

Wznowienie pod względem
formalnym i rachunkowym
data podpisu
29.05.2020

EA4E0C4398EDD0AE

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

Grażyna Pszczółkowska

(główny księgowy)

mgr inż. Grażyna Pszczółkowska

2020.05.29
rok mies. dzień

Wojciech Brzeziniński

(kierownik jednostki)

mgr inż. Wojciech Brzeziniński

W O J T

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 informacji dodatkowej	0,00
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	K łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	K łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	K łączna 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	0,00

Wyciąg z danych zawartych w
załączniku 'informacja dodatkowa'
sporządzony na dzień:
31-12-2019 r.

000539058

Numer identyfikacyjny REGON

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej)
Urząd Gminy Czernice Borowe
ul. Dolna 2, 06-415 Czernice Borowe
06-415 Czernice Borowe

Adresat:
Gmina Czernice Borowe

EA4E0C4398EDD0AE



Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Grażyna Pszczołkowska
Grażyna Pszczołkowska
(główny księgowy)

2020.05.29
rok mies. dzień

WÓJT
mgr inż. Wojciech Brzeziński
Wojciech Brzeziński
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Nazwa jednostki	Urząd Gminy 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	01.01.2019 do 31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Sprawozdanie zawiera dane łączne ze wszystkich rejestrów prowadzonych dla jednostki Urząd Gminy: Urząd Gminy, Pracownia komputerowa, Droga Chojnowo- Obrębiec, MIA5 Czernice Borowe, Fundusz Sołectki, Przestrzeń publiczna - Rostkowo, Gospodarka komunalna, Rewitalizacja, Droga Zberoz-Jablonowo, OSP, Piece, OZE, Boisko, Droga Węgry
4.	Omdwienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

a.	metody wyceny rzeczowych składników majątkowych	<p>Rzeczowe składniki majątkowe wycenia się następująco: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</p> <p>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p> <p>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</p> <p>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczegółowych nowego środka.</p>
b.	stosowane stawki amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego,	<p>Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Umarza się metodą liniową. Stawki amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500,00 zł włącznie amortyzuje się jednorazowo w chwili zakupu lub otrzymania w 100%;</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzuje się ratałnie – roczna stawka amortyzacji 50%; Środki trwałe o niższej wartości umarzane są jednorazowo w 100% w dniu przyjęcia do użytkowania.</p>
c.	zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,	<p>Odpisy aktualizujące należności nie są dokonywane w jednostce.</p>
d.	zasady ewidencji i rozliczania kosztów (np. koszty rodzajowe i ewentualnie zespół 5)	<p>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.</p>

Grupa środków trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0. Grunty	9 276 325,63	22 140,69	0,00	9 298 466,32

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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

1.			
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
5.	Inne informacje	Roczne sprawozdanie finansowe wszystkich jednostek organizacyjnych sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności	
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” wykonanego przez Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek Spółka Jawna z siedzibą w Legionowie ul. Piłsudskiego 31/240. Dla materiałów prowadzone są technika ręczną. Ewidencja w księdze materiałowej.	
f.	zasady obowiązujących w zakresie tworzenia rezerw,	Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidziane zobowiązania dotyczą w jednostce: oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego, na zarządzanie kryzysowe, ogólne.	
e.	zasady ustalania rozliczeń międzykresowych czynnych i biernych,	Rozliczenia międzykresowe czynne kosztów to kosztów już poniesionych, ale dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są: koszty czynszów i dzierżawy piaconych z góry, koszty energii opłaconej z góry, koszty ubezpieczeń majątkowych, podatek od nieruchomości, koszty usług telekomunikacyjnych. W jednostce rozliczenia międzykresowe czynne: mające nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzykresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzykresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.	

1. Budynki i lokale oraz spóldzielcze prawo do lokalu użytkowego i spóldzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 453 350,38	405 351,77	53 571,54	8 805 130,61
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 967 247,72	581 877,30	1 991,37	32 547 133,65
3. Kotły i maszyny energetyczne	282 627,76		0,00	282 627,76
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (Zespoły komputerowe)	331 401,11	64 000,00	0,00	395 401,11
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	59 939,61	0,00	18 761,00	41 178,61
6. Urządzenia techniczne	336 385,18	6 000,00	0,00	342 385,18
7. Środki transportu	1 995 069,43	102 161,72	38 273,95	2 058 957,20
8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	316 878,25	0,00	0,00	316 878,25
Razem konto 011 Środki trwałe	53 019 225,07	1 181 531,48	112 597,86	54 088 158,69
Konto 013 Pozostałe środki trwałe	587 945,35	39 624,44		627 569,79
Konto 014 Zbiory biblioteczne	0,00			0,00
Konto 020 Wartości niematerialne i prawne	231 128,87			231 128,87
Konto 071 Umorzenie środków trwałych	17 393 833,80	1 941 283,10	88 556,30	19 246 560,60
Konto 071 umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	230 666,06	462,81		231 128,87
Konto 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych	587 945,35	28 520,29	11 104,15	605 361,49
Konto 072 umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00			0,00
Środków trwałych umarzanych w czasie,				54 088 158,69
a.				
b. pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo,				627 569,79
c. zbiorów bibliotecznych				0,00
d. dóbr kultury,				0,00
e. wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie,				138 856,80

f.	wartości niematerialnych i prawnych umarzanych	jednorazowo.	92 272,07
g.	przekazanie do użytkowania środka trwałego ze środków trwałych w budowie,	648 373,79	
h.	zakończenie ulepszenia środka trwałego,	192 467,05	
i.	przeniesienie środka trwałego z jednej grupy rodzajowej do innej grupy rodzajowej na skutek zmiany KŚT lub wystąpienia błędów,	0,00	
j.	zmiana sposobu użytkowania gruntów w wyniku przekazania ich użytkownikowi wieczystem 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	kwoę 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 wieczyście		836 493,00
1.5	wartość nieamortizowanych 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	niedotyczy	
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	niedotyczy	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Utworzono rezerwy: ogólna-18 000,00 zł i na zarządzanie kryzysowe - 42 000,00 zł. Rezerwy nie były uruchamiane.	
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:		7 959 591,71
a)	powyżej 1 roku do 3 lat		2 991 813,71
b)	powyżej 3 do 5 lat		962 250,00

c)	powyżej 5 lat	4 005 528,00
1.10	<p>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</p>	Nie dotyczy
1.11	<p>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p>	weksel in blanco 10 248 291,71
1.12	<p>łącznie 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</p>	Nie dotyczy
1.13	<p>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</p>	niedotyczy
1.14	<p>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p>	niedotyczy
1.15	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p>	1 180 820,02
a.	wynagrodzenia wraz z dodatkami	1 106 461,00
b.	nagrody	20 460,00
c.	nagrody jubileuszowe	48 686,40
d.	odprawy emerytalne	0,00
e.	odprawy rentowe	0,00
f.	Zakup okularów korekcyjnych	900,00
g.	Zaopatrzenie pracowników w środki BHP	3 835,62
h.	Badania okresowe pracowników	477,00
1.16	inne informacje	Nie dotyczy
2.		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
2.2	<p>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</p>	642 041,62

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 wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	3 625,92
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

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Grażyna Paźdzółkowska

(główny księgowy)

W O J T

mgr inż. Wojciech Rzeźniak

(kierownik jednostki)