

Informacja dodatkowa - korekta 1

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 trwale o niższej wartości umarżane 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 dotyczącą w jednostce: oszacowanych skutków toczącego 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 technika 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 Budynki 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 zmniejszyli się stan środków trwałych o kwote 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 kwote 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 kwote 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 kwote 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,	1 171 999,80
c.	zbiorów bibliotecznych	145 871,93
d.	dóbr kultury,	0,00
e.	wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie,	138 856,80
f.	wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo.	119 735,39
g.	przekazanie do użytkowania środka trwałego ze środków trwałych w budowie,	1 455 411,25
h.	zakończenie ulepszenia środka trwałego,	0,00

i.	przeniesienie środka trwałego z jednej grupy rodzajowej do innej grupy rodzajowej na skutek zmiany KST 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 wieczyście		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:		8 819 123,20
a)	powyżej 1 roku do 3 lat		3 472 573,20
b)	powyżej 3 do 5 lat		1 127 550,00
c)	powyżej 5 lat		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		4 329 286,06
a.	wynagrodzenia wraz z dodatkami		4 219 635,93
b.	nagrody		23 280,00
c.	nagrody jubileuszowe		36 540,04
d.	odprawy emerytalne		36 830,28
e.	odprawy rentowe		0,00
f.	Zakup okularów korekcyjnych		1 500,00
g.	Zaopatrzenie pracowników w środki BHP		2 627,81
h.	Badania okresowe pracowników		8 872,00
1.16	inne informacje		
a.	Środki trwałe brutto		58 315 689,57
b.	Pozostałe środki trwałe		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)

mgr inż. Grażyna Pszczółkowska

2019.06.07

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Brzeziński

(kierownik jednostki)

mgr inż. Wojciech Brzeziński