

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

01.01.2020 - 31.12.2020 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.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacj	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)	265 076 620,51	0,00	30 430 959,35	0,00	30 430 959,35	666 541,12	207 457,38	102 551,73	976 550,23	294 531 029,63
Gruntys stanowiące własność JST	94 126 882,97	0,00	2 379 920,18	0,00	2 379 920,18	383 257,12	-	65 935,28	449 192,40	96 057 610,75
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	165 280 791,22	0,00	26 677 564,38	0,00	26 677 564,38	283 284,00	195 732,36	25 684,87	504 701,23	191 453 654,37
- Urządzenia i maszyny	2 192 868,29	0,00	725 883,57	0,00	725 883,57	-	-	-	-	2 918 751,86
- 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	373 992,24	0,00	198 137,00	0,00	198 137,00	-	-	-	-	572 129,24
- Pozostałe śr. tr. (013)	2 355 009,51	0,00	449 454,22	0,00	449 454,22	-	11 725,02	10 931,58	22 656,60	2 781 807,13
Wart. Niem. i Prawne	1 881 982,52	0,00	92 662,97	0,00	92 662,97	-	8 718,36	-	8 718,36	1 965 927,13
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM	266 958 603,03	0	30 523 622,32	0	30 523 622,32	666 541,12	216 175,74	102 551,73	985 268,59	296 496 956,76

Czerwonak, 31.03.2021 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

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 początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	55 769 101,85	0,00	8 344 187,93	0,00	8 344 187,93	90 482,96	64 022 806,82	209 307 518,66	230 508 222,81	
-Grunty stanowiące własność JST	44 571,63	0,00	14 876,85	0,00	14 876,85	450,38	58 998,10	94 082 311,34	95 998 612,65	
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 781 275,02	0,00	7 500 493,34	0,00	7 500 493,34	67 375,98	58 214 392,38	114 499 516,20	133 239 261,99	
- Urządzenia i maszyny	1 494 067,39	0,00	351 388,74	0,00	351 388,74	0,00	1 845 456,13	698 800,90	1 073 295,73	
- Środki transportu	738 867,97	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	742 367,97	8 208,31	4 708,31	
-Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	
- Inne środki trwałe	355 310,33	0,00	24 474,78	0,00	24 474,78	0,00	379 785,11	18 681,91	192 344,13	
- Pozostałe śr. tr. (072)	2 355 009,51	0,00	449 454,22	0,00	449 454,22	22 656,60	2 781 807,13	-	-	
Wart. Niem. i Prawne	1 225 345,95	0,00	351 851,15	0,00	351 851,15	8 718,36	1 568 478,74	656 636,57	397 448,39	
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	
OGÓŁEM	56 994 447,80	0,00	8 696 039,08	0,00	8 696 039,08	99 201,32	65 591 285,56	209 964 155,23	230 905 671,20	

Czerwonak, 31.03.2021 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

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, 31.03.2021 r.

Główny Księgowy

Joanna Smykaj

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, 31.03.2021 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	114	36408
Wartość (zł)	779 076,25	0,00	8 192,03	770 884,22
Razem powierzchnia (m2)	36522	0,00	114	36408
Razem wartość (zł)	779 076,25	0,00	8 192,03	770 884,22

Czerwonak, 31.03.2021 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

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	53 811,44	36 400,00	6 360,78	23 772,22
grupa 7	44 288,78	0,00	0,00	44 288,78
Razem	98 100,22	36 400,00	6 360,78	68 061,00

Czerwonak, 31.03.2021 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	70 747,00	18 180 986,03	3 675,00	925 500,00	200,00	400,00	74 222,00	19 106 086,03
	Dłużne papiery wartościowe		-						-
	Inne papiery wartościowe		-						-
									-
									-
	Razem	28 461 358,00	47 733 488,03	3 675,00	925 500,00	200,00	400,00	28 464 833,00	48 658 588,03

Czerwonak, 31.03.2021 r.

Główny Księgowy
 Joanna Smykaj

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	Zmniejszenie a razem (5+6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Podatki	4 547 599,98	930 612,22	9 999,41	0,00	9 999,41	5 468 212,79	
2	Opłata za zezw. na sprzedaż alk.	361,96	16,11	0,00	0,00	0,00	378,07	
3	Koszty upomnienia	803,60	40,60	0,00	0,00	0,00	844,20	
4	Opłata za wycinkę drzew	185 814,19	8 082,65	0,00	0,00	0,00	193 896,84	
5	Kary umowne	650 638,41	22 646,85	0,00	0,00	0,00	673 285,26	
6	Koszty zast. procesowego, sądowe	67 132,63	469,87	1 691,73	0,00	1 691,73	65 910,77	
7	Zwroty udzielonych dotacji	287 640,11	13 080,90	0,00	0,00	0,00	300 721,01	
8	Najem lokali mieszk. i użytk.	0,00	746 654,52	0,00	0,00	0,00	746 654,52	
9	Dzierżawa wodociągu	47 145,69	0,00	1 456,98	0,00	1 456,98	45 688,71	
10	Użytkowanie wieczyste	177 791,13	5 965,59	0,00	0,00	0,00	183 756,72	
11	Dzierżaww gruntu	4 193,57	179,46	0,00	0,00	0,00	4 373,03	
12	Kary nałożone wyrokiem sądu	3 852,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3 852,12	
13	Kary umowne, ugody	49 538,06	2 132,97	0,00	0,00	0,00	51 671,03	
14	Opłata adiacencka	319 271,12	12 528,40	0,00	0,00	0,00	331 799,52	
15	Opłata za zajęcie pasa	171 634,11	0,00	46 729,87	0,00	46 729,87	124 904,24	
16	Mandaty	4 611,60	0,00	1 995,00	0,00	1 995,00	2 616,60	
17	Żimna woda, ścieki	1 587,75	67,68	0,00	0,00	0,00	1 655,43	
18	Świadczenia alimentacyjne	777 267,52	42 533,00	0,00	0,00	0,00	819 800,52	
	Ogółem	7 296 883,55	1 785 010,82	61 872,99		61 872,99	9 020 021,38	

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg. celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego			stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	zbędne rozwiązanie	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

Czerwonak, 31.03.2021 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

Czerwonak, 31.03.2021 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

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, 31.03.2021 r.

Główny Księgowy

Joanna Smykaj

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, 31.03.2021 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

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

Czerwonak, 31.03.2021 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

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, 31.03.2021 r.

Główny Księgowy

Joanna Smykaj

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	4 481 369,00	3 639 112,38
	Razem	4 481 369,00	3 639 112,38

Czerwonak, 31.03.2021 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	137 038,38
2	Odprawy emerytalne i rentowe	129 348,00
3	Świadczenia urlopowe	18 123,92
4	Pozostałe	17 316,00
OGÓŁEM		301 826,30

1.6 inne informacje

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

Czerwonak, 31.03.2021 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, 31.03.2021 r.

Główny Księgowy

Joanna Smykaj

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	24 520 877,32	17 774 869,06	30 143 891,17	12 151 855,21
Razem	24 520 877,32	17 774 869,06	30 143 891,17	12 151 855,21

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

Wyszczególnienie	w 2019 r.	w 2020 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	5 528,94	14 131,85
1. losowe - odszkodowania (pożar, zalanie)	5 528,94	0,00
2. pozostałe - darowizna (spadek)	0,00	0,00
3. losowe - pozostałe	0,00	14 131,85
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	12 531,85
1. losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
2. losowe - zalanie - wartość strat	3 934,43	0,00
3. losowe - pozostałe	0,00	12 531,85

Czerwonak, 31.03.2021 r.

Główny Księgowy

Joanna Smykaj

**2.4 informacje 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. Brak

2.5. inne informacje

1. Brak

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

Wpływ epidemii na sytuację jednostki (w pełnych złotych):

- * ubytek dochodów - 3.857 zł umorzenia, niedochodzenie należności, 36.452 zł zwolnienia,
- * wydatkowane środki własne na walkę z Covid-19 - 265.674 zł bieżące, 66.581 zł majątkowe.

Główny Księgowy

Joanna Smykaj

.....
(główny księgowy)

Czerwonak, 31.03.2021 r.

(data)

Z up. Wójta


Paweł Glaser
PIERWSZY ZASTĘPCA WÓJTY

.....
(kierownik jednostki)

Sprawdzono pod względem

formalnym i rachunkowym

2021 -04- 08

data

.....
ds. planowania i realizacji
budżetu

podpis

Elżbieta Rogoś

Skarbnik Gminy


Radosława Wiśniewska