

## 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

**01.01.2024 - 31.12.2024 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.

Starszy Inspektor  
ds. Planowania i Realizacji Budżetu

*Elżbieta Rogoś*  
Elżbieta Rogoś

2025 -04- 0 4

Główny księgowy

*Joanna Smykaj*  
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	przemieszczeni a (+/-)	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)	402 186 925,38	✓ 0,00	37 856 500,37	2 759 413,04	40 615 913,41	704 568,48	200 825,95	719 926,63	1 625 321,06	441 177 517,73
-Gruntły stanowiące własność JST	101 914 248,91	✓ 0,00	2 816 961,59	2 754 573,44	5 571 535,03	479 506,22	0,00	714 281,73	1 193 787,95	106 291 995,99
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	290 910 870,19	✓ 0,00	33 340 729,81	0,00	33 340 729,81	128 440,91	87 306,85	0,00	215 747,76	324 035 852,24
- Urządzenia i maszyny	3 696 852,55	✓ 0,00	1 130 697,03	444,90	1 131 141,93	26 113,06	68 061,50	5 200,00	99 374,56	4 728 619,92
- Środki transportu	669 363,92	✓ 0,00	107 677,00	0,00	107 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	777 040,92
- Dobra kultury	0,00	0,00	67 062,00	0,00	67 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 062,00
- Inne środki trwałe	1 139 520,52	✓ 0,00	83 901,06		83 901,06	10 690,23	20 755,36	0,00	31 445,59	1 191 975,99
-Pozostałe śr. tr. (013)	3 856 069,29	✓ 0,00	309 471,88	4 394,70	313 866,58	59 818,06	24 702,24	444,90	84 965,20	4 084 970,67
Wart. Niem. i Prawne	2 310 688,23	✓ 0,00	34 814,53	0,00	34 814,53	0,00	0,00	0,00	0,00	2 345 502,76
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	✓ 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM</b>	<b>404 497 613,61</b>	<b>✓ 0,00</b>	<b>37 891 314,90</b>	<b>2 759 413,04</b>	<b>40 650 727,94</b>	<b>704 568,48</b>	<b>200 825,95</b>	<b>719 926,63</b>	<b>1 625 321,06</b>	<b>443 523 020,49</b>

Czerwonak, 28.03.2025 r.

Główny Księgowy  
Joanna Smykała



Nazwa grupy składników majątku	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 początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Środki Trwałe ogółem: (w tym)										
-Grunty stanowiące własność JST	93 069 532,48	0,00	13 477 482,49	444,90	13 477 927,39	289 769,45	106 257 690,42	309 117 392,90	334 919 827,31	
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 367,85	0,00	15 852,92	0,00	15 852,92	58 455,19	35 765,58	101 835 881,06	106 256 230,41	
- Urządzenia i maszyny	85 747 958,07	0,00	12 584 845,76	0,00	12 584 845,76	77 598,32	98 255 205,51	205 162 912,12	225 780 646,73	
- Środki transportu	2 345 452,19	0,00	311 023,94	444,90	311 468,84	56 344,30	2 600 576,73	1 351 400,36	2 128 043,19	
-Dobra kultury	408 885,15	0,00	89 590,69	0,00	89 590,69	0,00	498 475,84	260 478,77	278 565,08	
- Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 062,00	
- Pozostałe śr. tr. (072)	632 799,93	0,00	162 289,49	0,00	162 289,49	12 393,33	782 696,09	506 720,59	409 279,90	
Wart. Niem. i Prawne	3 856 069,29	0,00	313 879,69	0,00	313 879,69	84 978,31	4 084 970,67	0,00	0,00	
Trwałe Lokaty Finansowe	2 147 868,63	0,00	112 552,59	0,00	112 552,59	0,00	2 260 421,22	162 819,60	85 081,54	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OGÓŁEM	95 217 401,11	0,00	13 590 035,08	444,90	13 590 479,98	289 769,45	108 518 111,64	309 280 212,50	335 004 908,85	

Czerwonak, 28.03.2025 r.

23 -04- 2025

*Łukasz*

Główny Księgowy

Joanna Smrykał

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość bilansowa (stan na koniec roku)</b>	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury</b>
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	-	-
<b>Razem</b>	-	-

Czerwonak, 28.03.2025 r.

Główny Księgowy  
 Joanna Smykał

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
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Czerwonak, 28.03.2025 r.

Główny Księgowy  
Joanna Smykaj

#### 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)	27509	33451	23553	37407
Wartość (zł)	589 471,42	812 179,65	262 795,21	1 138 855,86
Razem powierzchnia (m2)	27509	33451	23553	37407
Razem wartość (zł)	589 471,42	812 179,65	262 795,21	1 138 855,86

Czerwonak, 28.03.2025 r.

Główny Księgowy  
Joanna Smykała



**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 0	100 358,00	0,00	0,00	100 358,00 ✓
grupa 4	23 772,22	0,00	0,00	23 772,22 ✓
grupa 7	177 171,00	0,00	196 500,00	373 671,00 ✓
grupa 8	82 073,88	27 792,00	9 209,20	63 491,08 ✓
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Razem</b>	<b>383 375,10</b>	<b>27 792,00</b>	<b>205 709,20</b>	<b>561 292,30</b>

Czerwonak, 28.03.2025 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
1.	Akcje	28261512	28 261 512,00	0	0,00	0	0,00	28261512	28 261 512,00
2.	Udziały	65939	22 954 400,00	300	300 000,00	0	0,00	66239	23 254 400,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	<b>Razem</b>	28327451	51 215 912,00	300,00	300 000,00	0	0,00	28327751	51 515 912,00

Czerwonak, 28.03.2025 r.

Główny Księgowy  
*Joanna Smykał*



1.7. dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu 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	8 928 381,03	389 177,82	229,83		229,83	9 317 329,02
2	Odpady Komunalne	39 589,60	34 950,08	0,00		0,00	74 539,68
3	Opłata za zezw. na sprzedaż alk.	1 192,84	1 923,95	0,00		0,00	3 116,79
4	Koszty upomnienia	657,50	660,84	0,00		0,00	1 318,34
5	Opłata za wycinkę drzew	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
6	Kary umowne	176 223,59	13 387,03	0,00		0,00	189 610,62
7	Koszty zast. procesowego, sądowe	28 257,99	748,85	1 004,12		1 004,12	28 002,72
8	Zwroty udzielonych dotacji	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
9	Najem lokali mieszk. I użytk.	690 814,87	2 745,72	55 289,98		55 289,98	638 270,61
10	Ochrona zwierząt	121 891,59	30 248,44	0,00		0,00	152 140,03
11	Dzierżawa wodociągu	51 516,32	3 088,93	0,00		0,00	54 605,25
12	Użytkowanie wieczyste	177 202,04	0,00	164 321,47		164 321,47	12 880,57
13	Dzierżaww gruntu	4 236,66	405,17	0,00		0,00	4 641,83
14	Kary nałożone wyrokiem sądu	1 986,12	0,00	0,00		0,00	1 986,12
15	Kary umowne, ugody	42 744,90	2 588,34	0,00		0,00	45 333,24
16	Opłata adiacencka	11 651,09	0,00	6 555,00		6 555,00	5 096,09
17	Opłata za zajecie pasa	172 959,39	40 029,76	0,00		0,00	212 989,15
18	Mandaty	1 625,00	700,00	0,00		0,00	2 325,00
19	Zimna woda, ścieki	603,69	11,50	47,07		47,07	568,12
	Ogółem	10 451 534,22	520 666,43	227 447,47	0,00	227 447,47	10 744 753,18

Stowarzyszenie Księgowy  
Joanna Smykaj

**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, 28.03.2025 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, 28.03.2025 r.

Główny Księgowy  
Joanna Smykał



**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
	Razem	0	0

Czerwonak, 28.03.2025 r.

Główny Księgowy  
Joanna Smykał

**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	420 923,11	83 325,80
2	Poręczenia i gwarancje - Fundacja Pora na Nas	0,00	93 687,00
	<b>Razem</b>	420 923,11	177 012,80

Czerwonak, 28.03.2025 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		
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0

Czerwonak, 28.03.2025 r.

Główny Księgowy

Małgorzata 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	4 166 771,41	3 576 429,82
2.	Wadia	290 000,00	270 000,00
	<b>Razem</b>	<b>4 456 771,41</b>	<b>3 846 429,82</b>

Czerwonak, 28.03.2025 r.

Główny Księgowy

Małgorzata Smykała



### 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	167 485,32
2	Odprawy emerytalne i rentowe	-
3	Świadczenia urlopowe - ekwiwalenty	10 187,98
4	Pozostałe - odprawa z tytułu likwidacji	28 674,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>206 347,30</b>

### 1.16 Inne informacje

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

Czerwonak, 28.03.2025 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
<b>OGÓŁEM</b>	0	0	0	0	0	0	0

Czerwonak, 28.03.2025 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	21 800 793,34	41 252 286,07	37 091 101,87	25 961 977,54 ✓
<b>Razem</b>	21 800 793,34	41 252 286,07	37 091 101,87	25 961 977,54

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

Wyszczególnienie	w 2023 r.	w 2024 r.
<b>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</b>	4 330,30	65 339,36
1. losowe - odszkodowania (pożar, zalanie)	0,00	4 599,97 ✓
2. pozostałe - darowizna (spadek)	0,00	39 841,91 ✓
3. losowe - pozostałe	4 330,30	20 897,48 ✓
<b>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</b>	11 413,35	3 012,57 ✓
1. losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00 ✓
2. losowe - zalanie- wartość strat	0,00	0,00 ✓
3. losowe - pozostałe	11 413,35	3 012,57 ✓

Czerwonak, 28.03.2025 r.

Główny Księgowy

Joanna Smyka

**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**

1. Brak

Główny Księgowy  
Joanna Smykał

.....  
(główny księgowy)

Czerwonak, 28.03.2025 r.  
(data)

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