

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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 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 2021 roku poz.1800 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 niemortyzowanych 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.
	inne informacje
1.16.	Wyłączenia 229.650,00 tj. Zestawienie zmian w funduszu jednostki - I.2.6 Wzajemne rozliczenia między jednostkami - UG-SP - wartość nieodpłatnie przekazanego środka trwałego
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 244.889,39 zwiększenia 2.660.192,85, Zmniejszenia 2.615.406,15, stan końcowy 289.676,09
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

28.04.2021
rok, m-c, dzień

WÓJT

Janet Kaczykówna

.....
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.)	207 984,59	1 849,00	0,00	0,00	0,00	1 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 833,59
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	207 984,59	1 849,00				1 849,00						0,00	209 833,59
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	24 045 319,35	2 717 270,37	0,00	0,00	2 660 192,85	5 377 463,22	238 134,93	131 380,93	0,00	0,00	2 845 233,31	3 214 749,17	26 208 033,40
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	23 800 429,96	2 717 270,37	0,00	0,00	0,00	2 717 270,37	238 134,93	131 380,93	0,00	0,00	229 827,16	599 343,02	25 918 357,31
2.1.	Grunty, w tym	891 311,57	12 667,73			0,00	12 667,73	2 500,00				177,16	2 677,16	901 302,14

2.1.1.	grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	10 548,00				0,00					0,00	10 548,00
2.2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	20 432 709,15	2 343 921,66			2 343 921,66	0,00	0,00		229 650,00	229 650,00	22 546 980,81
2.3.	urządzenia techniczne i maszyny	1 224 588,37	149 653,66			149 653,66	111 000,00	0,00			111 000,00	1 263 242,03
2.4.	środki transportu	167 998,00	58 200,00			58 200,00		88 398,00			88 398,00	137 800,00
2.5.	pozostałe środki trwałe	1 083 822,87	152 827,32			152 827,32	124 634,93	42 982,93			167 617,86	1 069 032,33
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	244 889,39			2 660 192,85	2 660 192,85		0,00		2 615 406,15	2 615 406,15	289 676,09
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00					0,00	0,00

SKARBNIK
Miroslawa Gromelska

2022 -04- 2 8

WOJT
Paweł Kacorzynkowski

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)	196 955,79	1 849,00	0,00	0,00	1 849,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 804,79
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	196 955,79	1 849,00		0,00	1 849,00				0,00	198 804,79
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	10 262 591,41	1 118 101,62	0,00	0,00	1 118 101,62	235 634,93	131 380,93	0,00	367 015,86	11 013 677,17
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	10 262 591,41	1 118 101,62	0,00	0,00	1 118 101,62	235 634,93	131 380,93	0,00	367 015,86	11 013 677,17
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	
2.2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	8 567 167,02	751 307,03			751 307,03	0,00	0,00		0,00	9 318 474,05

2.3.	urządzenia techniczne i maszyny	443 603,52	155 767,27	0,00	155 767,27	111 000,00	0,00	111 000,00	488 370,79
2.4.	środki transportu	167 998,00	58 200,00		58 200,00		88 398,00	88 398,00	137 800,00
2.5.	Pozostałe środki trwałe	1 083 822,87	152 827,32		152 827,32	124 634,93	42 982,93	167 617,86	1 069 032,33
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

2022-04-18

WÓJT
Janusz Kacprzowski

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

2022-04-28

WÓJT
Paweł Kacprzykowski

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
2021

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł.
1	2	3
1	Odprawy emerytalne, rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	37 614,70
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..)	1 940,00
5	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	4 871,44
	OGÓŁEM (1+2+3+4+5)	44 426,14

SKARBNIK
Miroslawa Gromelska

2022-04-28

WÓJT
Paweł Kaczmajkowski