

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	nazwa jednostki Urząd Gminy Czerwonka
1.2.	siedziba jednostki Czerwonka Włościańska 38 06-232 Czerwonka
1.3.	adres jednostki Czerwonka Włościańska 38 06-232 Czerwonka
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 Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
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 amortyzuje 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 2019 roku poz.865 ze zm.) - 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
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
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 załączniki 1.1.1. i 1.1.2.
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami jednostka nie dysponuje takimi danymi

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 wieczysto	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.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12.	łączna 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.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze załącznik 1.15.	
1.16.	inne informacje	nie dotyczy
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 158.789,24 zwiększenia 1.160.340,35, Zmniejszenia 1.110.068,96, stan końcowy 209.060,63	
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

2020-05-15
rok, m-c, dzień

WÓJT

Paul Kaczmarski.....
kierownik jednostki

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			przychody, w tym nabycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2)	206 939,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 939,09
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	206 939,09	0,00				0,00						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)	23 396 251,40	1 078 033,15	0,00	0,00	1 164 160,35	2 242 193,50	1 557 461,01	238 982,03	0,00	0,00	1 110 068,96	2 906 512,00	22 731 932,90
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	23 237 462,16	1 078 033,15	0,00	0,00	3 820,00	1 081 853,15	1 557 461,01	238 982,03	0,00	0,00	0,00	1 796 443,04	22 522 872,27
2.1.	Grunty, w tym	883 368,97				3 820,00	3 820,00						0,00	887 188,97

2.1.1.	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	20 538 116,62	970 786,56			970 786,56	1 557 461,01	19 658,00		1 577 119,01	19 931 784,17	
2.3.	urządzenia techniczne i maszyny	443 099,72	57 822,00			57 822,00		0,00		0,00	500 921,72	
2.4.	środki transportu	346 538,00				0,00		178 540,00		178 540,00	167 998,00	
2.5.	pozostałe środki trwałe	1 026 338,85	49 424,59			49 424,59		40 784,03		40 784,03	1 034 979,41	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	158 789,24			1 160 340,35	1 160 340,35		0,00		1 110 068,96	1 110 068,96	209 060,63
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00	

SKARBNIK
Mirosława Gromelska

WÓJT
Paweł Kacprzykowski

1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej 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/umorzenie 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)	154 143,78	38 887,29	0,00	0,00	38 887,29	0,00	0,00	0,00	0,00	193 031,07
1.1.	licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	154 143,78	38 887,29		0,00	38 887,29				0,00	193 031,07
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	9 357 426,16	893 219,88	0,00	0,00	893 219,88	584 047,92	238 982,03	0,00	823 029,95	9 427 616,09
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	9 357 426,16	893 219,88	0,00	0,00	893 219,88	584 047,92	238 982,03	0,00	823 029,95	9 427 616,09
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	0,00
2.2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	7 606 199,21	804 522,90			804 522,90	584 047,92	19 658,00		603 705,92	7 807 016,19

2.3.	urządzenia techniczne i maszyny	378 350,10	39 272,39	0,00	39 272,39	0,00	0,00	417 622,49
2.4.	środki transportu	346 538,00			0,00	178 540,00	178 540,00	167 998,00
2.5.	Pozostałe środki trwałe	1 026 338,85	49 424,59		49 424,59	40 784,03	40 784,03	1 034 979,41
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00		0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00		0,00	0,00

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	20 170,20
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..)	2 349,33
5	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	2 386,56
	OGÓŁEM (1+2+3+4+5)	24 906,09

SKARBNIK
Mirosława Gromelska

WÓJT
Paweł Kacorzewski

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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	Czerwonka 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

Mirosława Gromelska

WÓJT

Paweł Kacprzakowski