

Zarządzenie Nr 69/2019
Wójta Gminy Czarnków
z dnia 17 kwietnia 2019r.

w sprawie: przekazania Radzie Gminy Czarnków sprawozdania finansowego Gminy Czarnków za 2018 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077 ze zm.¹) **zarządzam co następuje:**

- §1. Przekazuje się bilans z wykonania budżetu Gminy Czarnków za 2018 rok, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- §2. Przekazuje się łączny bilans z wykonania budżetów jednostek budżetowych za 2018 rok, stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
- §3. Przekazuje się łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych za 2018 rok, stanowiący załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
- §4. Przekazuje się łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych za 2018 rok, stanowiący załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.
- §5. Przekazuje się łączną informację dodatkową jednostek budżetowych za 2018 rok, stanowiącą załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia.
- §6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
mgr inż. Bolesław G. Górecki

¹ Zmiany wymienionej uchwały zostały ogłoszone w Dz.U. z 2018r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, poz. 2354 i poz. 2500 oraz z 2019r. poz. 303, poz. 326 i poz. 534..

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 CZARNKÓW	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina CZARNKÓW sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego D2087F9197CE2917 
Numer identyfikacyjny REGON 570791069		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 801 118,08	5 131 486,23	I Zobowiązania	8 311 073,32	13 059 697,96
I.1 Środki pieniężne	4 801 118,08	5 131 486,23	I.1 Zobowiązania finansowe	7 943 912,20	12 600 901,82
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 644 428,07	5 131 486,23	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	493 947,80	697 903,82
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	156 690,01	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 449 964,40	11 902 998,00
II Należności i rozliczenia	6 608,62	372 234,97	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	362 744,12	289 700,74
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4 417,00	169 095,40
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 189 308,82	-8 189 771,34
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 286 220,35	-4 000 462,52
II.2 Należności od budżetów	6 608,62	372 234,96	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,01	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 286 220,35	-4 000 462,52
III Rozliczenia międzyokresowe	38 446,80	50 937,42	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 903 088,47	-4 189 308,82
			III Rozliczenia międzyokresowe	724 409,00	684 732,00
Suma aktywów	4 846 173,50	5 554 658,62	Suma pasywów	4 846 173,50	5 554 658,62

SKARBNIA GMINY
Magdalena Mendyk
skarbnik
Magdalena Mendyk

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

Bolesław Chwałściarek

zarząd

mgr inż. Bolesław Chwałściarek

BeSTia

D2087F9197CE2917

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIA GMINY
Magdalena Mendyk
skarbnik
Magdalena Mendyk

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

Bolesław Chwarscianek

zarząd

mgr inż. Bolesław Chwarscianek

BeSTia

D2087F9197CE2917

Strona 2 z 2

załącznik Nr 2
do 2-U. 68/2018
2 dn. 17 kwietnia 2018r

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Wójt Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 CZARNKÓW</p>	<p>BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</p> <p>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>570791069</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>9A05F8EBE5D77CFB</p> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	48 286 520,43	55 274 455,88	A Fundusz	53 734 876,84	61 146 245,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	41 957 335,97	56 727 666,03
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 890 420,43	48 878 355,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 777 540,87	4 418 579,96
A.II.1 Środki trwałe	39 212 810,06	48 364 109,01	A.II.1 Zysk netto (+)	32 813 463,91	35 812 221,46
A.II.1.1 Grunty	1 495 365,15	2 573 593,82	A.II.2 Strata netto (-)	-21 035 923,04	-31 393 641,50
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	1 027 164,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 283 450,15	45 263 630,02	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	250 024,01	249 820,12	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	21 994,32	18 081,46	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	161 976,43	258 983,59	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 158 825,04	2 317 778,49
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 677 610,37	514 246,87	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 158 825,04	2 317 778,49
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	318 358,84	431 213,28
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 396 100,00	6 396 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	176 802,00	107 280,00
A.IV.1 Akcje i udziały	6 396 100,00	6 396 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	559 344,49	609 899,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	850 052,93	920 112,79

SKARBSNIK GMINY
i GOSPODARSTWA
MAGDALENA MENDYK
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-15
(rok, miesiąc, dzień)
9A05F8EBE5D77CFB

Bolesław Chwaścianek
(kierownik jednostki)
mgr inż. Bolesław Chwaścianek

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	39 812,36	63 230,80
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	7 607 181,45	8 189 568,60	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	163 226,38	152 034,59	D.II.8 Fundusze specjalne	214 454,42	186 042,59
B.I.1 Materiały	163 226,38	152 034,59	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	214 454,42	186 042,59
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	7 241 405,45	7 815 933,06			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 076,20	7 768,02			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	151 903,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 485,68	19 595,19			
B.II.4 Pozostałe należności	7 229 843,57	7 636 666,85			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	198 871,62	218 046,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	198 871,62	218 046,79			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Magdalena Mendyk
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

9A05F8EBE5D77CFB

Bolesław Chwarsciałek
(kierownik jednostki)

mgr inż.

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 678,00	3 554,16			
Suma aktywów	55 893 701,88	63 464 024,48	Suma pasywów	55 893 701,88	63 464 024,48

SEKRETARZ GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Mendyk
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

9A05F8EBE5D77CFB

W O J T

Bolesław Chwarścianek

(kierownik jednostki)

mgr inż. Bolesław Chwarścianek

Wyjaśnienia do bilansu

Powstałe różnice w kolumnie "stan na początek roku" (B.O.) są konsekwencją reformy oświaty w roku 2017: przekształcenie Zespołów Szkół i utworzenie Szkół Podstawowych - 8 letnich. Wobec powyższego "stan na początek roku" (B.O.) nie uwzględnia takich jednostek jak: Zespół Szkół Jędrzejewo, Zespół Szkół Kuźnica Czarnkowska, Zespół Szkół Gębice, Zespół Szkół Romanowo Dolne.

SKARBNIA GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Mendyk
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

9A05F8EBE5D77CFB

W B O T
Bolesław Chwaścianek
(kierownik jednostki)

mgr inż. Bolesław Chwaścianek

załącznik Nr 3
do 2. W 68/2018
z dn. 17 kwietnia 2018r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 CZARNKÓW		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 570791069			Wysłać bez pisma przewodniego 31CF7C4074184A39 	
sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		48 769 614,18	49 367 633,85
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		48 769 614,18	49 367 633,85
B.	Koszty działalności operacyjnej		36 588 020,81	44 743 574,76
B.I.	Amortyzacja		1 931 568,11	3 275 052,86
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 378 320,49	2 872 258,00
B.III.	Usługi obce		3 996 688,85	5 375 209,60
B.IV.	Podatki i opłaty		1 379 102,64	1 458 915,81
B.V.	Wynagrodzenia		9 381 629,89	13 487 911,58
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 615 306,19	3 791 417,89
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 387 959,16	1 241 155,07
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 505 116,98	13 204 822,82
B.X.	Pozostałe obciążenia		12 328,50	36 831,13
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		12 181 593,37	4 624 059,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne		18 723,45	7 295,08
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		18 723,45	7 295,08
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

SRACHUNEK GMINY
Magdalena Mendyk
główny księgowy

2019-04-15
rok, miesiąc, dzień

Bolesław Chwarścianek
kierownik jednostki

mgr inż. Bolesław Chwarścianek

BeSTia

31CF7C4074184A39

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 200 316,82	4 631 354,17
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	422 775,95	212 774,21
H.I.	Odsetki	148 069,35	189 191,36
H.II.	Inne	274 706,60	23 582,85
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 777 540,87	4 418 579,96
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	11 777 540,87	4 418 579,96

SKARBNIK GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Mendyk
główny księgowy

2019-04-15
rok, miesiąc, dzień

Bolesław Chwarscianek
kierownik jednostki

mgr inż. Bolesław Chwarscianek

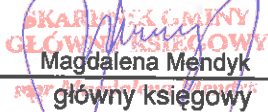
BeSTia

31CF7C4074184A39

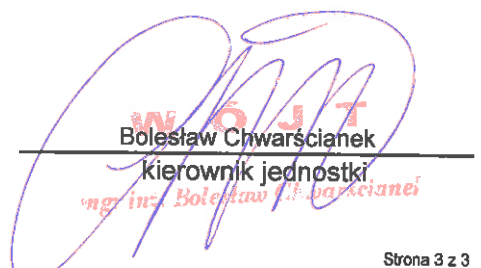
Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Powstałe różnice w kolumnie "stan na początek roku" (B.O.) są konsekwencją reformy oświaty w roku 2017: przekształcenie Zespołów Szkół i utworzenie Szkół Podstawowych - 8 letnich. Wobec powyższego "stan na początek roku" (B.O.) nie uwzględnia takich jednostek jak: Zespół Szkół Jędrzejewo, Zespół Szkół Kuźnica Czarnkowska, Zespół Szkół Gębice, Zespół Szkół Romanowo Dolne.


Magdalena Mędyk
główny księgowy

2019-04-15
rok, miesiąc, dzień


Bolesław Chwarsciańek
kierownik jednostki

BeSTia

31CF7C4074184A39

Załącznik Nr 4
do z.u. 68/2018
z du. 17 kwietnia 2018

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 CZARNKÓW		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 570791069			Wysłać bez pisma przewodniego A50A3D3BA5BFB976 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		41 422 129,73	41 957 335,97
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		80 354 437,64	96 866 627,83
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		30 330 536,86	32 813 463,91
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		40 996 356,90	52 812 810,11
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 397 326,37	9 177 379,67
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	54 074,98
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		3 630 217,51	2 008 899,16
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		79 819 231,40	82 096 297,77
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		24 470 573,88	21 035 923,04
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		44 666 482,36	48 812 347,59
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		6 862 451,14	11 191 954,60
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		3 819 724,02	1 056 072,54
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		41 957 335,97	56 727 666,03

SKARBNIK GMINY
CZARNKÓW
Magdalena Mendyk
główny księgowy

2019-04-15
rok, miesiąc, dzień

Bolesław Chwarsciański
kierownik jednostki
mgr inż. Bolesław Chwarsciański

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 777 540,87	4 418 579,96
III.1.	zysk netto (+)	32 813 463,91	35 812 221,46
III.2.	strata netto (-)	-21 035 923,04	-31 393 641,50
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	53 734 876,84	61 146 245,99

PRACOWNIK GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Mendyk
główny księgowy

2019-04-15
rok, miesiąc, dzień

Bolesław Chwaścianek
kierownik jednostki

mgr inż. Bolesław Chwaścianek

BeSTia

A50A3D3BA5BFB976

Wyjaśnienia do sprawozdania

Powstałe różnice w kolumnie "stan na początek roku" (B.O.) są konsekwencją reformy oświaty w roku 2017: przekształcenie Zespołów Szkół i utworzenie Szkół Podstawowych - 8 letnich. Wobec powyższego "stan na początek roku" (B.O.) nie uwzględnia takich jednostek jak: Zespół Szkół Jędrzejewo, Zespół Szkół Kuźnica Czarkowska, Zespół Szkół Gębice, Zespół Szkół Romanowo Dolne.

SKARBNIK UMIASTY
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Mendyk
główny księgowy

2019-04-15
rok, miesiąc, dzień

Bolesław Chwaścianek
kierownik jednostki

mgr inż. Bolesław Chwaścianek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: <i>Zam. 17 krotka</i> Gmina Czarnków ul. Rybaki nr 3 64-700 Czarnków
Numer identyfikacyjny REGON 570791069	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

podstawowy przedmiot działalności

Gmina Czarnków, ul. Rybaki 3, 64-700 Czarnków. Gmina Czarnków położona jest w północno-zachodniej części województwa wielkopolskiego w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim. Gmina Czarnków to 27 wsi w obrębie 24 sołectw, które zamieszkuje ok. 11 tyś. osób. Gmina Czarnków realizuje zadania zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2019r. poz. 506). Realizowane zadania, to zadania publiczne należące do właściwości gminy:

1. zadania własne, wynikające z:
 - a) ustawy o samorządzie gminnym
 - b) innych ustaw;
2. zadania z zakresu administracji rządowej:
 - a) wynikających z ustaw wymienionych w pkt 1 lit. b,
 - b) przyjęte na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;
3. zadania przyjęte na podstawie porozumień z jednostkami lokalnego samorządu terytorialnego.

Gmina Czarnków realizuje swoje zadania przy pomocy 14 jednostek, a są nimi: Urząd Gminy Czarnków, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie, Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Czarnkowie, Szkoła Podstawowa w Gębicach, Szkoła Podstawowa w Jędrzejewie, Szkoła Podstawowa w Kuźnicy Czarnkowskiej, Szkoła Podstawowa w Romanowie Dolnym, Szkoła Podstawowa w Hucie, Szkoła Podstawowa w Sarbi, Szkoła Podstawowa w Śmieszkwie, Publiczne Przedszkole w Jędrzejewie, Publiczne Przedszkole w Kuźnicy Czarnkowskiej, Publiczne Przedszkole w Śmieszkwie, oraz Publiczne Przedszkole w Gębicach.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości - URZĄD GMINY

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi wynikającymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku (Dz.U. poz 1911). W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów :

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, od następnego miesiąca po oddaniu do użytkowania. W celu zapewnienia uzyskania danych z ewidencji kont bilansowych umożliwiających jednostce możliwość rzetelnego sporządzenia bilansu jednostki, jednostka prowadzi ewidencję środków trwałych z podziałem na grupy, podgrupy i rodzaje określone w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 23 października 2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KST) (Dz. U. 2016 poz. 1864 ze zmianami).
 - a) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, stosuje się do pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.
 - b) materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów stanowi koszt zużycia materiałów. Ww. składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.
2. Wycena należności i zobowiązań :
 - a) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów wycenia się nie później niż na koniec kwartału,
 - b) wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości - GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planem kont budżetów jednostek samorządu terytorialnego. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie prowadzi księgi rachunkowe kierując się zasadą rzetelnego, kompletnego i wiernego obrazu sytuacji gospodarczej jednostki przez ewidencjonowanie dokumentów zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Aktywa i pasywa wycenia się uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny według następujących zasad: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia, a środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji; należności w kwocie wymaganej zapłaty; zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, od następnego miesiąca po przyjęciu ich do użytkowania, jednorazowo za okres całego roku.

Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości - OŚWIATA

Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Czarnkowie jako jednostka obsługiwana zapewnia wszystkim jednostkom obsługiwanym jak i GZOO obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną polegającą między innymi na prowadzeniu spraw kadrowo-płacowych pracowników, prowadzeniu rachunkowości i sprawozdawczości, w tym sprawozdawczości finansowej, budżetowej i oświatowej.

Z dniem 01.10.2016 r. wszystkie jednostki organizacyjne posiadają wydzielony rachunek bankowy, z którego dokonywane są operacje środków pieniężnych.

Księgi rachunkowe jednostek organizacyjnych jak i GZOO prowadzone są w siedzibie GZOO pod adresem Czarnków, ul. Rybaki 3 przez pracowników służb finansowo-księgowych GZOO.

Księgi Rachunkowe jednostek prowadzone są przy zastosowaniu systemu finansowo-księgowego jednostki budżetowej GZOO (zwanym dalej systemem FKB +).

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego w jednostce obsługującej GZOO i jednostkach obsługiwanych :

1) Aktywa i pasywa wycenia się w cenach rzeczywistych ich nabycia lub kosztach wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności. Zasada ostrożności przewiduje, że bez względu na kształtowanie się wyniku finansowego uwzględnienia wymagają :

- wszelkie zmniejszenia wartości użytkowej, handlowej, lub innej nastąpi spodziewany dopływ korzyści ekonomicznych z ich posiadania,
- wszelkie zobowiązania, w tym także w postaci rezerwy z tytułu posiadania jakichkolwiek pozostałych kosztów operacyjnych, strat nadzwyczajnych oraz wynikające z istniejącego obowiązku pokrycia groźących strat i skutków ryzyka w związku z już zaistniałymi zdarzeniami i

Ubytek wartości odzwierciedlają :

- planowane odpisy amortyzacyjne wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywane za pomocą okresowo weryfikowanych stawek,
- odpisy aktualizujące wykazane w księgach wartości aktywów trwałych, spowodowane trwałą utratą tej wartości
- odpisy aktualizujące wartość aktywów obrotowych, gdyż cena ich nabycia (koszt wytworzenia) bądź kwota wymaganej zapłaty jest wyższa od ceny sprzedaży netto, ceny rynkowej czy dającej się realnie zainkasować kwoty.

Pomiar utraty wartości następuje drogą porównania kwot, po których dane aktywa figurują w księgach z ich „wartością godziwą.”

Wartość godziwa jest to kwota, za jaką dany składnik aktywów mógłby być wymieniony.

Zasada ostrożności, zawarta jest w definicji przychodów i zysków a mówiąca, że konieczne jest uprawdopodobnienie korzyści ekonomicznych, które dany przychód lub zysk przyniesie W przypadku darowizn środków pieniężnych należy przyjąć otrzymanie tych środków, nie zaś powstanie roszczenia.

2) We wszystkich jednostkach, zarówno w GZOO jak i w jednostkach obsługiwanych ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce możliwość wyboru, do stosowania w sposób ciągły, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy inny dzień bilansowy zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki.

A. Wartości niematerialne i prawne

Wycena wartości niematerialnych i prawnych:

- wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, tj. rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym niepodlegający odliczeniu podatek VAT),

- Wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione są w wartości określonej w tej decyzji,

- Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego tytułu.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w następujący sposób :

- Opisy amortyzacyjne(umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł, a także będących pomocami dydaktycznymi dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tytułu do użytkowania,

- Odpisy amortyzacyjne(umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 10.000,00 zł (poza pomocami dydaktycznymi) dokonywane są w czasie, metodą liniową.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór.

Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększać ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty jednostki.

B. Środki trwałe

Środki trwałe umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, albo stawek określonych przez dysponenta części budżetowej, lub zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

Od 1 stycznia 2018 r. amortyzacji podlegają środki trwałe, których wartość początkowa przekracza 10.000,00 zł.

Gminny Zespół Obsługi Oświaty prowadzi dla wszystkich jednostek obsługiwanych jak i GZOO ewidencję księgową i księgi inwentarzowe do środków trwałych wg KŚT od grupy III do VIII:

Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne,

Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania,

Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne

Grupa 6 - Urządzenia techniczne, zbiorniki naziemne wewnątrz budynków i budowli, urządzenia rozdzielcze i aparatura energii elektrycznej jak i pozostałe urządzenia nie zaliczane do wyżej wymienionych grup;

Grupa 7 - Środki transportu, pojazdy mechaniczne oraz pozostały tabor bezszynowy

Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane narzędzia, aparaty, przyrządy kontrolno- pomiarowe oraz różnego rodzaju wyposażenie i sprzęt specjalistyczny; do tej grupy zalicza się również kioski, domki campingowe i inne objekty nie wymienione w grupie 1.

Grupa 9 - Inwentarz żywy.

Środki trwałe wg KŚT grupy 0 - grunty, grupy 1 – budynki i lokale, grupy 2 - budowle, objekty inżynierii lądowej i wodnej stanowiące mienie komunalne Gminy Czarnków nie przekazane w trwały zarząd jednostkom oświatowym ewidencję księgową i sprawozdawczość w tym zakresie prowadzi Urząd Gminy Czarnków:

Grupa 0 - Grunty,

Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego

Grupa 2 - Budowle, objekty inżynierii lądowej i wodnej, objekty budowlane naziemne i podziemne przemysłowe, górnicze, inżynierskie lądowe i wodne o charakterze stałym, nie będące budynkami oraz linie i sieci elektroenergetyczne, elektrotrakcyjne i telekomunikacyjne;

Wartość początkową środków trwałych określa się następująco:

- Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, a więc w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym nie podlegający odliczeniu VAT),

- Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w decyzji,

- Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,

- W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej.

Środki trwałe umarza się i amortyzuje.

Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. W jednostce i jednostkach oświatowych w celu dokonania umorzenia i amortyzacji przyjmuje się stawki określone w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, stosuje się do:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne;
- b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- c) odzież i umundurowanie;
- d) meble i dywany;
- e) inwentarz żywy;
- f) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Czarnkowie dokonuje naliczania umarzania i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Jednostki postawione w stan likwidacji wyceniają aktywa według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej."

C. Zapasy

Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych.

Dla zakupionych artykułów żywnościowych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód ustalany jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzenia posiłków.

Na koniec roku obrotowego zakupione materiały obciążające bieżące koszty operacyjne, a nie zużyte do dnia bilansowego, których stan stanowi istotną wartość dla jednostki (np. węgiel, gaz opałowy, paliwo oraz inne materiały) ujmuje się jako zapas w oparciu o przeprowadzoną na dzień bilansowy inwentaryzację przy zastosowaniu wyceny według cen zakupu. Ustalony w ten sposób zapas koryguje koszty bieżącego roku.

D. Należności

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości:

- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.

- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

- Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

- Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się

przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

- Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

E. Środki pieniężne

- Krajowe środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

- Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się następująco:

- bieżąco wpływ i rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na rachunku bankowym prowadzonym w walucie krajowej wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku z którego usług korzysta jednostka,

- wpływ walut obcych na walutowy rachunek bankowy w ciągu roku obrotowego wycenia się według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień wpływu waluty,

- na dzień bilansowy wyrażone w walucie obcej środki pieniężne wycenia się po obowiązującym w tym dniu średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP a powstałe różnice kursowe odnosi się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

F. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej- odpowiednio po kursie:

- Faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji- w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,

- Średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień- w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w punkcie wyżej, a także w przypadku pozostałych operacji

G. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.

Księgowania na koncie w ciągu roku obrotowego oraz w końcu roku przedstawiono przy opisie konta 860.

Saldo konta 860 na koniec roku obrotowego wykazuje:

- Saldo Wn - to strata netto
- Saldo Ma - to zysk netto.

Saldo konta 860 przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 „Fundusz jednostki”.

inne informacje

Urząd Gminy: Określa się sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych : księgowanie operacji księgowych odbywa się komputerowo przy użyciu programu RADIX FK WERSJA 3.18 obowiązująca od 12.02.2018

Ustalając zakładowy plan kont, kierowano się następującymi zasadami:

1) konta wskazane w planie kont ww. rozporządzenia traktowano jako standardową liczbę kont, które zostały ograniczone jedynie o konta służące do księgowania operacji gospodarczych niewystępujących w Urzędzie Gminy Czarnków. Uzupełniono o konta zgodne co do treści ekonomicznej, w tym również przy wykorzystaniu symboli kont, które nie mają zastosowania w jednostce. Konta analityczne nie są ujmowane w obowiązującym wykazie kont, w związku z czym dodanie konta analitycznego nie wymaga każdorazowo zmiany zarządzenia. Konta analityczne otrzymują wszystkie cechy konta syntetycznego.

2) zakładowy plan kont zapewnia sporządzenie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach.

3) zakładowy plan kont zapewnia ewidencję wykonania planu finansowego według podziałek klasyfikacji budżetowej.

Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych jednostki sporządzają sprawozdanie finansowe składające się z:

- a) bilansu;
- b) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy);
- c) zestawienia zmian w funduszu.
- d) informacji dodatkowej .

SEKREBNIK GMINY
LOTTA KSIĘGOWY
mgr Magdalena Mendyk

2019-04-15

W O J T
mgr inż. Bolesław Chwałcianiak
Kierownik jednostki

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gmina Czarnków
ul. Rybaki 3
64-700 Czarnków

Numer identyfikacyjny REGON

570791069

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

Załącznik nr 1.1.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			aktualizacja	przychody (nabycie)		przemieszczenie wewnętrzne	zbycie			likwidacja	inne
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	134 704,24	0,00	5 754,00	0,00	5 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 458,24
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	134 704,24	0,00	5 754,00	0,00	5 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 458,24
1.1.	Grunty	1 495 365,15	1 726 430,35	10 000,00	0,00	1 736 430,35	5 534,83	0,00	0,00	552 666,85	2 573 593,82
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 495 365,15	1 726 430,35	10 000,00	0,00	1 736 430,35	5 534,83	0,00	0,00	652 666,85	2 573 593,82
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 841 768,11	0,00	11 183 070,46	0,00	11 183 070,46	13 330,34	0,00	0,00	13 330,34	68 011 508,23
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	971 470,18	369 388,00	57 367,20	0,00	426 755,20	10 111,50	10 500,72	369 388,00	390 000,22	1 008 225,16
1.4.	Środki transportu	404 490,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	404 490,85
1.5.	Inne środki trwałe	232 124,09	0,00	63 410,50	54 074,98	117 485,48	0,00	0,00	0,00	0,00	349 609,57
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	59 945 218,38	2 095 818,35	11 313 848,16	54 074,98	13 463 741,49	28 976,67	10 500,72	1 022 054,85	1 061 532,24	72 347 427,63

SKARBNIK GMINY
CEŁOWA KASOWY
mgr Magdalena Maniuk

2019-04-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

mgr inż. Sokołowski C. Wojciech

Kierownik jednostki

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	20 554,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 554,36	114 149,88	119 903,88
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	20 554,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 554,36	114 149,88	119 903,88
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 495 365,15	2 573 593,82
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 495 365,15	2 573 593,82
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 558 317,96	0,00	3 202 890,59	0,00	3 202 890,59	13 330,34	0,00	0,00	13 330,34	22 747 878,21	37 283 450,15	45 263 630,02
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	721 446,17	0,00	57 571,09	0,00	57 571,09	0,00	20 612,22	0,00	20 612,22	758 405,04	250 024,01	249 820,12
1.4.	Środki transportu	382 496,53	0,00	3 912,86	0,00	3 912,86	0,00	0,00	0,00	0,00	386 409,39	21 994,32	18 081,46
1.5.	Inne środki trwałe	70 147,66	0,00	20 478,32	0,00	20 478,32	0,00	0,00	0,00	0,00	90 625,98	161 976,43	258 983,59
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	20 732 408,32	0,00	3 284 852,86	0,00	3 284 852,86	13 330,34	20 612,22	0,00	33 942,56	23 983 318,62	39 212 810,06	48 364 109,01



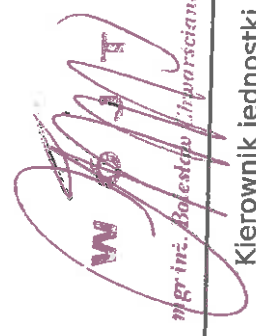
Główny Księgowy

Wioletta M...

2019-04-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień



Kierownik jednostki

Wioletta M...

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
570791069			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00

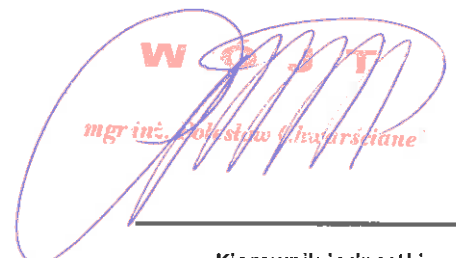
* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu


Gmina Czarnków
mgr Magdalena...

2019-04-15

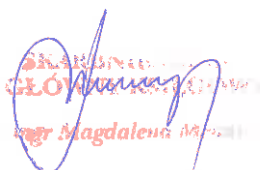
Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

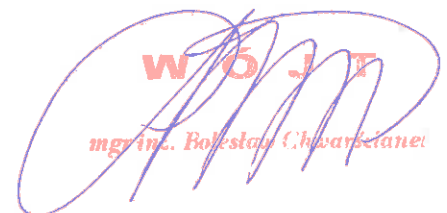

mgr inż. Piotr Chajarski

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarnków ul. ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 570791069		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						


GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Magdalena

2019-04-15


W O J T
 mgr inż. Bolesław Chwałkowski

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Numer identyfikacyjny REGON
570791069

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	działki nr 185/10,185/12,36/2 - Śmieszkowo	powierzchnia (m ²)	2 015,00	0,00	0,00	2 015,00
		Wartość (zł)	61 906,00	0,00	0,00	61 906,00
2	działki nr 255/5,371/1,214/1, 215 - Kuźnica Czarnkowska	powierzchnia (m ²)	10 264,00	0,00	0,00	10 264,00
		Wartość (zł)	179 569,00	0,00	0,00	179 569,00
3	działki nr 142,170/2,170/7, 170/8,170/9,110/4,197/4 - Jędrzejewo	powierzchnia (m ²)	3 615,00	0,00	0,00	3 615,00
		Wartość (zł)	63 322,00	0,00	0,00	63 322,00
4	działka nr 80/2 - Zofiowo	powierzchnia (m ²)	700,00	0,00	0,00	700,00
		Wartość (zł)	12 397,00	0,00	0,00	12 397,00
5	działka nr 67 - Marunowo	powierzchnia (m ²)	900,00	0,00	0,00	900,00
		Wartość (zł)	16 578,00	0,00	0,00	16 578,00
6	działka nr 226/2 - Góra n Notecią	powierzchnia (m ²)	1 100,00	0,00	0,00	1 100,00
		Wartość (zł)	21 890,00	0,00	0,00	21 890,00
7	działka nr 344/5 - Radolinek	powierzchnia (m ²)	6,00	0,00	0,00	6,00
		Wartość (zł)	262,00	0,00	0,00	262,00
8	działka nr 138/3 - Komorzewo	powierzchnia (m ²)	6,00	0,00	0,00	6,00
		Wartość (zł)	262,00	0,00	0,00	262,00
9	działki nr 308/6,305/1, - Huta	powierzchnia (m ²)	36,00	0,00	0,00	36,00
		Wartość (zł)	1 547,00	0,00	0,00	1 547,00
10	działka nr 86 - Ciszkowo	powierzchnia (m ²)	100,00	0,00	0,00	100,00
		Wartość (zł)	2 990,00	0,00	0,00	2 990,00
11	działki 2739,2742,2744,2573,2577,257 1 - Czarnków	powierzchnia (m ²)	22 064,00	0,00	0,00	22 064,00
		Wartość (zł)	291 263,00	0,00	0,00	291 263,00
12	działki nr 969,970/1 - Romanowo Dolne	powierzchnia (m ²)	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
		Wartość (zł)	315 710,00	0,00	0,00	315 710,00
13	działka nr 159/4 -Gajewo	powierzchnia (m ²)	1 170,00	0,00	0,00	1 170,00
		Wartość (zł)	20 732,00	0,00	0,00	20 732,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

SKARBNIK GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Mencińska

2019-04-15

W O J T
mgr inż. Bolesław Chyrczaniec

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
14	działka nr 178- Brzeźno	powierzchnia (m ²)	100,00	0,00	0,00	100,00
		Wartość (zł)	2 160,00	0,00	0,00	2 160,00
15	działka nr 120/1 - Gębice	powierzchnia (m ²)	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00
		Wartość (zł)	36 576,00	0,00	0,00	36 576,00
					Razem (m ²):	68 876,00
					Razem (zł):	1 027 164,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

SKARBNIK GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Mendyk

2019-04-15

W S T
mgr inż. Bolesław Chwałciani

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarnków ul. ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów			Załącznik nr 1.5.
Numer identyfikacyjny REGON 570791069		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	12 345,00	19 900,00	0,00	32 245,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	12 345,00	19 900,00	0,00	32 245,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**



 STANISŁAW GMINY
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Magdalena Mendyk

2019-04-15



 W O J T
 mgr inż. Bolesław Ciwerczyński

Główny księgowy


rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.					
Numer identyfikacyjny REGON 570791069		Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	6 397,00	6 396 100,00	0,00	0,00	6 397,00	6 396 100,00
1	udziały w spółce wod-kan (ZUK Brzeźno)	6 396,00	6 396 000,00	0,00	0,00	6 396,00	6 396 000,00
2	udziały w spółdzielni " Równe szanse"	1,00	100,00	0,00	0,00	1,00	100,00
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	6 397,00	6 396 100,00	0,00	0,00	6 397,00	6 396 100,00


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Magdalena

2019-04-15


 WÓJT
 mgr inż. Magdalena Chyarszanie

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarnków ul. ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Numer identyfikacyjny REGON 570791069		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	podatek od nieruchomości jgu	166 630,39	34 935,72	0,00	0,00	201 566,11
2	podatek rolny jgu	5 935,00	74,00	0,00	0,00	6 009,00
3	podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	79 508,51	17 252,08	0,00	0,00	96 760,59
4	podatek rolny - osoby fizyczne	9 160,40	8 903,01	0,00	0,00	18 063,41
5	podatek leśny - osoby fizyczne	158,00	176,00	0,00	0,00	334,00
6	podatek od środków transportu - osoby fizyczne	69 254,90	7 910,80	0,00	0,00	77 165,70
7	opłata od posiadania psów	2 354,44	0,00	-43,00	0,00	2 311,44
8	czynsz mieszkaniowy	69 603,46	0,00	-17 020,18	0,00	52 583,28
9	opłaty wodociagowe	3 818,99	1 407,17	0,00	0,00	5 226,16
10	czynsz za lokale użytkowe	1 296,34	0,00	-651,25	0,00	645,09
11	opłata za odpady komunalne	22 140,79	0,00	-12 532,09	0,00	9 608,70
12	odsetki	44 806,00	0,00	-15 574,81	0,00	29 231,19
	Ogółem:	474 667,22	70 658,78	-45 821,33	0,00	499 504,67

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

SKARBNIK GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Mianek

2019-04-15

WÓJT
mgr inż. Bolesław Chwałcianiak

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

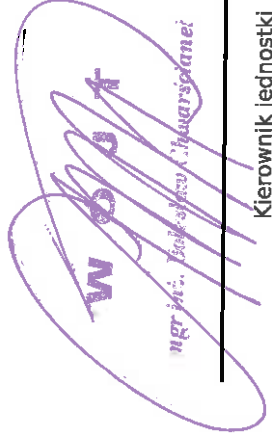
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Numer identyfikacyjny REGON		570791069				
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"



 GŁÓWNY KSIĘGOWY



 W. B. A.

2019-04-15

Główny księgowy

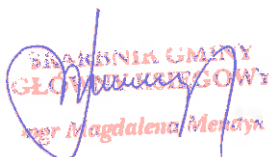
data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty*	Załącznik nr 1.9.
Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
570791069			
Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty*			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwoty wykazane mają być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w poz. Pasywów D.I.

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty*			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	493 947,80	697 903,82
1.1.	z tytułu kredytów	493 947,80	697 903,82
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	7 449 964,40	11 902 998,00
2.1.	z tytułu kredytów	7 435 499,00	11 888 532,60
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	14 465,40	14 465,40
	Razem:	7 943 912,20	12 600 901,82


**BRANISIA GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY**
 mgr Magdalena Mendyk

2019-04-15

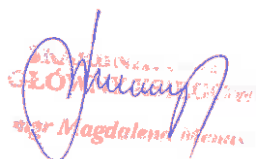

WÓJT
 mgr inż. Zdzisław Chworciński

Główny księgowy

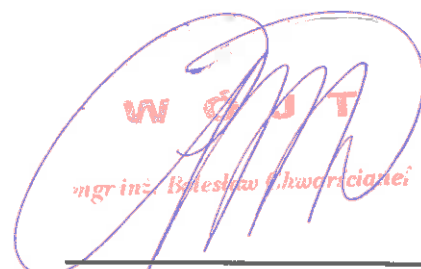
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego			Załącznik nr 1.10.
Numer identyfikacyjny REGON 570791069		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Mienas

2019-04-15


WÓJT
mgr inż. Bolesław Chwarciański

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*					Załącznik nr 1.11.			
Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków										
Numer identyfikacyjny REGON		570791069					sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego			Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego					
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	hipoteka, w tym:	0,00	27 101,65	0,00	0,00	0,00	33 544,85	0,00	0,00	
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	27 101,65	0,00	0,00	0,00	33 544,85	0,00	0,00	
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	27 101,65	0,00	0,00	0,00	33 544,85	0,00	0,00	

* Dotyczy ewidencji bilansowej | konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem



 KANCELARIA GMINY
 CZARNOKÓW
 ul. Rybaki 3
 64-700 Czarnków
 www.gminaczarnkow.pl

2019-04-15

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki



 mgr inż. Paweł Kwartusiewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
Numer identyfikacyjny REGON 570791069			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	110 250,74
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	Razem:	0,00	110 250,74

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową


MAŁGORZATA MENDYK
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

2019-04-15


mgr inż. Bolesław Chojarski

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 570791069	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty medlów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polis)	0,00	0,00
4	prenumeraty	3 677,54	3 554,16
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	3 677,54	3 554,16

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

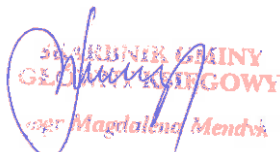
Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną


 MAGDALENA MENDYK
 mgr Magdalena Mendyk

2019-04-15


 mgr inż. Bolesław Chojarski

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
Numer identyfikacyjny REGON 570791069			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	235 353,74	246 139,80
1.	gwarancje bankowe	230 159,28	246 139,80
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	5 194,46	0,00
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Magdalena Mianek

2019-04-15

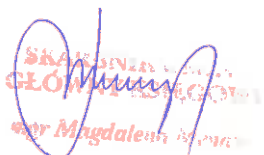
rok, miesiąc, dzień


 mgr inż. Bolesław Chwałczak

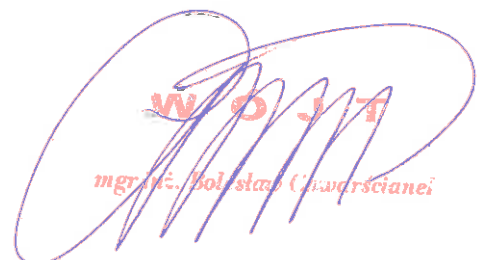
Kierownik jednostki

Główny księgowy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Numer identyfikacyjny REGON 570791069			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	14 378 566,81	
2.	Nagrody jubileuszowe	197 265,66	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	171 189,97	
4.	Świadczenia urlopowe	5 555,68	
5.	Inne świadczenia pracownicze	666 058,43	
	Ogółem	15 418 636,55	


 SKARSKA
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Magdalena Kowalska

2019-04-15


 WŁODZISŁAW
 mgr Włodzisław Czerwinski

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 570791069	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje


 SZKARBNIK GMINY
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Magdalena Mendon

2019-04-15


 mgr inż. Józef Chęć

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 570791069		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					


 STAN KONTROLI
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Magdalena Mendak

2019-04-15


 mgr inż. Bolesław Chojarski

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.
Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		
Numer identyfikacyjny REGON				
570791069				
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	inwestycje rozpoczęte	514 246,87	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	514 246,87	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Matuszewska

2019-04-15

W O J T
mgr inż. Bolesław Chwarszczyński

Główny księgowy


rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków</p>	<p>Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p>	<p>Załącznik nr 2.3.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>570791069</p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.</p>	

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	darowizna gruntu pod drogę (Brzeźno)	0,00	10 000,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
	Razem:	0,00	10 000,00

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00



 SZKIBNIK GMINY
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Magdalena Menava

2019-04-15



 W O J T
 mgr inż. Bolesław C. Wawrscianek

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 570791069	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
1	2	3
Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	stan na początek roku obrotowego <div style="text-align: right;">0,00</div>	Stan na koniec roku obrotowego <div style="text-align: right;">0,00</div>

SEKRETARZ GMINY
 GOSPODARSTWA
 mgr Magdalena Jędrzejko

2019-04-15

WÓJT
 mgr inż. Bolesław Ciwański

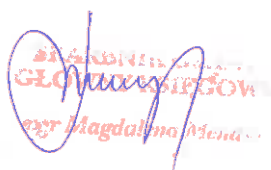
Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 570791069	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje



GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Magdalena Mena

2019-04-15



WÓJT
mgr inż. Bolesław Chojciszewski

Główny księgowy


rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Czarnków ul. Rybaki 3 64-700 Czarnków	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 570791069	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

Inne informacje istotne dla przejrzystości i rzetelności budżetu: zobowiązania warunkowe - weksle dotyczące zaciągniętych przez gminę kredytów i pożyczek kwota 12.549.964,40zł.


 SZANOWNY PANIE
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Magdalena Mendyka

2019-04-15


WÓJT
 mgr inż. Beata Chydrścińska

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki