

Informacja dodatkowa - korekta 2

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|---|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1. | | |
| 1.1 | Nazwa jednostki | Gmina Czernice Borowe |
| 1.2 | Siedziba jednostki | Czernice Borowe |
| 1.3 | Adres jednostki | ul. Dolna 2; 06-415 Czernice Borowe |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | 01.01.2018 do 31.12.2018 |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne | Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących jednostek: Urząd Gminy Czernice Borowe, Szkoła Podstawowa im. Janiny Sieklickiej w Czernicach Borowych, Szkoła Podstawowa im. Św. Stanisława Kostki w Rostkowie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czernicach Borowych i Gminne Centrum Informacji w Czernicach Borowych |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | |
| a. | metody wyceny rzeczowych składników majątkowych | Rzeczowe składniki majątkowe wycenia się następująco: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. |
| b. | stosowane stawki amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego, | Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.Umarza się metoda liniową. Stawki amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych : 1. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500,00 zł włącznie amortyzuje się jednorazowo w chwili zakupu lub otrzymania w 100%; 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzuje się ratalnie – roczna stawka amortyzacji 50%; Środki trwałe o niższej wartości umarzone są jednorazowo w 100% w dniu przyjęcia do użytkowania. |
| c. | zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów, | Odpisy aktualizujące należności nie są dokonywane w jednostkach. |
| d. | zasady ewidencji i rozliczania kosztów (np. koszty rodzajowe i ewentualnie zespół 5) | Koszty rodzajowe ewidencjonowane są w zespole 4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie , z podziałem na następujące rodzaje kosztów: 400 Amortyzacja, 401 Zużycie materiałów i energii, 402 Usługi obce, 403 Podatki i opłaty, 404 Wynagrodzenia, 405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, 409 Pozostałe koszty rodzajowe. |
| e. | zasady ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych, | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są : koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry, koszty energii opłaconej z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, podatek od nieruchomości, koszty usług telekomunikacyjnych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne : mające nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. |

| | | |
|-----|---|--|
| f. | zasady obowiązujących w zakresie tworzenia rezerw, | Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania dotyczą w jednostce: oszacowanych skutków toczonego się postępowania sądowego, na zarządzanie kryzysowe, ogólne. |
| g. | sposób prowadzenia kont ksiąg pomocniczych dla poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych (ewidencja ręczna / program komputerowy). | Konta ksiąg pomocniczych dla środków trwałych prowadzone są techniką komputerową przy pomocy programu p.n. „Środki trwałe”, dla materiałów prowadzone są techniką ręczną. Ewidencja w księdze materiałowej. |
| 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, zawierający 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia | <p>Środki trwałe :Grupa 0 Grunty. Stan na początek roku 9 178 904,63 zł . W trakcie roku nabyto grunty - tereny komunikacyjne - drogi o wartości 97 421,00 zł. Stan na koniec roku 9 276 325,63 zł.Grupa 1 Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego. Stan na początek roku 12 226 250,46 zł . W trakcie roku zwiększono wartość środków trwałych o kwotę 109 719,12 zł z tego otrzymano nieodpłatnie środki trwałe o wartości 30 679,32 zł oraz przyjęto z inwestycji 79 039,80 zł. Zmniejszono wartość o 32 051,68 zł , t.j.zlikwidowano środki trwałe o wartości 3 372,36 zł i przekazano do Urzędu Gminy Czernice Borowe środki trwałe o wartości 28 679,32 zł. Stan na koniec roku 12 303 917,90 zł. Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Stan na początek roku 31 429 241,03 zł . W trakcie roku zwiększono wartość środków trwałych o kwotę 1 343 644,28 zł są to środki trwałe przyjęte z inwestycji oraz zmniejszył się stan środków trwałych o kwotę 821,42 zł środki trwałe zostały zlikwidowane. Stan na koniec roku 32 772 063,89 zł. Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne. Stan na początek roku 550 356,33 zł . W trakcie roku nie było zmian. Stan na koniec roku 550 356,33 zł. Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania. Stan na początek roku 494 776,76 zł . W trakcie roku zwiększono wartość środków trwałych o kwotę 31 445,09 zł, w tym wartość środków trwałych przyjętych z inwestycji 30 416,09 zł oraz ujawnione środki trwałe o wartości 1 029,00 zł. Zmniejszono wartość środków trwałych o kwotę 15 254,00 zł ze względu na likwidację zużytych środków trwałych. Stan na koniec roku 510 967,85 zł. Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne. Stan na początek roku 81 740,05 zł . W trakcie roku zwiększono wartość środków trwałych o kwotę 30 061,00 zł, jest to wartość zakupionych środków trwałych . Stan na koniec roku 111 801,05 zł. Grupa 6 Urządzenia techniczne. Stan na początek roku 248 774,00 zł . W trakcie roku zwiększono wartość środków trwałych o kwotę 95 804,70 zł, jest to wartość otrzymanych środków trwałych. Stan na koniec roku 344 578,70 zł.Grupa 7 Środki transportu. Stan na początek roku 1 995 069,43 zł. W trakcie roku nie było zmian . Stan na koniec roku 1 995 069,43 zł.Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane. Stan na początek roku 446 503,79 zł W trakcie roku zwiększono wartość środków trwałych o kwotę 7 270,00 zł, jest to wartość środków trwałych przyjętych z inwestycji . Zmniejszono wartość środków trwałych o kwotę 3 165,00 zł w związku z likwidacją zużytych środków trwałych. Stan na koniec roku 450 608,79 zł.Środki trwałe o niższej wartości: Stan na początek roku 1 138 964,69 zł W trakcie roku dokonano zakupu nowego wyposażenia o wartości 105 622,95 zł. Zmniejszono wartość wyposażenia o kwotę 72 587,84 zł w związku ze zużyciem. Stan na koniec roku wynosi 1 171 999,80 zł. Wartość księgozbioru na początek roku wynosiła 122 674,65 zł. W ciągu roku zakupiono książki do bibliotek szkolnych o wartości 23 194,28 zł. Wartość księgozbioru na koniec roku wynosi 145 868,93 zł. Wartości niematerialne i prawne - 258 592,19 zł . Umorzenie środków trwałych: gr 1 - 4 087 856,09 zł; gr 2 - 12 463 096,35 zł; gr 3 - 316 545,73 zł; gr 4 - 412 550,28 zł; gr 5 - 70 969,17 zł; gr 6 - 188 774,63 zł; gr 7 - 1 877 061,83 zł; gr 8 - 408 760,26 zł Umorzenie pozostałych środków trwałych 1 171 999,80 zł; umorzenie księgozbioru 145 868,93 zł;umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 285 129,38 zł.</p> |
| a. | środków trwałych umarzanych w czasie, | 58 315 689,57 |
| b. | pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo, | |
| c. | zbiorów bibliotecznych | 1 171 999,80 |
| d. | dóbr kultury, | 145 871,93 |
| | | 0,00 |
| e. | wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie, | 138 856,80 |
| f. | wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo. | |
| g. | przekazanie do użytkowania środka trwałego ze środków trwałych w budowie, | 119 735,39 |
| h. | zakończenie ulepszenia środka trwałego, | 1 455 411,25 |
| | | 0,00 |

| | | | |
|------|--|------------------|---------------|
| i. | przeniesienie środka trwałego z jednej grupy rodzajowej do innej grupy rodzajowej na skutek zmiany KŚT lub wystąpienia błędu, | | 0,00 |
| j. | zmiana sposobu użytkowania gruntów w wyniku przekazania ich użytkownikom wieczystym w związku z zaprzestaniem używania ich na własne potrzeby. | | 0,00 |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | Nie dotyczy | |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | Nie dotyczy | |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto | | 836 493,00 |
| 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 | | 25 500,00 |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | nie dotyczy | |
| 1.7 | dane o odpisach aktualizujących wartość 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) | nie dotyczy | |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | nie dotyczy | |
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | | 7 149 350,00 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | 1 802 800,00 |
| c) | powyżej 5 lat | | 1 127 550,00 |
| | | | 4 219 000,00 |
| 1.10 | kwotę 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 | Nie dotyczy | |
| 1.11 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | weksel in blanco | 8 819 123,20 |
| 1.12 | łącną kwotę 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 | Nie dotyczy | |
| 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 | nie dotyczy | |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | nie dotyczy | |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | |
| a. | wynagrodzenia wraz z dodatkami | | 4 329 286,06 |
| b. | nagrody | | 4 219 635,93 |
| c. | nagrody jubileuszowe | | 23 280,00 |
| d. | odprawy emerytalne | | 36 540,04 |
| e. | odprawy rentowe | | 36 830,28 |
| f. | Zakup okularów korekcyjnych | | 0,00 |
| g. | Zaopatrzenie pracowników w środki BHP | | 1 500,00 |
| h. | Badania okresowe pracowników | | 2 627,81 |
| 1.16 | inne informacje | | 8 872,00 |
| a. | Środki trwałe brutto | | |
| b. | Pozostałe środki trwałe | | 58 315 689,57 |
| | | | 1 171 999,80 |

| | | | |
|-----|---|-------------|---------------|
| c. | zbiory biblioteczne | | 145 868,93 |
| d. | wartości niematerialne i prawne | | 258 592,19 |
| e. | Umorzenie środków trwałych | | 19 825 614,34 |
| f. | Umorzenie pozostałych środków trwałych | | 1 171 999,80 |
| g. | Umorzenie zbiorów bibliotecznych | | 145 868,93 |
| h. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | | 258 129,38 |
| 2. | | | |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | Nie dotyczy | |
| 2.2 | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | | 1477600,5 |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Nie dotyczy | |
| 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 | | 3 770,46 |
| 2.5 | inne informacje | Nie dotyczy | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | Nie dotyczy | |

Grażyna Pszczółkowska

.....
(główny księgowy)

Wojciech Brzeziński

.....
(kierownik jednostki)

2019.06.11

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Grażyna Pszczółkowska; UG
Czernice Borowe
Data: 2019.06.11 10:06:31
CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Wojciech Marek Brzeziński
Data: 2019.06.11 11:45:20
CEST