <b>0,00</b> | <b>55 040,87</b> | <b>55 982,87</b> | <b>11 042 979,56</b> |

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

**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                                                                  | 451 384,13        |
| 2   | Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne                                               | 257 453,70        |
| 3   | Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop                                                  | 33 347,97         |
| 4   | Inne świadczenia pracownicze*                                                         | 0,00              |
|     | <b>Ogółem</b>                                                                         | <b>742 185,80</b> |

\*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

Tabela 1.16. Inne informacje

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                             |  | Kwota                |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------|
| 1.  | <b>Wydatki poniesione ze środków własnych na przeciwdziałanie COVID-19 w roku 2023</b>       |  | <b>0,00</b>          |
|     | - Urząd Gminy                                                                                |  | 0,00                 |
| 2.  | <b>Wydatki poniesione ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19</b>                      |  | <b>13 560 810,78</b> |
|     | - Urząd Gminy                                                                                |  | 13 539 175,00        |
|     | - GOPS                                                                                       |  | 21 635,78            |
| 3.  | <b>Wydatki poniesione z Funduszu Pomocy (Ukraina)</b>                                        |  | <b>108 095,51</b>    |
|     | - Urząd Gminy                                                                                |  | 39,00                |
|     | - GOPS                                                                                       |  | 33 553,50            |
|     | - PSP w Czarnej                                                                              |  | 18 440,30            |
|     | - PSP w Grabinach                                                                            |  | 25 739,45            |
|     | - PSP w Róży                                                                                 |  | 7 403,91             |
|     | - PSP w Żdźarach                                                                             |  | 22 912,92            |
|     | - GZEAS                                                                                      |  | 6,43                 |
| 4.  | <b>Preferencyjny zakup węgla</b>                                                             |  |                      |
|     | <b>Dochód z tytułu wpłat mieszkańców na preferencyjny zakup węgla od gminy (kwota netto)</b> |  | <b>427 918,28</b>    |
|     | - Urząd Gminy                                                                                |  | 427 918,28           |
|     | <b>Koszty poniesione w związku z zakupem węgla przez gminę (kwota netto)</b>                 |  | <b>451 657,92</b>    |
|     | - Urząd Gminy                                                                                |  | 451 657,92           |

**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                                                                                            | Ogółem*             | Koszty poniesione w ciągu 2023 roku na budowę środków trwałych w budowie |             |                 |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|
|     |                                                                                                                                                                          |                     | Ogółem                                                                   | w tym:      |                 |
|     |                                                                                                                                                                          |                     |                                                                          | odsetki     | różnice kursowe |
| 1   | Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Stara Jastrząbka wraz z siecią kanalizacji w miejscowości Stara Jastrząbka - etap I, Przerzuty Bór - etap II, Róża - etap III | 829 833,68          | 66 397,00                                                                | 0,00        | 0,00            |
| 2   | Rozbudowa przedszkola w Czarniej                                                                                                                                         | 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 Czarniej                                                                                                                                | 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 Podlesie                                                                                                              | 3 382,50            | 0,00                                                                     | 0,00        | 0,00            |
| 9   | Przebudowa drogi gminnej dz. nr 496/14 , 432/14, 423/13 w miejscowości Goleмки                                                                                           | 4 500,00            | 0,00                                                                     | 0,00        | 0,00            |
| 10  | Adaptacja pomieszczeń mieszkalnych w budynku szkoły w Czarniej na bibliotekę wiejską                                                                                     | 5 904,00            | 0,00                                                                     | 0,00        | 0,00            |
| 11  | Budowa odcinków sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Czarna                                                                                                             | 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 Czarna poprzez przebudowę dróg w Czarniej 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 Czarniej                                                                                                                        | 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 Czarna                                                                                                      | 18 450,00           | 0,00                                                                     | 0,00        | 0,00            |
| 17  | Wykonanie projektów budowlanych dla budowy sieci oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Czarna                                                                           | 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 Czarniej - 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 Czarna                                                                                                               | 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            |
|     | <b>Ogółem</b>                                                                                                                                                            | <b>6 076 682,80</b> | <b>4 950 085,83</b>                                                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |

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