

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	nazwa jednostki Urząd Gminy Czerwonka
1.2.	siedziba jednostki Czerwonka Włociańska 38 06-232 Czerwonka
1.3.	adres jednostki Czerwonka Włociańska 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 2023 roku poz.2805) - 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

1.7.	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 1.156.589,75 zwiększenia 13.653.740,04, Zmniejszenia 12.819.213,21, stan końcowy 1.991.116,58
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

28.03.2024

rok, m-c, dzień

WÓJT

Paweł Kacprzykowski

.....
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	przebieg wycenienia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przebieg wycenienia 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)	59 588,91	1 476,00	0,00	0,00	0,00	1 476,00	0,00	1 946,07	0,00	0,00	0,00	1 946,07	59 118,84
1.1.	Liczenie i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	1 476,00				1 476,00		1 946,07				1 946,07	59 118,84
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	32 092 449,57	12 661 705,01	0,00	0,00	13 653 740,04	26 315 445,05	1 887 761,30	103 970,87	0,00	0,00	12 819 213,21	14 810 945,38	43 596 949,24
	Razem środki trwałe													
2.	(2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	30 935 859,82	12 661 705,01	0,00	0,00	0,00	12 661 705,01	1 887 761,30	103 970,87	0,00	0,00	0,00	1 991 732,17	41 605 832,66
2.1.	Gruntły, w tym	902 191,14	115 243,94			0,00	115 243,94	0,00				0,00	0,00	1 017 435,08

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	27 389 884,35	12 208 915,29						12 208 915,29	1 845 061,30	8 299,70			0,00	1 853 361,00			37 745 438,64
2.3.	urządzenia techniczne i maszynowy	1 280 766,76	184 765,32	0,00					184 765,32	42 700,00	0,00			0,00	42 700,00			1 422 832,08
2.4.	środki transportu	137 800,00	0,00						0,00	0,00	79 600,00				79 600,00			58 200,00
2.5.	pozostałe środki trwałe	1 225 217,57	152 780,46						152 780,46	0,00	16 071,17				16 071,17			1 361 926,86
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 156 589,75									0,00							1 991 116,58
	Zaliczki na środki trwałe w budowie																	
4.	środków trwałe w budowie (inwestycje)	0,00							0,00									0,00

SKARBNIK

Mirosława Gromelska

WÓJTA

Patryk 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/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	Kazem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2.)	48 560,11	1 476,00	0,00	0,00	1 476,00	0,00	1 946,07	0,00	1 946,07	48 090,04	
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	48 560,11	1 476,00		0,00	1 476,00		1 946,07		1 946,07	48 090,04	
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00	
1.2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	12 007 926,93	1 338 215,28	0,00	0,00	1 338 215,28	671 141,56	140 186,70	0,00	811 328,26	12 534 813,95	
2.	(2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	12 007 926,93	1 338 215,28	0,00	0,00	1 338 215,28	671 141,56	140 186,70	0,00	811 328,26	12 534 813,95	
2.1.	Grunty, w tym	0,00				0,00				0,00	0,00	
2.1.1.	brunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	10 173 154,59	1 082 030,03			1 082 030,03	671 141,56	1 815,53		672 957,09	10 582 227,53	

2.3.	urządzenia techniczne i maszyny	471 754,77	103 404,79			0,00	103 404,79	0,00	42 700,00	42 700,00	532 459,56
2.4.	środki transportu	137 800,00	0,00				0,00		79 600,00	79 600,00	58 200,00
2.5.	Pozostałe środki trwałe	1 225 217,57	152 780,46				152 780,46	0,00	16 071,17	16 071,17	1 361 926,86
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

WÓJTA

Paweł Kacprzykowski

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
Miroslawa 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
Miroslawa 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	8 820,00
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..)	1 660,00
5	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	0,00
	OGÓŁEM (1+2+3+4+5)	10 480,00

SKARBNIK
Mirosława Gromelska

WÓJT
Paweł Kacprzykowski