

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

01.01.2018 - 31.12.2018 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Główny Księgowy

Joanna Śmykaj

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	przeniesienia (+/-)	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)	226 938 861,19	0,00	27 126 011,87	0,00	27 126 011,87	282 564,92	134 978,37	6 054 125,60	6 471 668,89	247 593 204,17
Grunty stanowiące własność JST	96 483 367,49	0,00	454 872,64	0,00	454 872,64	282 564,92	3 287,08	3 407 746,94	3 693 598,94	93 244 641,19
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 656 149,44	0,00	26 143 282,51	0,00	26 143 282,51	-	83 241,15	2 577 661,18	2 660 902,33	149 138 529,62
- Urządzenia i maszyny	1 715 856,22	0,00	238 680,51	0,00	238 680,51	-	8 034,80	-	8 034,80	1 946 501,93
- Środki transportu	764 276,28	0,00	0,00	0,00	-	-	-	17 200,00	17 200,00	747 076,28
- Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
- Inne środki trwałe	407 650,79	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-
- Pozostałe śr. tr. (013)	1 911 560,97	0,00	289 176,21	0,00	289 176,21	-	-	11 661,95	11 661,95	395 988,84
Wart. Niem. i Prawne	1 056 736,74	0,00	778 619,58	0,00	778 619,58	-	40 415,34	39 855,53	80 270,87	2 120 466,31
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	1 835 356,32
OGÓŁEM	227 995 597,93	0	27 904 631,45	0	27 904 631,45	282 564,92	134 978,37	6 054 125,60	6 471 668,89	249 428 560,49

Czerwonak, 29.03.2019 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	aktualizacje	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)	43 773 258,49	0,00	6 047 884,36	0,00	6 047 884,36	640 438,62	49 180 704,23	183 165 602,70	198 412 499,94	
-Grunty stanowiące własność JST	18 560,03	0,00	18 560,03	0,00	18 560,03	7 405,64	29 714,42	96 464 807,46	93 214 926,77	
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 572 457,43	0,00	5 504 918,62	0,00	5 504 918,62	504 388,30	44 572 987,75	86 083 692,01	104 565 541,87	
- Urządzenia i maszyny	1 164 230,95	0,00	210 703,46	0,00	210 703,46	19 511,86	1 355 422,55	551 625,27	591 079,38	
- Środki transportu	739 247,52	0,00	13 320,45	0,00	13 320,45	17 200,00	735 367,97	25 028,76	11 708,31	
-Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		-	
- Inne środki trwałe	367 201,59	0,00	11 205,59	0,00	11 205,59	11 661,95	366 745,23	40 449,20	29 243,61	
- Pozostałe śr. tr. (072)	1 911 560,97	0,00	289 176,21	0,00	289 176,21	80 270,87	2 120 466,31	-	-	
Wart. Niem. i Prawne	901 468,49	0,00	174 475,32	0,00	174 475,32	0,00	1 075 943,81	155 268,25	759 412,51	
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	
OGÓŁEM	44 674 726,98	0,00	6 222 359,68	0,00	6 222 359,68	640 438,62	50 256 648,04	183 320 870,95	199 171 912,45	

Czerwone, 29.03.2019 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, 29.03.2019 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:	0,00	0,00	0,00	0,00
* akcje i udziały				
* papiery wartościowe				
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Czerwonak, 29.03.2019 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)	48080	0	11558	36522
Wartość (zł)	782 890,39	0,00	3 814,14	779 076,25
Razem powierzchnia (m2)	48080	0,00	11558	36522
Razem wartość (zł)	782 890,39	0,00	3 814,14	779 076,25

Czerwonak, 29.03.2019 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	69 856,20	20 000,00	-	49 856,20
Razem	69 856,20	20 000,00	-	49 856,20

Czerwonak, 29.03.2019 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	66 701,00	16 189 686,03	1 163,00	1 163 000,00	-	-	67 864,00	17 352 686,03
	Dłużne papiery wartościowe		-						-
	Inne papiery wartościowe		-						-
									-
									-
	Razem	28 457 312,00	45 742 188,03	1 163,00	1 163 000,00	-	-	28 458 475,00	46 905 188,03

Czerwonak, 29.03.2019 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	✓ 4 565 925,23	297 364,80	155,00	-	155,00	4 863 135,03
2	Opłata za zezw. na sprzedaż alk.	✓ 324,51	14,00	-	-	-	338,51
3	Koszty upomnienia	✓ 716,40	110,40	-	-	-	826,80
4	Opłata za wycinkę drzew	✓ 167 016,47	9 398,86	-	-	-	176 415,33
5	Kary umowne	✓ 599 614,78	25 511,75	-	-	-	625 126,53
6	Koszty zast. procesowego, sądowe	✓ 56 411,05	61,09	114,09	-	114,09	56 358,05
7	Zwroty udzielonych dotacji	✓ 261 455,11	13 092,50	-	-	-	274 547,61
8	Dzierżawa wodociągu	✓ 24 209,88	20 228,11	-	-	-	44 437,99
9	Użytkowanie wieczyste	✓ 151 110,92	13 105,07	-	-	-	164 215,99
10	Dzierżawa gruntu	✓ 3 804,42	194,65	-	-	-	3 999,07
11	Kary nałożone wyrokiem sądu	✓ 2 986,12	433,00	-	-	-	3 419,12
12	Kary umowne	✓ 13 411,21	7 126,64	6 466,93	-	6 466,93	14 070,92
13	Opłata adiacencka	✓ 290 706,33	18 907,53	-	-	-	309 613,86
14	Opłata za zajęcie pasa	✓ 130 233,04	23 858,19	2 507,64	-	2 507,64	151 583,59
15	Mandaty	✓ 6 150,20	-	1 313,40	-	1 313,40	4 836,80
16	Zimna woda, ścieki	✓ 1 304,65	210,19	0,03	-	0,03	1 514,81
17	Świadczenia alimentacyjne	-	781 557,77	-	-	-	781 557,77
	Ogółem	6 275 380,32	1 211 174,55	10 557,09	-	10 557,09	7 475 997,78

Czerwonak, 29.03.2019 r.

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)
				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

Czerwone, 29.03.2019 r.

Główny Księgowy

Joanna Smykaj

spłaty.

OGÓŁEM	10 143 426,20	9 295 052,00	9 413 552,00	9 495 792,00	4 739 016,00	17 800 000,00	24 295 994,20	36 590 844,00
--------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------

Czerwona, 29.03.2019 r.

Główny księgowy

ioanna smykai

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 zwrony 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, 29.03.2019 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, 29.03.2019 r.

Główny Księgowy

Joanna Smykaj

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
1	Poręczenia i gwarancje - pożyczka z WFOŚiGW	2 651 011,76	2 254 776,17
	Razem	2 651 011,76	2 254 776,17

Czerwonak, 29.03.2019 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, 29.03.2019 r.

Główny Księgowy
Joanna Zmykaj

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	2 140 199,77	3 173 855,86
	Razem	2 140 199,77	3 173 855,86

Czerwonak, 29.03.2019 r.

Główny Księgowy

Joanna Rymkaj

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	85 756,81
2	Odprawy emerytalne i rentowe	77 808,00
3	Świadczenia urlopowe	13 108,32
4	Pozostałe	-
OGÓŁEM		176 673,13

1.6 inne informacje

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

Czerwonak, 29.03.2019 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, 29.03.2019 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	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Środki trwałe w budowie	11 620 661,83	28 644 057,45	27 880 290,01	12 384 429,27
Razem	11 620 661,83	28 644 057,45	27 880 290,01	12 384 429,27

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

Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	36 525,71	0
1. losowe - pożar- odszkodowania	36 525,71	-
2. pozostałe - darowizna(spadek)	0	0
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	0	0
1. losowe - pożar - wartość strat	0	0
2. losowe - zalanie- wartość strat	0	0

Czerwonak, 29.03.2019 r.

Główny księgowy
Joanna Brykaj

**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)

29.03.2019 r.
(data)

Z up. Wójta



Paweł Glaser
DRUGI ZASTĘPCA WÓJTA.....
(kierownik jednostki)

Skarbnik Gminy


Raj. Władysław