

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. Źródlana 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

01.01.2022 - 31.12.2022 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.

**Sprawdzone pod względem
formalnym i rachunkowym**

2023 -04- 03

data

Starszy Inspektor
ds. Planowania i Realizacji Budżetu

podpis

Elżbieta Rogoś

Główny Księgowy

Joanna Smykaj

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia (+/-)	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)	313 388 013,55	0,00	17 327 556,81	✓ 355 663,73	✓ 17 683 220,54	✓ 2 406 972,60	✓ 950 067,99	✓ 640 166,73	✓ 3 997 207,32	✓ 327 074 026,77
-Grunty stanowiące własność JST	98 468 648,15	✓ 0,00	2 638 773,44	✓ 0,00	2 638 773,44	✓ 481 968,45	✓ 0,00	✓ 333 200,00	✓ 815 168,45	✓ 100 292 253,14
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	206 782 598,34	✓ 0,00	13 843 226,04	✓ 333 200,00	✓ 14 176 426,04	✓ 1 267 300,29	✓ 631 693,69	✓ 32 427,15	✓ 1 931 421,13	✓ 219 027 603,25
- Urządzenia i maszyny	3 170 131,25	✓ 0,00	84 557,76	✓ 22 463,73	✓ 107 021,49	✓ 164 145,56	✓ 204 722,48	✓ 0,00	✓ 368 868,04	✓ 2 908 284,70
- Środki transportu	938 766,82	✓ 0,00	142 206,41	✓ 0,00	✓ 142 206,41	✓ 204 253,31	✓ 0,00	✓ 260 000,00	✓ 464 253,31	✓ 616 719,92
- Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	798 824,66	✓ 0,00	32 964,00	✓ 0,00	✓ 32 964,00	✓ 13 771,70	✓ 0,00	✓ 0,00	✓ 13 771,70	✓ 818 016,96
-Pozostałe śr. tr. (013)	3 229 044,33	✓ 0,00	585 829,16	✓ 0,00	✓ 585 829,16	✓ 275 533,29	✓ 113 651,82	✓ 14 539,58	✓ 403 724,69	✓ 3 411 148,80
Wart. Niem. i Prawne	2 044 748,98	✓ 0,00	160 431,12	✓ 0,00	✓ 160 431,12	✓ 0,00	✓ 0,00	✓ 0,00	✓ 0,00	✓ 2 205 180,10
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	315 432 762,53	0,00	17 487 987,93	✓ 355 663,73	✓ 17 843 651,66	✓ 2 406 972,60	✓ 950 067,99	✓ 640 166,73	✓ 3 997 207,32	✓ 329 279 206,87

Czerwonak, 31.03.2023 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	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		Stan na koniec roku obrotowego
	2	3	4	5	6	7	8	Stan na początek roku obrotowego	9	
1										10
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	73 007 164,61	0,00	9 964 684,71	0,00	9 964 684,71	1 572 657,90	81 399 191,42	240 380 848,94	✓	245 674 835,35
-Grunty stanowiące własność JST	74 845,50	0,00	16 361,68	0,00	16 361,68	16 223,05	74 984,13	98 393 802,65	✓	100 217 269,01
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 410 145,19	0,00	8 893 125,56	0,00	8 893 125,56	366 855,38	74 936 415,37	140 372 453,15	✓	144 091 187,88
- Urządzenia i maszyny	2 194 089,99	0,00	313 022,75	0,00	313 022,75	367 729,77	2 139 382,97	976 041,26	✓	768 901,73
- Środki transportu	665 740,37	0,00	64 519,62	0,00	64 519,62	404 353,31	325 906,68	273 026,45	✓	290 813,24
-Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓	0,00
- Inne środki trwałe	433 299,23	0,00	91 825,94	0,00	91 825,94	13 771,70	511 353,47	365 525,43	✓	306 663,49
- Pozostałe śr. tr. (072)	3 229 044,33	0,00	585 829,16	0,00	585 829,16	403 724,69	3 411 148,80	0,00	✓	0,00
Wart. Niem. i Prawne	1 865 033,92	0,00	159 562,14	0,00	159 562,14	0,00	2 024 596,06	179 715,06	✓	543 523,30
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓	0,00
OGÓŁEM	74 872 198,53	0,00	10 124 246,85	0,00	10 124 246,85	1 572 657,90	83 423 787,48	240 560 564,00	✓	246 218 358,65

Czerwonak, 31.03.2023 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, 31.03.2023 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, 31.03.2023 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykał

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)	38127	✓ 2198	7914	32411
Wartość (zł)	886 916,02	✓ 61 643,00	238 893,80	709 665,22
Razem powierzchnia (m2)	38127	✓ 2198	7914	32411
Razem wartość (zł)	886 916,02	✓ 61 643,00	238 893,80	709 665,22

Czerwonak, 31.03.2023 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	147 746,20	✓ 0,00	0,00	147 746,20
grupa 8	27 792,00	✓ 0,00	0,00	27 792,00
Razem	199 310,42	↓ -	-	199 310,42

Czerwonak, 31.03.2023 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.	Akcje	28390611	✓ 29 552 502,00	✓ 0	-	0	-	28390611	29 552 502,00
2.	Udziały	74822	✓ 19 706 086,03	✓ 358	358 000,00			75180	20 064 086,03
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	Razem	28465433	✓ 49 258 588,03	✓ 358	358 000,00	0	-	28465791	49 616 588,03

Czerwonak, 31.03.2023 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	5 932 201,52	✓ 2 087 625,90	3 469,58		3 469,58	8 016 357,84
2	Opłata za zezw. na sprzedaż alk.	415,53	✓ 36,37			0,00	451,90
3	Koszty upomnienia	771,80	✓ 0,00	258,90		258,90	512,90
4	Opłata za wycinkę drzew	201 744,80	✓ 14 471,67			0,00	216 216,47
5	Kary umowne	694 761,74	✓ 98 597,71			0,00	793 359,45
6	Koszty zast. procesowego, sądowe	61 342,48	✓ 841,70	18 503,33		18 503,33	43 680,85
7	Zwroty udzielonych dotacji	313 758,64	✓ 0,00	313 758,64		313 758,64	0,00
8	Najem lokali mieszk. i użytk.	708 139,93	✓ 2 645,16	195 267,83		195 267,83	515 517,26
9	Ochrona zwierząt	70 390,81	✓ 31 096,47			0,00	101 487,28
10	Dzierżawa wodociągu	48 424,10	✓ 3 762,50			0,00	52 186,60
11	Użytkowanie wieczyste	180 153,33	✓ 5 443,84	24 808,61		24 808,61	160 788,56
12	Dzierżawa gruntu	3 674,51	✓ 4 569,04			0,00	8 243,55
13	Kary nałożone wyrokiem sądu	3 852,12	✓ 0,00			0,00	3 852,12
14	Kary umowne, ugody	53 713,49	✓ 3 437,71			0,00	57 151,20
15	Opłata adiacencka	344 215,83	✓ 19 437,33			0,00	363 653,16
16	Opłata za zajęcie pasa	131 798,61	✓ 26 659,47			0,00	158 458,08
17	Mandaty	3 375,00	✓ 0,00	2 369,20		2 369,20	1 005,80
18	Zimna woda, ścieki	1 506,34	✓ 85,19	186,70		186,70	1 404,83
	Ogółem	8 754 240,58	✓ 2 298 710,06	558 622,79	0,00	558 622,79	10 494 327,85

Główny Księgowy
Joanna Smykała

Czerwonak, 31.03.2023 r.

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 wytworzenia	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)
				wykorzystani e	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, 31.03.2023 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty										Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	Kredyty i pożyczki	339 016,00										339 016,00	0,00
2	Emisja obligacji	9 400 000,00	8 400 000,00	9 600 000,00	12 300 000,00	54 700 000,00	48 700 000,00					73 700 000,00	69 400 000,00
3	Inne zobowiązania finansowe	519 786,00				259 893,00						779 679,00	519 786,00

Czerwonak, 31.03.2023 r.

Główny księgowy

 Joanna Smykał

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, 31.03.2023 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, 31.03.2023 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
1	Poręczenia i gwarancje - pożyczka z WFOŚiGW	1 124 770,45	771 994,25
	Razem	1 124 770,45	771 994,25

Czerwoneak, 31.03.2023 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, 31.03.2023 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	4 477 270,76	4 108 404,97
	Razem	4 477 270,76	4 108 404,97

Czerwonak, 31.03.2023 r.

Główny Księgowy

Joanna Smykaj

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	202 788,58
2	Odprawy emerytalne i rentowe	91 422,00
3	Świadczenia urlopowe	20 421,36
4	Pozostałe - odprawa pośmiertna	6 260,00
5	Wynagrodzenie pośmiertne	5 136,24
OGÓŁEM		326 028,18

1.16 Inne informacje

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

Czerwonak, 31.03.2023 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykała

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, 31.03.2023 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	17 976 775,33 ✓	49 839 468,95	14 022 726,45	53 793 517,83
Razem	17 976 775,33	49 839 468,95	14 022 726,45	53 793 517,83

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

Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	42 657,06 ✓	35 738,91
1. losowe - odszkodowania (pożar, zalanie)	12 541,97 ✓	3 863,28
2. pozostałe - darowizna (spadek)	0,00 ✓	0,00
3. losowe - pozostałe	30 115,09 ✓	31 875,63
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	54 740,09 ✓	11 258,97
1. losowe - pożar - wartość strat	0,00 ✓	0,00
2. losowe - zalanie- wartość strat	11 863,05 ✓	0,00
3. losowe - pozostałe	42 877,04 ✓	11 258,97

Czerwonak, 31.03.2023 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**

Wydatkowane środki własne na zadanie związane z zapewnieniem pomocy obywatelom Ukrainy -
43.946,33 zł

Główny Księgowy
Joanna Smykaj
.....
(główny księgowy)

Czerwonak, 31.03.2023 r.
(data)

Wójt
Marek Wojtkowiak
.....
(kierownik jednostki)