

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1.	nazwa jednostki <b>Urząd Gminy Czerwonka</b>
1.2.	siedziba jednostki <b>Czerwonka Włościańska 38 06-232 Czerwonka</b>
1.3.	adres jednostki <b>Czerwonka Włościańska 38 06-232 Czerwonka</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki 1. Urząd jest jednostką organizacyjną Gminy Czerwonka, przy pomocy której wójt wykonuje zadania. 2. Urząd realizuje zadania: 1) własne gminy wynikające z ustawy o samorządzie gminnym, 2) własne i zlecone przez organy administracji rządowej określone w ustawie z dnia 17 maja 1990 r. – o podziale zadań i kompetencji pomiędzy organy gminy a organy administracji rządowej oraz zmianie niektórych ustaw (Dz. U. Nr 34, poz. 198 ze zm.), 3) wynikające z innych ustaw szczególnych, 4) wynikające z porozumień zawartych między Gminą a organami administracji rządowej, 5) określone statutem Gminy, uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, (a także amortyzacji 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 złotych zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarza się i amortyzują według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych przewidzianych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2018 roku poz.1036) - składniki majątku oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej do 50 złotych i okresie użytkowania 1 roku podlegają ewidencji ilościowej, powyżej 51 złotych do 3.500 zł. prowadzi się dla nich ewidencję ilościowo-wartościową i odnoszone są w koszty w miesiącu zakupu. - należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty - zobowiązania mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. - w jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. 3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
5.	inne informacje
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>
1	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia <b>załączniki 1.1.1. i 1.1.2.</b>
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>jednostka nie dysponuje takimi danymi</b>

1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	10.548,00
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	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 dotyczy
1.10.	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
	nie dotyczy
1.11.	łącna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>załącznik 1.15.</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Wyłączenia 306.432,81 tj. Zestawienie zmian w funduszu jednostki - I.2.6 Wzajemne rozliczenia między jednostkami - UG-SP - wartość nieodpłatnie przekazanego środka trwałego</b>
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	Stan początkowy 231.541,35, zwiększenia 1.867.654,64, Zmniejszenia 1.940.406,75, stan końcowy 158.789,24
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
2.4.	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	inne informacji niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**SKARBNIK**

*Mirosława Gromelska*

.....  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, m-c, dzień

**WÓJT**

*Paweł Kacprzakowski*

.....  
kierownik jednostki

1.1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			przychody, w tym nabycie	przebiegi	przebiegi	inne	razem	zbycie	likwidacja	przebiegi	aktualizacja	inne	razem		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2)	204 356,09	2 583,00	0,00	0,00	0,00	2 583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 939,09	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	204 356,09	2 583,00				2 583,00						0,00	206 939,09	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00	
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.+3.+4)	21 947 029,48	1 519 662,74	0,00	0,00	1 874 242,64	3 393 905,38	0,00	4 276,71	0,00	0,00	1 940 406,75	1 944 683,46	23 396 251,40	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	21 715 488,13	1 519 662,74	0,00	0,00	6 588,00	1 526 250,74	0,00	4 276,71	0,00	0,00	0,00	4 276,71	23 237 462,16	
2.1.	Grunty, w tym	876 780,97				6 588,00	6 588,00						0,00	883 368,97	

2.1.1.1.	grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	10 548,00					0,00			0,00	10 548,00
2.2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	19 104 024,32	1 434 092,30				1 434 092,30			0,00	20 538 116,62
2.3.	urządzenia techniczne i maszyny	430 643,26	16 733,17				16 733,17	4 276,71		4 276,71	443 099,72
2.4.	środki transportu	346 538,00					0,00			0,00	346 538,00
2.5.	pozostałe środki trwałe	957 501,58	68 837,27				68 837,27			0,00	1 026 338,85
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	231 541,35					1 867 654,64		1 940 406,75	1 940 406,75	158 789,24
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00	0,00

W O J T

Paweł Krótki w.b.m.s.b.

SKARBNIK

Mirosława Gromelska

1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja/u morzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2)	102 334,35	48 957,43	0,00	2 852,00	51 809,43	0,00	0,00	0,00	0,00	154 143,78
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	102 334,35	48 957,43		2 852,00	51 809,43				0,00	154 143,78
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.+3.+4)	8 495 285,06	866 417,81	0,00	0,00	866 417,81	0,00	4 276,71	0,00	4 276,71	9 357 426,16
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	8 495 285,06	866 417,81	0,00	0,00	866 417,81	0,00	4 276,71	0,00	4 276,71	9 357 426,16
2.1.	Grunty, w tym	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	6 873 610,32	732 588,89			732 588,89				0,00	7 606 199,21

2.3.	urządzenia techniczne i maszyny	317 635,16	64 991,65			0,00	64 991,65	4 276,71	378 350,10
2.4.	środki transportu	346 538,00					0,00	0,00	346 538,00
2.5.	Pozostałe środki trwałe	957 501,58	68 837,27				68 837,27	0,00	1 026 338,85
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00	0,00

**WÓJT**

*Pamela Wójcik*

**SKARBNIK**

*Mirosława Gromelaka*

#### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Lp.	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Czerwinka Włociańska działka Nr 285/2	powierzchnia (m2)	1659			1659
		wartość (zł)	7300			7300
2	Krzyżewo Jurki działka Nr 50/1	powierzchnia (m2)	1400			1400
		wartość (zł)	3248			3248
3		powierzchnia (m2)				0
		wartość (zł)				0

**SKARBNIK**  
Miroslawa Gromelska

**WÓJT**  
Paweł Kacprzykowski



1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
2018

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł.
1	2	3
1	Odprawy emerytalne, rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	4 811,40
3	Świadczenia urlopowe	0,00
4	Inne (świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na koncie 405 - np.. Dopłata do okularów, ekwiwalenty za pranie odzieży, itp..)	1 428,00
5	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	13 433,12
	<b>OGÓŁEM (1+2+3+4+5)</b>	<b>19 672,52</b>

**SKARBNIK**

*Mirosława Gromelska*

**WÓJT**

*Paweł Kacprzakowski*