

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY CZERNIKOWO ul. Słowackiego 12, 87-640 Czernikowo pow. toruński woj. Kujawsko-pomorskie tel. (54) 287-50-01, (54) 230-50-51	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: wpl. 2024 -03- 29 Gmina Czernikowo SEKRETARIAT 3615
Numer identyfikacyjny REGON 000537013		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2024.03.28
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

BeSTia
SKARBNIK GMINY
Olkiewicz
mgr Ewa Olkiewicz

Wójt
Gminy Czernikowo
Tomasz Kłasiński

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2024.03.28
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

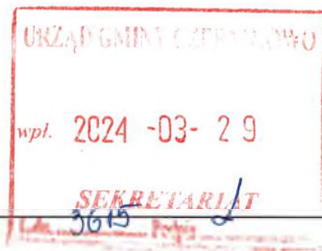
BeSTia

SKARBNIK GMINY
Olkiewice
mgr Ewa Olkiewicz

Wójt
Gminy Czornikowo
Tomasz Krasicki

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Czernikowo
1.2	siedzibę jednostki
	Czernikowo
1.3	adres jednostki
	ul. Słowackiego 12, 87-640 Czernikowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none">1. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się<ol style="list-style-type: none">a) książki i inne zbiory biblioteczne,b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,c) meble i dywany,d) inwentarz żywy,e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób

	<p>prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.</p> <p>4. Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>5. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem pkt 6, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł.</p> <p>6. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) meble, 2) komputery, 3) sprzęt audiowizualny, 4) aparaty fotograficzne, 5) odkurzacze, 6) klimatyzatory, 7) aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe, 8) sprzęt elektroniczny. <p>7. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.</p> <p>8. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</p> <p style="text-align: center;">Materiały</p> <p>Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze (np. materiały biurowe, środki czystości) oraz paliwo ujmuje się koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.</p> <p style="text-align: center;">Zasady ustalania wyniku finansowego</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
5.	inne informacje
	<p>Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności Gmina nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawniczych, prognozy za media, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, itp. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p>
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				
Prawo wieczystego użytkowania gruntów					
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany a trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Działka 42/1 w Pokrzywnie o pow. 0,3072 ha	5 460,77	0,00	309,10	5 151,67
Główne składniki aktywów przedstawia: Załącznik nr 1					
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				
Dokonano odpisu aktualizującego długoterminowe aktywa finansowe w wysokości 8 983,74 zł dotyczącego wartości objętych udziałów w SIM Północne Mazowsze w związku aportem działki (różnica między wartością rynkową a wartością księgową objętych udziałów).					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
wartość gruntu użytkowanego wieczysto działki 42/1 w Pokrzywnie wynosi 7 427 zł					
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 trwale nieamortyzowane:					
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany a trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Zestaw komputerowy USC - KŚT 487	25 117,68	0,00	0,00	25 117,68
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
Lp	Papiery wartościowe	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	3 130 000,00	3 621 100,00	0,00	6 751 100,00
w tym:					
2.1	Spoleczna Inicjatywa Mieszkaniowa Północne Mazowsze	3 000 000,00	3 621 100,00	0,00	6 621 100,00

	2.2	Gminny Zakład Komunalny sp. z o.o. w Czernikowie	130 000,00	0,00	0,00	130 000,00
	3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
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)					
	Należności objęte odpisem aktualizacyjnym:					
			Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
	długoterminowe	682 678,60	143 520,89	78 992,85	6 169,90	741 036,74
	z tytułu:					
	podatku od nieruchomości	561 333,41	83 993,80	29 837,25	6 169,90	609 320,06
	podatku rolnego	18 011,00	20 294,00	13 246,00	0,00	25 059,00
	gospodarowania odpadami	103 334,19	39 233,09	35 909,60	0,00	106 657,68
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	nie wystąpiły					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	nie wystąpiły					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	nie wystąpiły					
c)	powyżej 5 lat					
	nie wystąpiły					
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 wystąpiły					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	nie wystąpiły					
1.12.	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					
	nie wystąpiły					

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																																
1.Należności zabezpieczone hipoteką przymusową z tytułu:																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Podatek od nieruchomości</td> <td>153 056,51</td> <td>44 915,10</td> <td>8 362,66</td> <td>189 608,95</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Podatek rolny</td> <td>0</td> <td>3 895,21</td> <td>0</td> <td>3 895,21</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Odpady komunalne</td> <td>97 987,41</td> <td>48 526,56</td> <td>7 289,15</td> <td>139 224,82</td> </tr> <tr> <td colspan="2">O g ó ł e m</td> <td>251 043,92</td> <td>97 336,87</td> <td>15 651,81</td> <td>332 728,98</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenie	1	Podatek od nieruchomości	153 056,51	44 915,10	8 362,66	189 608,95	2	Podatek rolny	0	3 895,21	0	3 895,21	2	Odpady komunalne	97 987,41	48 526,56	7 289,15	139 224,82	O g ó ł e m		251 043,92	97 336,87	15 651,81	332 728,98
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego																									
		zwiększenia	zmniejszenie																														
1	Podatek od nieruchomości	153 056,51	44 915,10	8 362,66	189 608,95																												
2	Podatek rolny	0	3 895,21	0	3 895,21																												
2	Odpady komunalne	97 987,41	48 526,56	7 289,15	139 224,82																												
O g ó ł e m		251 043,92	97 336,87	15 651,81	332 728,98																												
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																
	Gwarancje należytego wykonania umowy i usunięcia wad – 1 612 103,99 zł																																
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td>44 336,40</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>67 940,10</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>335,10</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Kwota razem:</td> <td>112 611,60</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	1	Odprawa emerytalna	44 336,40	2	Nagrody jubileuszowe	67 940,10	3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	335,10	Kwota razem:		112 611,60																	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota																															
1	Odprawa emerytalna	44 336,40																															
2	Nagrody jubileuszowe	67 940,10																															
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	335,10																															
Kwota razem:		112 611,60																															
1.16.	inne informacje																																
	nie wystąpiły																																
2.																																	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																
	nie wystąpiły																																
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																																
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł – 24 936 960,26 zł. Nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.																																
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																
	nie wystąpiły																																
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																																
	nie dotyczy																																

2.5.	inne informacje
	nie wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie wystąpiły

28.03.2024 rok

SKARBNIK GMINY

Olkiewia
mgr Ewa Olkiewicz

Wójt
Gminy Cernikowo
Tomasz Krasicki

Załącznik nr.1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej Główne składniki aktywów trwałych - UG 2023 rok

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości		Ogółem zwiększenie wartości (4+5)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (7+8+9)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)
			przychody-zakupy, modernizacja, budowa	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Wartości niematerialne i prawne	70 610,82	7 613,70	36 131,25	43 744,95	0,00	9 714,39	4 736,00	14 450,39	99 905,38
2	Środki trwałe:	77 081 271,59	26 698 896,81	325 093,72	27 023 990,53	207 250,00	591 842,27	502 204,08	1 301 296,35	102 803 965,77
Grupa 0	Grunty	1 667 229,29	324 573,90	0,00	324 573,90	157 250,00	0,00	111 236,10	268 486,10	1 723 317,09
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	11 998 173,98	1 962 516,46	245 366,65	2 207 883,11	50 000,00	0,00	12 600,00	62 600,00	14 143 457,09
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 460 579,79	24 271 644,74	0,00	24 271 644,74	0,00	0,00	297 646,68	297 646,68	80 434 577,85
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	51 991,51	5 658,00	0,00	5 658,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	32 649,51
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	371 047,15	21 225,65	10 256,99	31 482,64	0,00	54 511,80	16 256,99	70 768,79	331 761,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	14 244,75	2 499,00	0,00	2 499,00	0,00	0,00	1 300,53	1 300,53	15 443,22
Grupa 6	Urządzenia techniczne	275 791,34	80 236,22	67 239,67	147 475,89	0,00	0,00	33 786,42	33 786,42	389 480,81
Grupa 7	Środki transportu	5 125 685,74	0,00	0,00	0,00	0,00	534 756,82	0,00	534 756,82	4 590 928,92
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 116 528,04	30 542,84	2 230,41	32 773,25	0,00	2 573,65	4 377,36	6 951,01	1 142 350,28

SKARBNIK GMINY
Olkievicz
 mgr Ewa Olkievicz

Wojt
 Gminy Czernikowo
 Tomasz Krasicki

Lp.	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie amortyzacja jednorazowa	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+13+14-15)	stan na początek roku obrotowego (3-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-16)
	12	13	14	15	16	17	18
1	70 610,82	7 613,70	36 131,25	14 450,39	99 905,38	0,00	0,00
2	26 982 192,43	118 657,24	3 791 127,66	680 664,47	30 211 312,86	50 099 079,16	72 592 652,91
Grupa 0	721,23	0,00	309,10	0,00	1 030,33	1 666 508,06	1 722 286,76
Grupa 1	2 750 678,77	27 818,41	326 700,11	6 434,64	3 098 762,65	9 247 495,21	11 044 694,44
Grupa 2	20 426 546,26	0,00	2 763 915,39	70 487,03	23 119 974,62	36 034 033,53	57 314 603,23
Grupa 3	20 132,17	5 658,00	1 972,24	2 916,66	24 845,75	31 859,34	7 803,76
Grupa 4	323 239,05	25 482,64	7 527,60	64 768,79	291 480,50	47 808,10	40 280,50
Grupa 5	14 244,75	2 499,00	0,00	1 300,53	15 443,22	0,00	0,00
Grupa 6	165 743,24	31 376,95	17 129,30	0,00	214 249,49	110 048,10	175 231,32
Grupa 7	2 202 964,59	0,00	669 713,35	534 756,82	2 337 921,12	2 922 721,15	2 253 007,80
Grupa 8	1 077 922,37	25 822,24	3 860,57	0,00	1 107 605,18	38 605,67	34 745,10

SKARBNIK GMINY
Olkiewicz
 mgr Ewa Olkiewicz

Wójt
 Gminy Czernikowo
 Tomasz Krasicki