

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czernica</b> ul.Kolejowa 3  55-003 CZERNICA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego AD38E1A93B8EA4D1 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>931934986</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	194 061 690,75	202 594 584,63	A Fundusz	192 485 599,48	202 186 323,13
A.I Wartości niematerialne i prawne	468 722,25	313 162,18	A.I Fundusz jednostki	171 602 444,73	166 906 340,75
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	191 044 167,22	199 258 407,91	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 883 154,75	35 279 982,38
A.II.1 Środki trwałe	185 949 552,69	191 490 531,07	A.II.1 Zysk netto (+)	57 077 635,46	86 971 008,28
A.II.1.1 Grunty	29 307 156,81	29 694 101,49	A.II.2 Strata netto (-)	-36 194 480,71	-51 691 025,90
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	155 685 538,81	160 761 539,43	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	770 563,12	877 771,37	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	186 293,95	157 118,78	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 968 684,29	3 858 880,07
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 094 614,53	7 767 876,84	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 596 076,56	3 567 971,69
A.III Należności długoterminowe	201 504,28	176 017,54	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	490 639,97	745 952,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 347 297,00	2 846 997,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	125 494,92	107 209,45
A.IV.1 Akcje i udziały	2 347 297,00	2 846 997,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	614 516,61	447 709,68
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 217 964,75	1 435 309,16

Aneta Świrsz  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

AD38E1A93B8EA4D1

Włodzimierz Stanisław Chlebosz

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	90 513,11	132,40
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	508 721,48	274 828,40
B Aktywa obrotowe	12 392 593,02	3 450 618,57	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	10 607,44	7 720,27	D.II.8 Fundusze specjalne	548 225,72	556 829,87
B.I.1 Materiały	4 351,26	2 710,95	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	548 225,72	556 829,87
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	6 256,18	5 009,32	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	10 372 607,73	290 908,38
B.II Należności krótkoterminowe	1 752 963,81	3 124 945,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	149 084,20	108 792,92			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	633 930,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 603 879,61	2 382 222,28			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	560 809,16	317 953,10			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	560 809,16	317 953,10			
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			

Aneta Świrsz  
(główny księgowy)

2020-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Włodzimierz Stanisław Chlebosz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

AD38E1A93B8EA4D1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	10 068 212,61	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>206 454 283,77</b>	<b>206 045 203,20</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>206 454 283,77</b>	<b>206 045 203,20</b>

\_\_\_\_\_  
Aneta Świrsz  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)  
AD38E1A93B8EA4D1


\_\_\_\_\_  
Włodzimierz Stanisław Chlebosz  
(kierownik jednostki)

\_\_\_\_\_  
Aneta Świrsz  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)  
AD38E1A93B8EA4D1

\_\_\_\_\_  
Włodzimierz Stanisław Chlebosz  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czernica</b> ul.Kolejowa 3 55-003 CZERNICA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina CZERNICA  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 4913CEC8C1E06629 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>931934986</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 227 935,77	14 926 338,31	I Zobowiązania	16 280 386,40	19 470 744,52
I.1 Środki pieniężne	5 227 935,77	14 926 338,31	I.1 Zobowiązania finansowe	16 042 492,00	19 228 612,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 658 281,81	14 014 077,93	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 569 653,96	912 260,38	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	16 042 492,00	19 228 612,00
II Należności i rozliczenia	292 102,06	368 903,58	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	77 435,11	81 347,25
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	160 459,29	160 785,27
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-12 011 315,57	-5 621 287,63
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-8 181 605,24	7 047 421,52
II.2 Należności od budżetów	283 223,86	368 903,58	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	7 959 681,90
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	8 878,20	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-6 611 951,28	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 569 653,96	-912 260,38
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 569 653,96	912 260,38
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 399 364,29	-13 580 969,53
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 250 967,00	1 445 785,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 520 037,83</b>	<b>15 295 241,89</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 520 037,83</b>	<b>15 295 241,89</b>

Aneta Świrsz  
skarbnik

2020-01-24

rok, miesiąc, dzień

Włodzimierz Stanisław Chlebosz  
zarząd

BeSTia

4913CEC8C1E06629

Strona 1 z 2

Aneta Świrsz  
skarbnik

2020-01-24

rok, miesiąc, dzień

Włodzimierz Stanisław Chlebosz  
zarząd

BeSTia

4913CEC8C1E06629

## Informacja dodatkowa

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- I. Nazwa jednostki: Gmina Czernica
- II. Siedziba jednostki: Czernica
- III. Adres jednostki: ul. Kolejowa 3, 55-003 Czernica
- IV. Podstawowy przedmiot działalności:

Gmina Czernica jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność.

Realizacja tych zadań odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą. Należą do nich:

1. Jednostki budżetowe – nie posiadające osobowości prawnej jednostki organizacyjne, finansowane bezpośrednio z budżetu gminy. Oznacza to, że wszystkie zobowiązania zaciągane przez te jednostki są zobowiązaniami budżetu, zaś wszystkie ich dochody są dochodami budżetu gminy.
2. Odrębne osoby prawne:
  - spółka prawa handlowego,
  - instytucja kultury.

Podstawową jednostką budżetową gminy jest Urząd Gminy, przy pomocy którego Wójt Gminy wykonuje swoje podstawowe funkcje.

Gmina Czernica wykorzystując swobodę co do formy organizowania sfery usług komunalnych przekształciła w 2017 roku Zakład Usług Komunalnych będący zakładem budżetowym w spółkę prawa handlowego do realizacji zadań własnych.

W skład struktury organizacyjnej grupy kapitałowej wchodzi Gmina Czernica jako jednostka dominująca, jednostki organizacyjne oraz spółka prawa handlowego, świadcząca usługi w zakresie gospodarki wodno-ściekowej.

Jednostki organizacyjne gminy są jednostkami zależnymi, bowiem kontrola nad nimi w całości przypada j.s.t. W przypadku spółki prawa handlowego, którym jest Zakład Gospodarki komunalnej Gmina posiada 100 % udziałów na łączną kwotę: 2 846 997,00 zł.

Niżej przedstawiono jednostki organizacyjne wchodzące w skład grupy kapitałowej:

1. Urząd Gminy Czernica – jednostka budżetowa
2. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Dobrzykowicach – jednostka budżetowa, podstawowa działalność: świadczenie usług edukacyjnych
3. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Czernicy – jednostka budżetowa, podstawowa działalność: świadczenie usług edukacyjnych

4. Szkoła Podstawowa im. Piastów Śląskich w Chrzastawie Wielkiej – jednostka budżetowa, podstawowa działalność: świadczenie usług edukacyjnych
5. Szkoła Podstawowa w Kamieńcu Wrocławskim – jednostka budżetowa, podstawowa działalność: świadczenie usług edukacyjnych
6. Szkoła Podstawowa w Ratowicach – jednostka budżetowa, podstawowa działalność: świadczenie usług edukacyjnych
7. Gminny Ośrodek Pomocy społecznej w Czernicy – jednostka budżetowa
8. Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy - posiada osobowość prawną, organem założycielskim jest Gmina Czernica, podstawowa działalność: gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych
9. Zakład Gospodarki Komunalnej – posiada osobowość prawną, Gmina Czernica posiada 100% udziałów w spółce.

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.

W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych,
- 3) lokalnego transportu zbiorowego,
- 4) ochrony zdrowia,
- 5) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
- 6) gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- 7) edukacji publicznej,
- 8) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
- 9) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- 10) targowisk i hal targowych,
- 11) zieleni gminnej i zadrzewień,
- 12) cmentarzy gminnych,
- 13) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,
- 14) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- 15) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- 16) wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
- 17) promocji gminy,
- 18) współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- 19) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.



- V. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2019 – 31.12.2019 r.  
VI. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów także amortyzacji

W księgach rachunkowych nabyte lub powstałe składniki, wycenia się na dzień nabycia lub wytworzenia:

- 1) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe w budowie, należności finansowe - według cen nabycia, w przypadku otrzymanych darowizn, w cenie rynkowej takiego samego lub podobnego składnika, w przypadku otrzymania od innych jednostek samorządu terytorialnego – w wartości wyrażonej w decyzji o przekazaniu majątku;
- 2) należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek i kredytów – według wartości nominalnej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych zakupione przez jednostkę, odpisywane są w koszty w dniu zakupu, w cenie ich nabycia.

Na dzień bilansowy ustala się stan pozostałych składników aktywów i wycenia się w cenie nabycia nie wyższej od ceny sprzedaży netto, oraz dokonuje korekty kosztów.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy według następujących metod:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według:
  - a) cen nabycia w przypadku zakupu;
  - b) kosztów wytworzenia w przypadku wytworzenia we własnym zakresie;
  - c) wartości przeszacowanej w przypadku aktualizacji wyceny środków trwałych; pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów poniesionych i pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
4. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu.
5. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według ich wartości wynikających z ewidencji.
6. Inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek – w inny sposób określonej wartości godziwej.
7. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
8. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.
9. Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
10. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.
11. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
12. Kapitały (fundusze) własne w wartości nominalnej.
13. Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

14. Należności z tytułu dochodów budżetowych i z tytułu wydatków budżetowych podlegają wycenieniu z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Należności i zobowiązania wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Odsetki od nieterminowych płatności, przekraczające kwotę określoną w ustawie Ordynacja podatkowa (obecnie 8,70 zł) naliczane i ewidencjonowane są nie później niż na koniec każdego kwartału.

Mając na uwadze zasadę istotności błąd matematyczny na dokumentach źródłowych wynikający z zaokrągleń kwot w granicach 0,01 do 0,10 zł nie uważa się za błąd rachunkowy. Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek i w bilansie jednostki wykazuje się po stronie aktywów jako pozostałe należności a po stronie pasywów jako pozostałe zobowiązania. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek (dotyczy przede wszystkim dochodów z zakresu administracji rządowej).

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.

W jednostce na wyniku finansowy składają się:

1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;

2) wynik operacji finansowych;

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między osiągniętymi przychodami ze sprzedaży usług, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zwiększeń i zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych usług, towarów i materiałów wycenionych w cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży kosztów operacyjnych powiększonych o całość poniesionych od początku roku kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, a kosztami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji.

Uzyskane zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym, z wyłączeniem:

1) zwrotów uzyskanych na podstawie wystawionych faktur (refakturowanie) lub równoważnych dokumentów;

2) zwrotów związanych z refundacjami ze środków zagranicznych;

3) zwrotów wydatków z tytułu rozliczenia podatku VAT, w tym udzielonych dotacji, które stanowią dochody jednostki i przypisane zostają na przychody na konta zespołu 7.

Kwoty wynikające z potrąceń z tytułu wynagrodzeń dla płatnika w zakresie wykonywanych zadań określonych przepisami prawa stanowią pozostałe przychody operacyjne.

Zwroty kwot wypłaconych w roku ubiegłym związanych z bieżącą działalnością jednostki dotyczące m.in. nadpłaconych wynagrodzeń, rozliczeń z tyt. delegacji, itp.– powiększają dochody roku bieżącego.

Zwroty nadpłat z tytułu kwot dochodów nienależnie wpłaconych (pobraných) lub orzeczonych do zwrotu pomniejszają przychody roku obrotowego, w którym dokonywany jest zwrot.

Do dochodów urzędu zalicza się dochody budżetu Gminy nieujęte w planach finansowych innych jednostek budżetowych Gminy (subwencje i dotacje z budżetu państwa).

Wynik z wykonania budżetu Gminy Czernica (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 „Wynik z wykonania budżetu” według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i

wydatków budżetowych oraz wydatków niewygasających z końcem roku, ujmowanych na odrębnych kontach: 901 „Dochody budżetowe”, 902 „Wydatki budżetowe” oraz 903 „Niewykonane wydatki”, z wyjątkiem operacji dotyczących rozliczeń z budżetem UE oraz operacji szczególnych, określonych w odrębnych przepisach.

Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. Operacje nie kasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący JST, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.

Wynik z wykonania budżetu wykazywany w sprawozdaniu budżetowym Rb-NDS ustalany jest według przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 03.02.2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 20, poz. 103). Wykazywana w nim nadwyżka lub deficyt obejmuje dochody określone w ustawie z dnia 13.11.2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966), tj. z uwzględnieniem środków funduszy pomocowych. W celu ustalenia nadwyżki lub deficytu budżetu jednostek samorządu terytorialnego operacje dotyczące ich dochodów i wydatków są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznie (kasowo) zrealizowanych wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetów oraz rachunkach bieżących dochodów i wydatków budżetowych jednostek budżetowych, z wyjątkiem operacji szczególnych określonych w odrębnych przepisach.

Poniżej przedstawiono tabele ze szczegółowymi informacjami dotyczącym sprawozdania finansowego.

WÓJT GMINY CZERNICA

  
Włodzisław Chlebosz

Z up. Skarbnik Gminy

  
Aneta Świrsz  
Główny księgowy



Tabele do Informacji (dodatkowe) - wg stanu na 31.12.2019 r. - Gmina Czernica

Tabela nr 1  
Zmiana wartość początkowej i umorzenia WNIP

Lp	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNIP	Zaliczki na wntp	Wartości niematerialne i prawne, razem
		nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu	13 951,01	771 053,61	0,00	785 004,62	0,00	785 004,62
b)	Zwiększenia z tytułu: - przyjęcie ze środków trwałych w budowie - zakupy gotowych wnip - sport, darowizna - używane na podstawie umów leasingu finansowego - aktualizacja wartości	1 358,76 1 358,76	20 132,48 20 132,48	0,00 0,00	21 491,24 21 491,24	0,00 0,00	21 491,24 21 491,24
c)	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaż - likwidacja - inne	0,00	11 288,99	0,00	11 288,99	0,00	11 288,99
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	15 309,77	779 897,10	0,00	795 206,87	0,00	795 206,87
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	13 951,01	297 214,56	0,00	311 165,57	0,00	311 165,57
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu: - amortyzacja - aktualizacja wartości	1 358,76 1 358,76	180 809,36 180 809,36	0,00 0,00	182 168,11 182 168,11	0,00 0,00	182 168,11 182 168,11
g)	Zmniejszenie umorzenia z tytułu: - sprzedaż - likwidacja - aktualizacja wartości	0,00	11 288,99	0,00	11 288,99	0,00	11 288,99
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	15 309,77	466 734,92	0,00	482 044,59	0,00	482 044,59
i)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	313 162,18	0,00	313 162,18	0,00	313 162,18

Tabela nr 2  
Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
b)	Zwiększenia z tytułu: - przyjęcie ze środków trwałych w budowie - zakup gotowych środków trwałych - sport, darowizna - używane na podstawie umów leasingu finansowego - aktualizacja wartości	889 652,30 209 502,18 655 471,32	0,00	15 519 023,60 9 551 126,03 3 485 462,36	442 445,47 235 300,77 19 762,32	0,00	770 634,41	9 651 126,03
c)	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaż - darowizna, sport - aktualizacja wartości	24 678,80 502 707,62 432 688,88	0,00	2 482 435,21 4 104 629,30 8 150,40	187 392,38 125 956,97	686,00	194 539,04	2 889 035,43
d)	Wartość netto wartości środków trwałych na koniec okresu	24 678,80	0,00	209 502,18	2 098 513,57	686,00	66 790,80	2 099 070,25
e)	Umorzenie - stan na koniec okresu	24 678,80	0,00	4 041 559,99	36 859,46	0,00	0,00	4 078 498,25
f)	Wartość netto wartości środków trwałych na koniec okresu	46 347,60	0,00	205 442,19	2 061 654,11	686,00	66 790,80	2 069 220,50

d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	29 694 101,49	0,00	210 511 072,56	2 602 658,94	522 940,00	2 954 146,27	246 284 919,20
e) Umorzenie - stan na początek okresu			43 411 139,54	1 620 724,12	523 628,00	2 069 666,71	47 525 158,37
f) Zwiększenie umorzenia za okres z tytułu:	0,00	0,00	6 751 985,81	292 188,23	0,00	799 009,58	7 043 083,62
- amortyzacja			6 389 187,99	292 188,23		605 270,54	7 286 646,76
- aktualizacja wartości						0,00	0,00
- linie			362 697,82			194 536,04	567 236,86
g) Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	413 492,22	89 024,78	688,00	72 448,30	574 653,80
- sprzedaż			38 645,04			38 645,04	
- likwidacja			36 672,06	70 871,51	688,00	66 790,80	175 022,17
- darowizna, aport			338 175,12	17 153,47			355 328,59
- aktualizacja wartości						0,00	0,00
- linie			49 749 533,13	1 724 987,57	522 940,00	2 797 027,49	54 794 368,19
h) Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	180 761 539,43	877 771,37	0,00	157 118,78	191 490 531,07
i) Wartość netto środków trwałych na koniec okresu							

Tabela nr 3  
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Wartość początkowa aktywów - stan na początek okresu	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	Wartość końcowa aktywów netto - stan na koniec roku obrotowego
a)						0,00	0,00
b)						0,00	0,00
c)						0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, prawo wieczystego użytkowania gruntów

Tabela nr 4  
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Wartość początkowa aktywów - stan na początek okresu	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	Wartość końcowa aktywów netto - stan na koniec roku obrotowego
a)						0,00	0,00
b)						0,00	0,00
c)						0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielone pożyczki

Tabela nr 5  
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto: nr działki, miejscowość, nr inwentarowy	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
a)				0,00
b)				0,00
c)				0,00
d)				0,00
Razem		0,00	0,00	0,00



Tabela nr 10  
Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		stan na koniec roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	
1. Jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw robót i usług								
b) inne								
2. Pozostałych jednostek		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) kredyty i pożyczki								
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
c) inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego								
d) inne								
<b>RAZEM (1+2)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Tabela nr 11  
Zobowiązania z tytułu umów leasingowych

Lp	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGOWYCH	Stan na koniec roku obrotowego
	Wyszczególnienie	
a)	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
b)	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

Tabela nr 12  
Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota zobowiązań	Rodzaj zabezpieczenia
a)	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku		
b)			
c)			
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	

Tabela nr 13  
Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp	ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	Forma i charakter zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia
a)	Rodzaj zobowiązania warunkowego		
b)			
c)			
<b>Razem</b>			<b>0,00</b>






Tabela nr 17  
Przychody i koszty występujące incydentalnie

PRZYCHODY I KOSZTY WYSTĘPUJĄCE INCYDENTALNIE	pozątek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
a) Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
- 1) losowe – różar – odszkodowania		
- 2) pozostałe – darowizna (spadek)		
b) Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
- 1) losowe – pożar – wartość strat		
- 2) losowe – zaniecie – wartość strat		

Sporządził: A. Świrsz

Z up. Skarbnik Gminy  
Aneta Świrsz  
Główny Księgowy

WOJTY GMINY CZERNICA  
Włodzisław Chlebosz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Czernica</b> ul.Kolejowa 3  55-003 CZERNICA	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>931934986</b>		Wysłać bez pisma przewodniego A6991169A3E22CDA 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	78 309 564,86	110 967 539,77	
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	78 309 564,86	110 967 539,77	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	58 240 854,96	75 270 090,75	
B.I. Amortyzacja	4 887 970,42	6 798 066,62	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 820 641,36	4 689 731,25	
B.III. Usługi obce	7 695 974,97	9 200 205,61	
B.IV. Podatki i opłaty	73 003,06	99 890,96	
B.V. Wynagrodzenia	19 905 948,74	23 256 294,03	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 460 760,21	6 397 474,72	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 122 553,87	1 358 836,14	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 170 188,66	23 307 779,18	
B.X. Pozostałe obciążenia	103 813,67	161 812,24	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	20 068 709,90	35 697 449,02	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 168 291,48	745 834,01	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 168 291,48	745 834,01	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	733 816,95	756 203,92	

Aneta Świrsz  
główny księgowy

2020-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Włodzimierz Stanisław Chlebosz  
kierownik jednostki

BeSTia

A6991169A3E22CDA

Strona 1 z 3

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	733 816,95	756 203,92
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	20 503 184,43	35 687 079,11
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 066 800,64	230 453,43
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 066 800,64	155 675,51
G.III.	Inne	0,00	74 777,92
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	504 671,56	637 550,16
H.I.	Odsetki	504 671,56	493 305,07
H.II.	Inne	0,00	144 245,09
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	21 065 313,51	35 279 982,38
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	21 065 313,51	35 279 982,38

\_\_\_\_\_  
Aneta Świrsz  
główny księgowy


\_\_\_\_\_  
2020-01-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Włodzimierz Stanisław Chlebosz  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Aneta Świrsz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-01-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Włodzimierz Stanisław Chlebosz  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Czernica</b> ul.Kolejowa 3 55-003 CZERNICA	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON <b>931934986</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 17BBA900E6A1763F 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		118 252 924,44	171 563 993,60
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		176 623 598,05	165 470 877,17
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		50 229 029,14	57 077 635,46
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		83 853 783,76	87 879 469,39
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	44 581,12
I.1.4. Środki na inwestycje		19 793 475,86	17 701 639,76
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		2 714 127,40	2 767 551,44
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		20 033 181,89	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		123 312 528,89	170 128 530,12
I.2.1. Strata za rok ubiegły		31 290 071,97	36 194 480,71
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		87 323 949,01	111 103 868,11
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		13 603,80	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		24 830,33	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		1 757,00	362 697,82
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		2 081 139,88	125 099,07
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		2 577 176,90	22 342 384,41
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		171 563 993,60	166 906 340,75

Aneta Świrsz  
główny księgowy

2020-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Włodzimierz Stanisław Chlebosz  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	28 497 901,03	37 279 982,38
III.1.	zysk netto (+)	57 077 635,46	88 971 008,28
III.2.	strata netto (-)	-28 579 734,43	-51 691 025,90
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	200 061 894,63	204 186 323,13

\_\_\_\_\_  
Aneta Świrsz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-01-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Włodzimierz Stanisław Chlebosz  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Aneta Świrsz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-01-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Włodzimierz Stanisław Chlebosz  
kierownik jednostki