

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

01.01.2021 - 31.12.2021 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 użytkowania.

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 użytkowania.

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

Nazwa grupy		Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
składników majątku trwałego		Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przebieżenie (+/-)	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)		294 531 029,63 ✓	0,00	19 848 800,22	0,00	19 848 800,22	290 974,10	55 518,83	645 323,37	991 816,30	313 388 013,55
-Grunty stanowiące własność JST		96 057 610,75 ✓	0,00	3 106 949,71	0,00	3 106 949,71	262 974,10	0,00	432 938,21	695 912,31	98 468 648,15
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		191 453 654,37 ✓	0,00	15 450 776,18	0,00	15 450 776,18	0,00	4 235,00	117 597,21	121 832,21	206 782 598,34
- Urządzenia i maszyny		2 918 751,86 ✓	0,00	255 480,39	0,00	255 480,39	0,00	4 101,00	0,00	4 101,00	3 170 131,25
- Środki transportu		747 076,28 ✓	0,00	301 876,94	0,00	301 876,94	28 000,00	5 915,00	76 271,40	110 186,40	938 766,82
- Dobra kultury		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
- Inne środki trwałe		572 129,24 ✓	0,00	226 695,42	0,00	226 695,42	0,00	0,00	0,00	0,00	798 824,66
-Pozostałe śr. tr. (013)		2 781 807,13 ✓	0,00	507 021,58	0,00	507 021,58	0,00	41 267,83	18 516,55	59 784,38	3 229 044,33
Wart. Niem. i Prawne		1 965 927,13 ✓	0,00	135 586,85	0,00	135 586,85	0,00	56 765,00	0,00	56 765,00	2 044 748,98
Trwałe Lokaty Finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		296 496 956,76 ✓	0,00	19 984 387,07	0,00	19 984 387,07	290 974,10	112 283,83	645 323,37	1 048 581,30	315 432 762,53

Czerwonak, 04.04.2022 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
Nazwa grupy składników majątku	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	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	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	64 022 806,82	0,00	9 085 234,94	74 684,08	9 159 919,02	175 561,23	73 007 164,61	230 508 222,81	240 380 848,94
-Grunty stanowiące własność JST	58 998,10	0,00	15 847,40	0,00	15 847,40	0,00	74 845,50	95 998 612,65	98 393 802,65
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 214 392,38	0,00	8 122 558,18	74 684,08	8 197 242,26	1 489,45	66 410 145,19	133 239 261,99	140 372 453,15
- Urządzenia i maszyny	1 845 456,13	0,00	352 734,86	0,00	352 734,86	4 101,00	2 194 089,99	1 073 295,73	976 041,26
- Środki transportu	742 367,97	0,00	33 558,80	0,00	33 558,80	110 186,40	665 740,37	4 708,31	273 026,45
-Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	379 785,11	0,00	53 514,12	0,00	53 514,12	0,00	433 299,23	192 344,13	365 525,43
- Pozostałe śr. tr. (072)	2 781 807,13	0,00	507 021,58	0,00	507 021,58	59 784,38	3 229 044,33	0,00	0,00
Wart. Niem. i Prawne	1 568 478,74	0,00	353 320,18	0,00	353 320,18	56 765,00	1 865 033,92	397 448,39	179 715,06
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
OGÓŁEM	65 591 285,56	0,00	9 438 555,12	74 684,08	9 513 239,20	232 326,23	74 872 198,53	230 905 671,20	240 560 564,00

Czerwonak, 04.04.2022 r.

Główny Księgowy
Joanna Jmykaj

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, 04.04.2022 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, 04.04.2022 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)	36543	1584	0	38127
Wartość (zł)	770 884,22	116 031,80	0,00	886 916,02
Razem powierzchnia (m2)	36543	1584	0	38127
Razem wartość (zł)	770 884,22	116 031,80	0,00	886 916,02

Czerwonak, 04.04.2022 r.

Główny Księgowy
 Joanna Smykał

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	23 772,22	0,00	0,00	23 772,22
grupa 7	44 288,78	0,00	103 457,42	147 746,20
grupa 8	0,00	0,00	27 792,00	27 792,00
Razem	68 061,00	-	131 249,42	199 310,42

Czerwonak, 04.04.2022 r.

Główny Księgowy

Joanna Smykał

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	74 222,00	19 106 086,03	600,00	600 000,00	-	-	74 822,00	19 706 086,03
	Dłużne papiery wartościowe		-						-
	Inne papiery wartościowe		-						-
									-
									-
	Razem	28 464 833,00	48 658 588,03	600,00	600 000,00	-	-	28 465 433,00	49 258 588,03

Czerwonak, 04.04.2022 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	Zmniejszenia razem (5+6)		
							5	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Podatki	5 468 212,79	566 507,01	102 518,28	0,00	102 518,28	5 932 201,52	
2	Opłata za zezw. na sprzedaż alk.	378,07	37,46	0,00	0,00	0,00	415,53	
3	Koszty upomnienia	844,20	0,00	72,40	0,00	72,40	771,80	
4	Opłata za wycinkę drzew	193 896,84	7 847,96	0,00	0,00	0,00	201 744,80	
5	Kary umowne	673 285,26	21 865,62	389,14	0,00	389,14	694 761,74	
6	Koszty zast. procesowego, sądowe	65 910,77	456,24	5 024,53	0,00	5 024,53	61 342,48	
7	Zwroty udzielonych dotacji	300 721,01	13 037,63	0,00	0,00	0,00	313 758,64	
8	Najem lokali mieszk. i użytk.	746 654,52	4 634,54	43 149,13	0,00	43 149,13	708 139,93	
9	Ochrona zwierząt	0,00	70 390,81	0,00	0,00	0,00	70 390,81	
10	Dzierżawa wodociągu	45 688,71	2 735,39	0,00	0,00	0,00	48 424,10	
11	Użytkowanie wieczyste	183 756,72	2,71	3 606,10	0,00	3 606,10	180 153,33	
12	Dzierżawa gruntu	4 373,03	0,00	698,52	0,00	698,52	3 674,51	
13	Kary nałożone wyrokiem sądu	3 852,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3 852,12	
14	Kary umowne, ugody	51 671,03	2 042,46	0,00	0,00	0,00	53 713,49	
15	Opłata adiacencka	331 799,52	12 416,31	0,00	0,00	0,00	344 215,83	
16	Opłata za zajęcie pasa	124 904,24	9 961,09	3 066,72	0,00	3 066,72	131 798,61	
17	Mandaty	2 616,60	758,40	0,00	0,00	0,00	3 375,00	
18	Zimna woda, ścieki	1 655,43	13,60	162,69	0,00	162,69	1 506,34	
19	Świadczenia alimentacyjne	819 800,52	0,00		819 800,52	819 800,52	0,00	
	Ogółem	9 020 021,38	712 707,23	158 687,51	819 800,52	978 488,03	8 754 240,58	

Czerwonak, 04.04.2022 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

spłaty.

		8 342 191,04	10 185 415,04	8 846 399,04	9 823 199,52	39 300 000,00	33 000 000,00	56 488 590,08	53 008 614,56
		OGÓŁEM							

Czerwonek, 04.04.2022 r.

Joanna Smykaj

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, 04.04.2022 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, 04.04.2022 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, 04.04.2022 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	3 639 112,38	4 477 270,76
	Razem	3 639 112,38	4 477 270,76

Czerwonak, 04.04.2022 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	78 312,93
2	Odprawy emerytalne i rentowe	108 360,00
3	Świadczenia urlopowe	1 732,48
4	Pozostałe - odprawa z tytułu likwidacji stanowiska pracy	13 644,00
OGÓŁEM		202 049,41

1.6 inne informacje

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

Czerwonak, 04.04.2022 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, 04.04.2022 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	12 151 855,21	24 393 351,45	18 568 431,33	17 976 775,33
Razem	12 151 855,21	24 393 351,45	18 568 431,33	17 976 775,33

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

Wyszczególnienie	w 2020 r.	w 2021 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	14 131,85	42 657,06
1. losowe - odszkodowania (pożar, zalanie)	0,00	12 541,97
2. pozostałe - darowizna (spadek)	0,00	0,00
3. losowe - pozostałe	14 131,85	30 115,09
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	12 531,85	54 740,09
1. losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
2. losowe - zalanie- wartość strat	0,00	11 863,05
3. losowe - pozostałe	12 531,85	42 877,04

Czerwonak, 04.04.2022 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 - 17.693 zł zwolnienia od podatku,
- * wydatkowane środki własne na walkę z Covid-19 - 47.027 zł bieżące.

07. 04. 2022

Główny Księgowy

Joanna Smykaj

.....
(główny księgowy)

Czerwonak, 04.04.2022 r.
(data)

Zast. Wójta

Paweł Glaser

.....
PIERWSZY ZASTĘPCA WÓJTY
(kierownik jednostki)

Skarbnik Gminy

Racławka Chmielewska