

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Urząd Gminy Czerwonak

1.2 siedzibę jednostki

ul. Źródłana 39

1.3 adres jednostki

62-004 Czerwonak

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

realizacja zadań zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019 - 31.12.2019 rok

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,
nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów
(także amortyzacji)

Urząd Gminy Czerwonak prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane wg odpowiednich stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów ani dóbr kultury, z wyjątkiem prawa użytkowania wieczystego na gruntach Skarbu Państwa, które amortyzuje się stawką 2,5%.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do używania.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł oraz wszystkie meble bez względu na wartość umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł ewidencjonowane są pozabilansowo i księgowane są w koszty w momencie zakupu.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
2. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia,
3. inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób według określonej wartości godziwej,
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
5. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności wyceny.
6. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
7. rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
8. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,
9. uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności, przyjmuje się, że ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast, jeśli to jest możliwe w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, ewentualnie w miesiącu, w którym nastąpiło ich rozliczenie.
10. uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są, jako zmniejszenie stanu wydatków tego roku, z wyjątkiem wydatków, na które wystawiane są rachunki lub faktury VAT. W takim przypadku zwroty są przyjmowane na rachunek bieżący dochodów. Zwroty wydatków dokonane w roku bieżącym a dotyczące lat ubiegłych są przyjmowane na stan dochodów.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

- 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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.

Główny Księgowy
Joanna Smykała

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacji	nabycie	przebieg zwiększenia (+/-)	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	247 593 204,17	0,00	19 915 986,90	0,00	19 915 986,90	700 338,29	382 008,67	1 350 223,60	2 432 570,56	265 076 620,51
Grunty stanowiące własność JST	93 244 641,19	0,00	1 005 290,71	0,00	1 005 290,71	72 648,57	-	50 400,36	123 048,93	94 126 882,97
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	149 138 529,62	0,00	18 191 991,71	0,00	18 191 991,71	627 689,72	153 496,66	1 268 543,73	2 049 730,11	165 280 791,22
- Urządzenia i maszyny	1 946 501,93	0,00	371 537,66	0,00	371 537,66	-	125 171,30	-	125 171,30	2 192 868,29
- Środki transportu	747 076,28	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	747 076,28
- Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
- Inne środki trwałe	395 988,84	0,00	0,00	0,00	-	-	21 996,60	-	21 996,60	373 992,24
- Pozostałe śr. tr. (013)	2 120 466,31	0,00	347 166,82	0,00	347 166,82	-	81 344,11	31 279,51	112 623,62	2 355 009,51
Wart. Niem. i Prawne	1 835 356,32	0,00	233 792,93	0,00	233 792,93	-	187 166,73	-	187 166,73	1 881 982,52
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM	249 428 560,49	0	20 149 779,83	0	20 149 779,83	700 338,29	569 175,40	1 350 223,60	2 619 737,29	266 958 603,03

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
Joanna Śmykaj

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizac	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		Stan na koniec roku obrotowego
								Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	49 180 704,23	0,00	6 929 456,09	0,00	6 929 456,09	341 058,47	55 769 101,85	198 412 499,94	209 307 518,66	
-Grunty stanowiące własność JST	29 714,42	0,00	14 857,21	0,00	14 857,21	0,00	44 571,63	93 214 926,77	94 082 311,34	
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 572 987,75	0,00	6 289 554,22	0,00	6 289 554,22	81 266,95	50 781 275,02	104 565 541,87	114 499 516,20	
- Urządzenia i maszyny	1 355 422,55	0,00	263 816,14	0,00	263 816,14	125 171,30	1 494 067,39	591 079,38	698 800,90	
- Środki transportu	735 367,97	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	738 867,97	11 708,31	8 208,31	
-Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	
- Inne środki trwałe	366 745,23	0,00	10 561,70	0,00	10 561,70	21 996,60	355 310,33	29 243,61	18 681,91	
- Pozostałe śr. tr. (072)	2 120 466,31	0,00	347 166,82	0,00	347 166,82	112 623,62	2 355 009,51	-	-	
Wart. Niem. i Prawne	1 075 943,81	0,00	336 568,87	0,00	336 568,87	187 166,73	1 225 345,95	759 412,51	656 636,57	
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	
OGÓŁEM	50 256 648,04	0,00	7 266 024,96	0,00	7 266 024,96	528 225,20	56 994 447,80	199 171 912,45	209 964 155,23	

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykała

1. 2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku)	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	-	-
-Grunty stanowiące własność JST	-	-
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
- Urządzenia i maszyny	-	-
- Środki transportu	-	-
- Inne środki trwałe	-	-
Dobra kultury	-	-
Razem	-	-

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy

Joanna Smykała

1.3. kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: * akcje i udziały * papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)	36522	0	0	36522
Wartość (zł)	779 076,25	0,00	0,00	779 076,25
Razem powierzchnia (m2)	36522	0,00	0	36522
Razem wartość (zł)	779 076,25	0,00	0,00	779 076,25

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykała

URZĄD GMINY
62-004 Czerwonak, ul. Źródłana 39
tel. 8120-251, fax 8120-270
Regon: 000533096, NIP: 777-17-89-331
(13)

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1	2	3	4	5
grupa 4	49 856,20	-	3 955,24	53 811,44
Razem	49 856,20	-	3 955,24	53 811,44

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Akcje	28 390 611,00	29 552 502,00	-	-	-	-	28 390 611,00	29 552 502,00
	Udziały	67 864,00	17 352 686,03	2 883,00	828 300,00	-	-	70 747,00	18 180 986,03
	Dłużne papiery wartościowe		-						-
	Inne papiery wartościowe		-						-
									-
									-
	Razem	28 458 475,00	46 905 188,03	2 883,00	828 300,00	-	-	28 461 358,00	47 733 488,03

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
 Joanna Smykała

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Podatki	4 863 135,03	1 326,56	316 861,61	-	316 861,61	4 547 599,98
2	Opłata za zezw. na sprzedaż alk.	338,51	23,45	-	-	-	361,96
3	Koszty upomnienia	826,80	-	23,20	-	23,20	803,60
4	Opłata za wycinkę drzew	176 415,33	9 398,86	-	-	-	185 814,19
5	Kary umowne	625 126,53	25 511,88	-	-	-	650 638,41
6	Koszty zast. procesowego, sądowe	56 358,05	10 774,58	-	-	-	67 132,63
7	Zwroty udzielonych dotacji	274 547,61	13 092,50	-	-	-	287 640,11
8	Dzierżawa wodociągu	44 437,99	2 707,70	-	-	-	47 145,69
9	Użytkowanie wieczyste	164 215,99	13 575,14	-	-	-	177 791,13
10	Dzierżawy gruntu	3 999,07	194,50	-	-	-	4 193,57
11	Kary nałożone wyrokiem sądu	3 419,12	433,00	-	-	-	3 852,12
12	Kary umowne	14 070,92	35 467,14	-	-	-	49 538,06
13	Opłata adiacencka	309 613,86	11 792,01	2 134,75	-	2 134,75	319 271,12
14	Opłata za zajęcie pasa	151 583,59	20 050,52	-	-	-	171 634,11
15	Mandaty	4 836,80	-	225,20	-	225,20	4 611,60
16	Żmna woda, ścieki	1 514,81	72,94	-	-	-	1 587,75
17	Świadczenia alimentacyjne	781 557,77	-	4 290,25	-	4 290,25	777 267,52
	Ogółem	7 475 997,78	144 420,78	323 535,01		323 535,01	7 296 883,55

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Kierownik
Joanna Smykaj

1.8 dane o stanie rezerw według celów ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
Joanna Snykaj

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Czerwona, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
Joanna Emykaj

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.

1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0
	Razem	0

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
Joanna Emykaj

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
0	0	0	0
	Razem	0	0

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
Joanna Szayka

1.12 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
1	Poręczenia i gwarancje - pożyczka z WFOŚiGW	2 254 776,17	1 868 356,35
	Razem	2 254 776,17	1 868 356,35

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykała

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych , w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0	0
Koszty mediów		
Prenumeraty		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykała

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia wykonania umowy	3 173 855,86	4 481 369,00
	Razem	3 173 855,86	4 481 369,00

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

URZĄD GMINY
62-004 Czerwonak, ul. Źródłana 39
tel. 8120-251, fax 8120-270
Regon: 000533096, NIP: 777-17-89-331
(13)

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	64 936,50
2	Odprawy emerytalne i rentowe	127 176,00
3	Świadczenia urlopowe	9 909,93
4	Pozostałe	18 512,00
OGÓŁEM		220 534,43

1.6 inne informacje

1. Środki zgromadzone na rachunku vat - 0,00 zł

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan opisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystane	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
0	0	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM	0	0	0	0	0	0	0

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
Joanna Szykaj

2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Środki trwałe w budowie	12 384 429,27	31 865 420,30	19 728 972,25	24 520 877,32
Razem	12 384 429,27	31 865 420,30	19 728 972,25	24 520 877,32

2.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2018 r.	w 2019 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	-	5 528,94
1. losowe - odszkodowania (pożar, zalanie)	-	5 528,94
2. pozostałe - darowizna (spadek)	0	0
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	3 934,43
1. losowe - pożar - wartość strat	0	0
2. losowe - zalanie - wartość strat	0	3 934,43

Czerwonak, 31.03.2020 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

URZĄD GMINY

62-004 Czerwonak, ul. Źródłana 39
tel. 8120-251, fax 8120-270
Regon: 000533096, NIP: 777-17-89-331
(13)

**2.4 informację 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**

1. NIE DOTYCZY

2.5. inne informacje

1. NIE DOTYCZY

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę
sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

1. NIE DOTYCZY

Główny Księgowy

.....
Joanna Smykaj
(główny księgowy)

31.03.2020 r.
(data)

Z up. Wójta
.....
Paweł Glaser
PIERWSZY ZASTĘPCA WÓJTA
(kierownik jednostki)

