

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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 2022 roku poz. 2587 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 wieczystość 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 Wyłączenia 147.231,00 tj. Zestawienie zmian w funduszu jednostki - l.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 289.676,09 zwiększenia 6.286.682,25, Zmniejszenia 5.419.768,59, stan końcowy 1.156.589,75
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

30.03.2023
rok, m-c, dzień

WÓJT

Paweł Kasprzakowski

.....
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	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie 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)	209 833,59	379,91	0,00	0,00	0,00	379,91	0,00	150 624,59	0,00	0,00	0,00	150 624,59	59 588,91	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	209 833,59	379,91				379,91		150 624,59				150 624,59	59 588,91	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00	
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	26 208 033,40	5 299 787,97	1 590,00	0,00	6 286 682,25	11 588 060,22	86 529,33	48 525,13	1 590,00	0,00	5 566 999,59	5 703 644,05	32 092 449,57	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	25 918 357,31	5 299 787,97	1 590,00	0,00	0,00	5 301 377,97	86 529,33	48 525,13	1 590,00	0,00	147 231,00	283 875,46	30 935 859,82	
2.1.	Grunty, w tym	901 302,14	889,00			0,00	889,00	0,00				0,00	0,00	902 191,14	

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	22 546 980,81	4 842 903,54					0,00	4 842 903,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 389 884,35
2.3.	urządzenia techniczne i maszyny	1 263 242,03	262 101,88	1 590,00				263 691,88	263 691,88	31 727,98	1 590,00	147 231,00	246 167,15			1 280 766,76
2.4.	środki transportu	137 800,00	0,00					0,00	0,00	0,00			0,00			137 800,00
2.5.	pozostałe środki trwałe	1 069 032,33	193 893,55					193 893,55	193 893,55	16 797,15			37 708,31			1 225 217,57
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	289 676,09						6 286 682,25	6 286 682,25	0,00		5 419 768,59	5 419 768,59			1 156 589,75
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)															0,00

SKARBNIK

Mirosława Gromelska

WÓJT

Paula Kacprzykowska

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

Lp.	Wyszególnienie	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)	
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2)	198 804,79	379,91	0,00	0,00	379,91	0,00	150 624,59	0,00	150 624,59	48 560,11
1.1.	Liczenie i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	198 804,79	379,91	0,00	0,00	379,91		150 624,59		150 624,59	48 560,11
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	1 124 384,22	0,00	0,00	1 124 384,22	86 529,33	43 605,13	0,00	130 134,46	12 007 926,93
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	11 013 677,17	1 124 384,22	0,00	0,00	1 124 384,22	86 529,33	43 605,13	0,00	130 134,46	12 007 926,93
2.1.	Grunty, w tym	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	
2.2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	9 318 474,05	854 680,54			854 680,54	0,00	0,00		0,00	10 173 154,59

2.3.	urządzenia techniczne i maszyny	488 370,79	75 810,13	0,00	75 810,13	65 618,17	26 807,98	92 426,15	471 754,77
2.4.	środki transportu	137 800,00	0,00		0,00		0,00	0,00	137 800,00
2.5.	Pozostałe środki trwałe	1 069 032,33	193 893,55		193 893,55	20 911,16	16 797,15	37 708,31	1 225 217,57
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

Mirosława Gromelska

WÓJT

Paweł Kaprzykowski

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 Kacprzykowski

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	0			0
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
	OGÓŁEM (1+2+3+4+5)	0	0	0	0

SKARBNIK
Mirosława Gromelska

WÓJT
Paweł Kacprzykowski

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
2022

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł.
1	2	3
1	Odprawy emerytalne, rentowe	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	42 006,90
3	Świadczenia urlopowe	0,00
4	Inne (świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na koncie 405 - np.. Doptata do okularów, ekwiwalenty za pranie odzieży, itp..)	4 818,00
5	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00
	OGÓŁEM (1+2+3+4+5)	46 824,90

SKARBNIK

Mirosława Gromelska

WÓJT

Paweł Kacprzykowski