


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Czernsk  ul. Kościuszki 27  89-650 CZERSK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'   sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON  092351274		AF9C00441A4A5677 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	
		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	20 430 764,29
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	47 609 566,96

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Krystyna Skuczyńska  
(główny księgowy)

2020.05.12  
rok mies. dzień

Przemysław Bogusław Biesek-Talewski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Krystyna Skuczyńska  
(główny księgowy)

2020.05.12  
rok mies. dzień

Przemysław Bogusław Biesek-Talewski  
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1	Nazwę jednostki	Gmina Czersk
1.2	Siedzibę jednostki	Czersk ul. Kościuszki 27
1.3	Adres jednostki	Czersk ul. Kościuszki 27 89-650 Czersk
1.4	podstawowy przedmiot działalności	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>W roku obrotowym 2019 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 poz.351), z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tj. Dz.U. z 2019 poz. 869 ze zm.) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz.1911).</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</li> <li>b) należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.</li> <li>c) zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>d) środki pieniężne wycenione zostały na dzień 31.12.2019 r. <ul style="list-style-type: none"> <li>- na rachunkach bankowych – wyciągi bankowe</li> </ul> </li> <li>e) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia.</li> <li>f) odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art.35b ust. 1 ustawy o rachunkowości</li> <li>g) nie stosuje się rozliczenia międzyokresowego kosztów z uwagi na przyjęte w planie kont uproszczenia.</li> </ul> <p>Amortyzacja i umorzenie</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992r.o podatku dochodowym od osób prawnych tj. (Dz.U. z 2019, poz.865)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Dla pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 400 zł do wartości 1000 zł prowadzi się ewidencję ilościową.</li> <li>b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1000 zł do wartości 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż rok: <ul style="list-style-type: none"> <li>- są finansowane ze środków obrotowych</li> <li>- ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe w używaniu na koncie 013 i wartości niematerialne i prawne na koncie 020 w miesiącu przekazania ich do używania po zakupie oraz podlegają umorzeniu jednorazowo.</li> </ul> </li> <li>c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł. i okresie używania dłuższym niż rok są finansowane ze środków inwestycyjnych i umarzone w czasie.</li> </ul> <p>Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji; rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczania go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne</li> <li>-środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</li> <li>- odzież i umundurowanie</li> <li>- meble i dywany</li> <li>- inwentarz żywy</li> <li>- 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.</li> </ul> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości pow.10 000 umarza się stawką 20%</p> <p>W 2019r. przyjęto zmianę polityki rachunkowości w odniesieniu do rozliczenia udzielonych dotacji z budżetu Gminy. Rozliczono je w roku ich wykorzystania, stąd różnice między 2018 i 2019r.</p>

5. Inne informacje

Nie występują

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Urząd Miejski		Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych										Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
		Sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa –stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (3+7-11)		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
			aktualizacja	przychody ( nabycie)	otrzymane	zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	Inne*				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Wartości niematerialne i prawne	296 720,71		1 201,37		1201,37		6 941,39	750,00	7 691,39	290 230,69		
1.1	Grunty	35 616 814,24	1 247 786,76	423 960,27	243 083,60	1 914 830,63	137 949,00		509 911,00	647 860,00	36 883 784,87		
1.1.1	W tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	656 192,00	51 780,00			51 780,00			88 219,00	88 219,00	619 753,00		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 316 929,97	774 124,29			774 124,29	293 675,81	2 501,92	339,00	296 516,73	56 794 537,53		
1.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 761 046,61	4 881 029,66	10 000,00		4 891 029,66					118 652 076,27		
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	4 563 339,95	120 652,63	42 529,99		163 182,62		31 703,21	25 872,65	57 576,06	4 668 946,51		
1.5	Środek transportu	2 458 391,91	6 150,00	147 428,89	136 425,34	290 004,23		8 000,00	292 487,34	300 487,34	2 447 908,80		
1.6	Inne środki trwałe	1 858 763,92	19 200,00	13 000,00		32 200,00		4 209,00	29 777,00	33 986,00	1 856 977,92		
II.	Środki trwałe ogółem ( 1.1 do 1.6)	214 575 286,60	7 048 943,34	636 919,15	379 508,94	8 065 371,43	431 624,81	46 414,13	858 387,19	1 336 426,13	221 304 231,90		

- „inne” oznacza przekazania środków trwałych do innych podmiotów

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie 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 likwidacji	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
I.	Wartości niematerialne i prawne	295 975,23		745,48	1 201,37	1 946,85		6 941,39	750,00	7 691,39	290 230,69	745,48	0,00
1.1	Grunty					0,00				0,00	0,00	35 616 814,24	36 883 784,87
1.1.1	W tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego					0,00				0,00	0,00	656 192,00	619 753,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 693 057,13		1 738 891,37		1 738 891,37	155 940,46	2 501,92	339,00	158 781,38	18 273 167,12	39 623 872,84	38 521 370,41
1.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 733 540,77		5 089 352,86		5 089 352,86				0,00	41 822 893,63	77 027 505,84	76 829 182,64
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	3 639 533,85		270 899,43		270 899,43		31 703,21	25 872,85	57 576,06	3 852 857,22	923 806,10	816 089,29
1.5	Środki transportu	2 169 127,47		81 930,49	136 425,34	218 355,83		8 000,00	292 487,34	300 487,34	2 086 995,96	289 264,44	360 912,84
1.6	Inne środki trwałe	1 574 208,48		80 130,92		80 130,92		4 209,00	10 577,00	14 786,00	1 637 553,42	284 555,44	219 424,50
II.	Środki trwałe ogółem (1.1 do 1.6)	60 809 467,70		7 259 205,09	136 425,34	7 395 630,43	155 940,46	46 414,13	329 276,19	531 630,78	67 673 467,35	153 765 819,90	153 630 764,55

Jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej środków trwałych

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.2

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie wystąpiły																												
1.4	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste</th> <th>Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego</th> <th>Stany wartości gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 192/5</td> <td>7 000,00</td> <td>7 000,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 283/2</td> <td>3 055,32</td> <td>3 055,32</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 109 Malachin</td> <td>63 419,70</td> <td>63 419,70</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 1413/1 -ul. Czersk ul. Starogardzka</td> <td>13 640,00</td> <td>13 640,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 194/13 -Dworzec PKP Czersk ul. Kolejowa</td> <td>43 803,00</td> <td>43 803,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Razem</b></td> <td><b>130 918,02</b></td> <td><b>130 918,02</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego	Stany wartości gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego	1.	Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 192/5	7 000,00	7 000,00	2.	Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 283/2	3 055,32	3 055,32	3.	Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 109 Malachin	63 419,70	63 419,70	4.	Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 1413/1 -ul. Czersk ul. Starogardzka	13 640,00	13 640,00	5.	Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 194/13 -Dworzec PKP Czersk ul. Kolejowa	43 803,00	43 803,00		<b>Razem</b>	<b>130 918,02</b>	<b>130 918,02</b>
L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego	Stany wartości gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego																											
1.	Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 192/5	7 000,00	7 000,00																											
2.	Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 283/2	3 055,32	3 055,32																											
3.	Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 109 Malachin	63 419,70	63 419,70																											
4.	Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 1413/1 -ul. Czersk ul. Starogardzka	13 640,00	13 640,00																											
5.	Prawo użytkowania wieczystego do działki nr 194/13 -Dworzec PKP Czersk ul. Kolejowa	43 803,00	43 803,00																											
	<b>Razem</b>	<b>130 918,02</b>	<b>130 918,02</b>																											
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu</th> <th colspan="2">Zmiany w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stany na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Umowy najmu (informat)</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>352 704,40</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Umowy dzierżawy</td> <td></td> <td>28 900,00</td> <td>247 000,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne umowy (służebność, najem, użyczenie)</td> <td>8 173,45</td> <td>57 982,01</td> <td>16 973,45</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Razem</b></td> <td><b>8 173,45</b></td> <td><b>86 882,01</b></td> <td><b>616 677,85</b></td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stany na koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	1.	Umowy najmu (informat)	0	0	352 704,40	2.	Umowy dzierżawy		28 900,00	247 000,00	3.	Inne umowy (służebność, najem, użyczenie)	8 173,45	57 982,01	16 973,45		<b>Razem</b>	<b>8 173,45</b>	<b>86 882,01</b>	<b>616 677,85</b>	
L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	Zmiany w ciągu roku obrotowego			Stany na koniec roku obrotowego																									
		zwiększenia	zmniejszenia																											
1.	Umowy najmu (informat)	0	0	352 704,40																										
2.	Umowy dzierżawy		28 900,00	247 000,00																										
3.	Inne umowy (służebność, najem, użyczenie)	8 173,45	57 982,01	16 973,45																										
	<b>Razem</b>	<b>8 173,45</b>	<b>86 882,01</b>	<b>616 677,85</b>																										

Wartość środków trwałych została ustalona szacunkowo. Dane do tabeli wynikają z ewidencji pozabilansowej.

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Udziały	423 052	21 153 500,00	427 092	21 355 500,00
	Zakład Usług Komunalnych Sp.z o.o.	390 839	19 541 950,00	394 879	19 743 950,00
	Zakład Utylizacji Odpadów Komunalnych "Stary Las" Sp.z o.o.	1	500,00	1	500,00
	Zakład Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór Sp.z o.o.	32 211	1 610 550,00	32 211	1 610 550,00
	Spółdzielnia Socjalna Czersk	1	500,00	1	500,00
	<b>Razem</b>	<b>423 052</b>	<b>21 153 500,00</b>	<b>427 092</b>	<b>21 355 500,00</b>

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	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
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązanie (ze znakiem minus)	
1	Kary umowne wraz z kosztami sądowymi i odsetkami	307 817,56	68,64	-306 237,13	0,00	1 649,07
2	Odszkodowanie za bezumowne korzystanie z nieruchomości	246,00	0,00	0,00	-246,00	0,00
3	Podatki i opłaty lokalne wraz z odsetkami	11 569,74	91 246,03	0,00	-4 666,74	98 149,03
4	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna wraz a kosztami upomnienia	14 687 673,85	1 739 827,37	-523 968,72	-395 253,17	15 508 279,33
5.	Należność za czynsz wraz z odsetkami	768 642,61	51 303,41	-130 433,24	-59 768,09	629 744,69
	<b>Ogółem</b>	<b>15 775 949,76</b>	<b>1 882 445,45</b>	<b>-960 639,09</b>	<b>- 459 934,00</b>	<b>16 237 822,12</b>

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie występują

1.9		Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty (dot. Organu)		
L.p.	Zobowiązania finansowe, w tym:	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
	Zobowiązania długoterminowe ( powyżej 1 roku do 3 lat)	7 160 000,00	10 570 000,00	
	z tytułu kredytów i pożyczek na lata 2021-2023	7 160 000,00	10 570 000,00	
	Zobowiązania długoterminowe ( od 3 roku do 5 lat)	13 170 000,00	6 260 000,00	
	z tytułu kredytów i pożyczek na lata 2024-2025	13 170 000,00	6 260 000,00	
	Zobowiązania długoterminowe ( powyżej 5 lat)	7 600 000,00	10 050 000,00	
	z tytułu kredytów i pożyczek na lata 2026-2033	7 600 000,00	10 050 000,00	
	<b>Ogółem</b>	<b>27 930 000,00</b>	<b>26 880 000,00</b>	
1.10	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: - powyżej 1 roku do 3 lat - powyżej 3 do 5 lat - powyżej 5 lat	Nie występują		
1.11	kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu	Nie występują		
	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie występują		

1.12	<p>łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym równieŝ udzielonych przez jednostkê gwarancji i porêceŝ, takŝe wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz zabezpieczeŝ (dot. Organu)</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Zobowiązania warunkowe</th> <th>Stan na poczàtek roku obrotowego</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>Ogółem, w tym z tytułu:</td> <td>45 334 303,96</td> <td>47 609 566,96</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>udzielonych gwarancji i porêceŝ</td> <td>1 079 968,00</td> <td>992 813,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>weksli</td> <td>44 254 335,96</td> <td>46 616 753,96</td> </tr> <tr> <td></td> <td>w tym z tyt. kredytów</td> <td>41 455 000,00</td> <td>43 955 000,00</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Zobowiązania warunkowe	Stan na poczàtek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		Ogółem, w tym z tytułu:	45 334 303,96	47 609 566,96	1	udzielonych gwarancji i porêceŝ	1 079 968,00	992 813,00	2	weksli	44 254 335,96	46 616 753,96		w tym z tyt. kredytów	41 455 000,00	43 955 000,00							
L.p.	Zobowiązania warunkowe	Stan na poczàtek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego																										
	Ogółem, w tym z tytułu:	45 334 303,96	47 609 566,96																										
1	udzielonych gwarancji i porêceŝ	1 079 968,00	992 813,00																										
2	weksli	44 254 335,96	46 616 753,96																										
	w tym z tyt. kredytów	41 455 000,00	43 955 000,00																										
1.13	<p>wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeŝ międzyokresowych, w tym kwotê czynnych rozliczeŝ międzyokresowych kosztów stanowiących róŝnicê między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</p>	<p>Nie wystêpujà</p>																											
1.14	<p>łącną kwotê otrzymanych przez jednostkê gwarancji i porêceŝ niewykazanych w bilansie</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Porêczenia i gwarancje niewykazane w bilansie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>L.p.</th> <th>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkê gwarancji i porêceŝ niewykazanych w bilansie wg rodzajów</th> <th>Stan na poczàtek roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="3"><b>Gwarancje i porêczenia</b></td> </tr> <tr> <td></td> <td>zabezpieczenie naleŝytego wykonania umów, w tym:</td> <td>315 677,40</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>gwarancje bankowe</td> <td>315 677,40</td> </tr> <tr> <td colspan="3"><b>Inne gwarancje i porêczenia</b></td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>opłaty za usuwanie drzew i krzewów</td> <td>121 884,55</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>437 561,95</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>803 759,44</td> </tr> </tbody> </table>	Porêczenia i gwarancje niewykazane w bilansie		Stan na koniec roku obrotowego	L.p.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkê gwarancji i porêceŝ niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na poczàtek roku obrotowego	<b>Gwarancje i porêczenia</b>				zabezpieczenie naleŝytego wykonania umów, w tym:	315 677,40	1	gwarancje bankowe	315 677,40	<b>Inne gwarancje i porêczenia</b>			1	opłaty za usuwanie drzew i krzewów	121 884,55		Ogółem	437 561,95			803 759,44
Porêczenia i gwarancje niewykazane w bilansie		Stan na koniec roku obrotowego																											
L.p.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkê gwarancji i porêceŝ niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na poczàtek roku obrotowego																											
<b>Gwarancje i porêczenia</b>																													
	zabezpieczenie naleŝytego wykonania umów, w tym:	315 677,40																											
1	gwarancje bankowe	315 677,40																											
<b>Inne gwarancje i porêczenia</b>																													
1	opłaty za usuwanie drzew i krzewów	121 884,55																											
	Ogółem	437 561,95																											
		803 759,44																											

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<p style="text-align: center;"><b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">L.p.</th> <th style="width: 70%;">Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th> <th style="width: 20%;">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z składkami</td> <td style="text-align: right;">32 223 910,03</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td style="text-align: right;">460 758,59</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td style="text-align: right;">216 073,62</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Inne świadczenia pracownicze (umowy zlecenia)</td> <td style="text-align: right;">309 539,97</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Ogółem</b></td> <td style="text-align: right;"><b>33 210 282,21</b></td> </tr> </tbody> </table>		L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z składkami	32 223 910,03	2.	Nagrody jubileuszowe	460 758,59	3.	Odprawy emerytalne i rentowe	216 073,62	4.	Inne świadczenia pracownicze (umowy zlecenia)	309 539,97		<b>Ogółem</b>	<b>33 210 282,21</b>								
L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego																											
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z składkami	32 223 910,03																											
2.	Nagrody jubileuszowe	460 758,59																											
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	216 073,62																											
4.	Inne świadczenia pracownicze (umowy zlecenia)	309 539,97																											
	<b>Ogółem</b>	<b>33 210 282,21</b>																											
1.16	inne informacje	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 80%;">Zestawienie zmian w funduszu jednostki</th> <th style="width: 20%;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>I.1.10. Inne zwiększenia:</b></td> <td style="text-align: right;"><b>1 396 497,15</b></td> </tr> <tr> <td>działki powstałe w wyniku podziału</td> <td style="text-align: right;">950 002,00</td> </tr> <tr> <td>przypis należności długoterminowych z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego na własność</td> <td style="text-align: right;">75 151,61</td> </tr> <tr> <td>zwiększenie wartości działek w wyniku operatu szacunkowego</td> <td style="text-align: right;">166 080,00</td> </tr> <tr> <td>przyjęcie działki zgodnie z decyzją Wojewody Pomorskiego</td> <td style="text-align: right;">80 660,00</td> </tr> <tr> <td>inne budynki</td> <td style="text-align: right;">113 530,54</td> </tr> <tr> <td>Zakup wyposażenia do przycepy holenderskiej - zwiększenie wartości</td> <td style="text-align: right;">6 150,00</td> </tr> <tr> <td>działki powstałe w wyniku przekształcenia prawa użytkowania wieczystego (udział w własności gruntu do lokalu mieszkalnego)</td> <td style="text-align: right;">4 923,00</td> </tr> <tr> <td><b>I.2.9. Inne zmniejszenia:</b></td> <td style="text-align: right;"><b>320 307,82</b></td> </tr> <tr> <td>rozchód działek w wyniku podziału</td> <td style="text-align: right;">307 911,00</td> </tr> <tr> <td>wartość przyjętego wyposażenia objętego ewidencją ilościową</td> <td style="text-align: right;">989,99</td> </tr> <tr> <td>jednorazowe umorzenie</td> <td style="text-align: right;">11 406,83</td> </tr> </tbody> </table>		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		<b>I.1.10. Inne zwiększenia:</b>	<b>1 396 497,15</b>	działki powstałe w wyniku podziału	950 002,00	przypis należności długoterminowych z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego na własność	75 151,61	zwiększenie wartości działek w wyniku operatu szacunkowego	166 080,00	przyjęcie działki zgodnie z decyzją Wojewody Pomorskiego	80 660,00	inne budynki	113 530,54	Zakup wyposażenia do przycepy holenderskiej - zwiększenie wartości	6 150,00	działki powstałe w wyniku przekształcenia prawa użytkowania wieczystego (udział w własności gruntu do lokalu mieszkalnego)	4 923,00	<b>I.2.9. Inne zmniejszenia:</b>	<b>320 307,82</b>	rozchód działek w wyniku podziału	307 911,00	wartość przyjętego wyposażenia objętego ewidencją ilościową	989,99	jednorazowe umorzenie	11 406,83
Zestawienie zmian w funduszu jednostki																													
<b>I.1.10. Inne zwiększenia:</b>	<b>1 396 497,15</b>																												
działki powstałe w wyniku podziału	950 002,00																												
przypis należności długoterminowych z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego na własność	75 151,61																												
zwiększenie wartości działek w wyniku operatu szacunkowego	166 080,00																												
przyjęcie działki zgodnie z decyzją Wojewody Pomorskiego	80 660,00																												
inne budynki	113 530,54																												
Zakup wyposażenia do przycepy holenderskiej - zwiększenie wartości	6 150,00																												
działki powstałe w wyniku przekształcenia prawa użytkowania wieczystego (udział w własności gruntu do lokalu mieszkalnego)	4 923,00																												
<b>I.2.9. Inne zmniejszenia:</b>	<b>320 307,82</b>																												
rozchód działek w wyniku podziału	307 911,00																												
wartość przyjętego wyposażenia objętego ewidencją ilościową	989,99																												
jednorazowe umorzenie	11 406,83																												
2.																													
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie występują																											

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym				
L.p.	Wyszczególnienie	Ogółem	w tym	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	Koszty wytworzenia środków trwałych we własnym zakresie	0,00	0,00	0,00
2	Koszty wytworzenia środków trwałych w 2019 r.	9 882 376,81	0,00	0,00
3	Wartość środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego	5 883 782,21	0,00	0,00

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
L.p.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok bieżący
1.	Odszkodowanie za zniszczone mienie	22 100,06	7 984,38
2.	Odszkodowania z tytułu ubezpieczenia za uszkodzone mienie		2 556,00
3.	Kary umowne związane z realizacją inwestycji	0,00	46 794,13
4.	Przepałek wadium – wykonawca odstąpił od podpisania umowy	0,00	5 000,00
5.	Darowizna montażu skrzynki do defibrylatora	0,00	2 000,00
6.	Sprzedaż autobusu szkolnego	16 900,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>39 000,06</b>	<b>64 334,51</b>

2.1. Koszty z tytułu

Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok bieżący
Umorzenie pierwszego wyposażenia	181 609,49	11 406,83
<b>Razem</b>	<b>181 609,49</b>	<b>11 406,83</b>

Informacje o kwocie należności z tytułu podatków					
L.p.	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Wn	Ma	Wn	Ma
1.	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	20 182,81		18 334,99	
2.	Podatek od spadków i darowizn	3 203,23		6 306,00	
3.	Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych	2 214,25		3 724,15	
4.	Podatek dochodowy od osób fizycznych		1 933,00	2 371,00	
5.	Podatek dochodowy od osób prawnych		1,51		384,02
	<b>Ogółem</b>	<b>25 600,29</b>	<b>1 934,51</b>	<b>30 736,14</b>	<b>384,02</b>

Rachunek zysków i strat jednostki	
<b>A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych w tym m.in.:</b>	<b>99 801 326,46</b>
podatek dochodowy od osób fizycznych	15 099 465,00
podatek dochodowy od osób prawnych	289 019,01
subwencje	31 731 759,00
dotacje	52 681 083,45

2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych	
2.5	inne informacje	
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	<p>Informacja dodatkowa obejmuje jednostki:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Urząd Miejski w Czersku</li> <li>- Administracja Zasobów Komunalnych w Czersku</li> <li>- Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czersku</li> <li>- Środowiskowy Dom Samopomocy w Czersku</li> <li>- Dzienny Dom Senior +</li> <li>- Zespół Obsługi Finansowej w Czersku</li> <li>- Szkoła Podstawowa nr 1 w Czersku</li> <li>- Szkoła Podstawowa nr 2 w Czersku</li> <li>- Zespół Szkół w Łęgu</li> <li>- Zespół Szkół w Ryflu</li> <li>- Szkoła Podstawowa w Gotelpiu</li> <li>- Przedszkole nr 1 w Czersku</li> <li>- Przedszkole nr 2 w Czersku</li> </ul> <p>W części II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w poz. 1.1 wyłączeniu podlegają środki inwalid przekażane podległym jednostkom w łącznej kwocie 225 655,55 w tym: Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 179 548,89</li> <li>- Środki transportu – 46 106,66</li> <li>- w poz. 1.5 wyłączeniu podlega wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia w kwocie – 3 966 412,66 ( umowy zawarte przez Gminę Czersk z jednostkami podległymi)</li> </ul>

- w poz. 1.7 wyłączeniu podlegają odpisy aktualizujące z tyt. funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej:

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

L.p.	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
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązanie (ze znakiem minus)	
4	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna wraz a kosztami upomnienia	4 629 584,94	207 804,24	0,00	-14 702,32	4 822 686,86
	<b>Ogółem</b>	<b>4 629 584,94</b>	<b>207 804,24</b>	<b>0,00</b>	<b>- 4 702,32</b>	<b>4 822 686,86</b>

Signed by /  
Podpisano przez:

Jolanta Krystyna  
Skuczynska

Date / Data: 2020-  
05-12 11:06



Signed by / Podpisano  
przez:

Przemysław Bogusław  
Bieski-Falcuski  
UZAWAŻNIJMY SIĘ W  
CZERNSKU

Date / Data: 2020-05-12  
14:39



