

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1.	nazwa jednostki <b>Gmina Czerwonka</b>
1.2.	siedziba jednostki <b>Czerwonka Włociańska 38 06-232 Czerwonka</b>
1.3.	adres jednostki <b>Czerwonka Włociańska 38 06-232 Czerwonka</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>84.11.Z zgodnie z art. 6 ustawy o samorządzie gminnym ( tj. Dz.U. z 2022 r poz.559 ze zm.)</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Sprawozdanie obejmuje dane łączne 3 jednostek: UG Czerwonka, SP w Czerwonce, GOPS w Czerwonce</b>
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów,(a także amortyzacji <b>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo--amortyzacyjne ustala się 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 (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 ze zm). W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej co najmniej 3 500 zł podlegają umarzaniu okresowemu o ile kierownik jednostki nie postanowi inaczej. Takie wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Takie wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.</b>

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego
- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe są to środki trwałe o wartości początkowej co najmniej 3 500 zł. Podstawowe środki trwałe podlegają umarzaniu okresowemu (za wyjątkiem gruntów). Takie środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Pozostałe środki trwałe są to środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3 500 zł, umarzone w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Takie środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

4. – niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych do momentu zakończenia budowy.



Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych. W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Zgodnie z § 11 i 12 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont..., odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług. Przyjęcie materiałów następuje w rzeczywistych cenach zakupu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług. Rozchód materiałów wycenia się wg szczegółowej identyfikacji cen. W bilansie materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług.



Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.  
 Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:  
 – faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,  
 – średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.  
 Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku).  
 Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

- w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,
- w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366).

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5.	inne informacje
	<b>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</b>
<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 <b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie <b>załącznik 1.4</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>nie posiada</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)



<b>Załącznik 1.7</b>	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>nie zostały utworzone rezerwy na zobowiązania</b>
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 <b>Powyżej 5 lat - Pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 621.500,00 zł</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>nie dotyczy</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie <b>nie dotyczy</b>
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <b>załącznik 1.15.</b>
1.16.	inne informacje <b>Wyłączenia 164.893,50 tj.:</b> <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> <b>-I.1.6 Wzajemne rozliczenia między jednostkami - SP-UG wartość nieodpłatnie otrzymanego środka trwałego 147.231,00,</b> <b>-I.2.6 Wzajemne rozliczenia między jednostkami - UG-SP - wartość nieodpłatnie przekazanego środka trwałego 147.231,00</b> <b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>-A.VI. Wzajemne rozliczenia między jednostkami - SP-GOPS - wpłaty za posiłki dla uczniów 17.662,50</b> <b>-B.IX. Wzajemne rozliczenia między jednostkami - GOPS-SP - koszt dożywiania uczniów 17.662,50</b>
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>nie dotyczy</b>
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 <b>Stan początkowy 289.676,09, zwiększenia 6.286.682,25, Zmniejszenia 5.419.768,59, stan końcowy 1.156.589,75</b>
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie <b>nie wystąpiły</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
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

24.04.2023

rok, m-c, dzień

WOJCI

*Paweł Kacorevkowski*

.....  
kierownik jednostki

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

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	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)		
I														
1	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2)	223 686,87	1 029,91	0,00	0,00	0,00	1 029,91	0,00	150 624,59	0,00	0,00	150 624,59	74 092,19	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	223 686,87	1 029,91				1 029,91		150 624,59			150 624,59	74 092,19	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00					0,00	0,00	
II	Razem wartości aktywów trwałych (2.+3.+4)	30 589 065,97	5 631 373,60	1 590,00	0,00	6 286 682,25	11 919 645,85	102 183,83	50 251,25	1 590,00	5 566 999,59	5 721 024,67	36 787 687,15	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	30 299 389,88	5 631 373,60	1 590,00	0,00	0,00	5 632 963,60	102 183,83	50 251,25	1 590,00	147 231,00	301 256,08	35 631 097,40	
2.1.	Grunty, w tym grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	901 302,14	889,00				889,00						902 191,14	
2.1.1.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	10 548,00					0,00					0,00	10 548,00	
2.2.	urządzenia techniczne i maszyny	25 914 415,10	4 990 134,54				4 990 134,54					0,00	30 904 549,64	
2.3.		1 309 741,63	282 101,88	1 590,00			283 691,88	81 272,67	31 727,98	1 590,00	147 231,00	261 821,65	1 331 611,86	



2.4.	środki transportu pozostałe	137 800,00																	137 800,00
2.5.	środki trwałe	2 036 131,01	358 248,18						20 911,16	18 523,27								39 434,43	2 354 944,76
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	289 676,09																	
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					6 286 682,25				0,00								5 419 768,59	1 156 589,75
4.		0,00																0,00	0,00

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15

SKARBNIK

Mirosława Gromelska

W O J T

Paweł Karzyszkowski

2023-04-24





2.3.	urządzenia techniczne i maszyny	531 495,39	77 854,80	0,00	77 854,80	65 618,17	42 462,48	108 080,65	501 269,54
2.4.	środki transportu	137 800,00			0,00			0,00	137 800,00
2.5.	Pozostałe środki trwałe	2 036 131,01	358 248,18		358 248,18	20 911,16	18 523,27	39 434,43	2 354 944,76
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00		0,00			0,00	0,00

SKARBNIK

Mirosława Gromelska

WÓJT

Paweł Kępczykowski

2023-04-24



### 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

WÓJT  
Paweł Kępcorzykowski

SKARBNIK  
Mirosława Gromelska

2023-04-24

Informacja dodatkowa za rok 2022

Załącznik Nr. 1.7

Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość przeznaczona w bilansie w zł i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących h w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	848 277,40	766 721,92	35 407,19	28 430,37	773 698,74
1.1.	Fundusz alimentacyjny zaliczka alimentacyjna (BP)	497 639,44	449 161,41	21 244,31	10 510,41	459 895,31
1.2.	Fundusz alimentacyjny zaliczka alimentacyjna (JST)	332 487,15	288 584,03	14 162,88	7 006,94	295 739,97
1.3.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP) odsetki	15 479,77	26 305,44	0	10 913,02	15 392,42
1.4.	Należności z tyt. Odpłatn. za pobyt w DPS	2 671,04	2 671,04	0	0	2 671,04
1.5.	Należności z tyt. odpł. za usł. opiekuńcze	0	0	0	0	0

Dotyczy Bilansu poz. B.II.4

SKARBNIK

Mirosława Gromelska

W O J T

Patryk Kacprzykowski

2023 -04- 2 4




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	89 381,72
3	Świadczenia urlopowe wypłacane nauczycielom na podstawie Karty Nauczyciela	39 772,70
4	Inne (świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na koncie 405 - np.. Dopłata do okularów, ekwiwalenty za pranie odzieży, itp..)	12 222,50
5	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00
	<b>OGÓŁEM (1+2+3+4+5)</b>	<b>141 376,92</b>

SKARBNIK  
Mirosława Gromelska

WÓJT  
Paweł Kacprzykowski

2023 -04- 2 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Czerwonka  Czerwonka 38  06-232 CZERWONKA	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550668404</b>		<p style="text-align: center;"><b>6A64C718F1315C19</b></p> 

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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**

*Mirosława Gromelska*  
Mirosława Gromelska  
(główny księgowy)

2023.04.24  
rok mies. dzień

**WÓJT**

*Paweł Kacprzykowski*

Paweł Kacprzykowski  
(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**SKARBNIK**

*Mirosława Gromelska*

Mirosława Gromelska

(główny księgowy)

2023.04.24

rok mies. dzień

**WÓJ**

*Paweł Kacprzykowski*

Paweł Kacprzykowski

(kierownik jednostki)