

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki : <b>Gmina Czernichów</b>
1.2	siedzibę jednostki: <b>Czernichów, ul. Gminna 1</b>
1.3	adres jednostki : <b>32-070 Czernichów, ul. Gminna 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki : <b>ustawa o samorządzie gminnym</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>01.01.2018-31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Sprawozdanie łączne</b> z następujących jednostek: Urząd Gminy Czernichów , Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czernichowie, Gminny Zespół Obsługi Szkół w Czernichowie, Szkoła Podstawowa im. św. Stanisława Kostki w Nowej Wsi Szlacheckiej , Szkoła Podstawowa w Rusolicach, Szkoła Podstawowa w Czernichowie, Szkoła Podstawowa w Kamieniu, Szkoła Podstawowa w Rybnej, Szkoła Podstawowa w Wołowicach, Samorządowe Przedszkole w Czernichowie, Samorządowe Przedszkole w Wołowicach, Zespół Szkolno- Przedszkolny z Oddziałami Integracyjnymi w Przegini Duchownej, Zakład Gospodarki Komunalnej w Czernichowie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Przyjęte i stosowane w jednostkach zasady polityki rachunkowości opracowane zostały zgodnie z ustawą o rachunkowości , oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej ( tj. Dz.U. z 2017r. poz.1911). W jednostkach organizacyjnych Gminy Czernichów przyjęte zasady polityki rachunkowości zostały wprowadzone następującymi zarządzeniami: Urząd Gminy Czernichów -Zarządzenie Nr UG.21.2017 Wójta Gminy Czernichów dnia 22 listopada 2017 r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Czernichów. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czernichowie -Zarządzenie nr 24/2017 Kierownika GOPS z dnia 29.12.2017 r. w sprawie ustalenia zasad prowadzenia rachunkowości w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czernichowie,

	<p>Gminny Zespół Obsługi Szkół w Czernichowie, Szkoła Podstawowa im. św. Stanisława Kostki w Nowej Wsi Szlacheckiej, Szkoła Podstawowa w Rusolicach, Szkoła Podstawowa w Czernichowie, Szkoła Podstawowa w Kamieniu, Szkoła Podstawowa w Rybnej, Szkoła Podstawowa w Wołowicach, Samorządowe Przedszkole w Czernichowie, Samorządowe Przedszkole w Wołowicach, Zespół Szkolno- Przedszkolny z Oddziałami Integracyjnymi w Przegini Duchownej – Zarządzenie Nr GZOS-2/2017 z dnia 29.12.2017r. Dyrektora GZOS w Czernichowie w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości zgodnie z rozp.z 13.09.2017 r Zakład Gospodarki Komunalnej w Czernichowie- Zarządzenie nr 18/2017 z 08.12.2017r. w sprawie zasad polityki rachunkowości.</p> <p>W jednostkach organizacyjnych i ZGK przyjęto metodę amortyzacji liniowej dla wszystkich środków trwałych.</p>
5.	inne informacje - brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	<p>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>
1.1	ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ ZMIANY STANU UMORZENIA/AMORTYZACJI

GRUPA KŚT	NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNEJ PRAWNE	WARTOŚĆ POZATOKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WNIP WG STANU NA POZATOKOWY ROK	ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI POZATOKOWEJ			OGÓŁEM ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI POZATOKOWEJ (4+5+6)	ZMNIŻENIE WARTOŚCI POZATOKOWEJ				OGÓŁEM ZMNIŻENIE WARTOŚCI POZATOKOWEJ (8+10)	WARTOŚĆ POZATOKOWA WG STANU NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (3+7-1)	UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNEJ PRAWNE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIE W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIE UMORZENIA (14+15+16)	ZMNIŻENIE UMORZENIA	UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (13+17+18)	WARTOŚĆ (NETTO) ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WNIP	
			AKTUALIZACJA WARTOŚCI	PRZYCHODY	PRZEMIESZCZENIE		ZBYCIE	LIKwidACJA	INNE	AMORTYZACJA ZA ROK OBROTOWY				INNE	STAN NA POZATOKOWY ROK	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (12+19)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
0	GRUNTY	14 488 441,96		186 550,00		186 550,00	32 865,70		2 545,00	35 412,50	14 639 379,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 488 441,96	14 639 379,46		
1	BUDYNKI, LOKALE ORAZ	17 777 453,94		1 391 462,99	1 139 418,78	2 530 911,77	27 290,00	1 139 418,78		1 667 783,78	19 141 638,99	7 099 783,78		427 375,15		427 375,15	13 807,08	7 512 361,95	10 678 662,16	11 629 297,98		
2	OBIEKTY INŻYNIERYJNE I WODNEJ	71 684 983,75		5 416 549,30	10 700,00	5 427 249,30		18 701,42	10 700,00	23 401,42	77 082 917,03	28 809 178,57		2 880 008,45		2 880 008,45	17 789,61	31 671 397,41	42 875 791,18	45 411 420,22		
	Razem grupy 1-2	89 462 425,69	0,00	6 803 042,29	1 150 118,78	7 953 161,07	27 290,00	1 158 120,20	10 700,00	1 166 110,20	96 224 416,56	35 907 972,35	0,00	3 307 383,60		3 307 383,60	31 596,69	39 183 759,26	53 554 463,34	57 040 717,30		
3	KOTŁY I MASZyny	651 630,99		755 068,93		755 068,93		40 161,40	12 672,89	52 834,09	1 333 165,77	493 082,73		50 650,76		50 650,76	40 161,40	519 572,09	159 450,20	650 183,68		
4	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	455 382,36		11 950,34		11 950,34		19 365,01		19 365,01	488 038,71	442 100,82		25 423,88		25 423,88	19 365,01	448 218,49	53 291,56	39 818,22		
5	MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	13 517,40				0,00		0,00		0,00	13 517,40	13 517,40						13 517,40	0,00	0,00		
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	879 636,99		65 300,00		65 300,00				0,00	945 136,99	473 278,38		87 945,47		87 945,47		551 223,83	405 558,32	353 913,15		
	Razem grupy 3-6	2 040 279,65	0,00	832 317,27	0,00	832 317,27	0,00	59 467,41	12 672,89	72 140,40	2 800 656,86	1 421 919,31	0,00	164 019,91		164 019,91	59 467,41	1 526 531,81	618 300,38	1 273 925,15		
7	ŚRODKI TRANSPORTU	955 128,28	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	955 128,28	820 855,72		35 450,53		35 450,53		658 306,25	134 272,56	98 822,19		
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSĄŻENIE GŁÓWNE I INDEJ NIESKLASYFIKOWANE	1 282 943,57		68 245,23	18 250,00	84 495,23		24 547,09	18 250,00	42 797,09	1 324 541,71	917 159,17		95 741,52		95 741,52	41 886,44	971 014,25	365 684,40	353 527,46		
9	INWENTARZYSTY	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00						0,00	0,00	0,00		
	Razem grupy 8-9	1 282 943,57	0,00	68 245,23	18 250,00	84 495,23	0,00	24 547,09	18 250,00	42 797,09	1 324 541,71	917 159,17	0,00	95 741,52		95 741,52	41 886,44	971 014,25	365 684,40	353 527,46		
	Razem środki trwałe	108 229 119,19	0,00	7 883 154,79	1 158 338,78	9 061 523,57	60 155,70	1 242 134,70	44 168,46	1 346 659,89	115 944 182,87	39 067 955,55		3 802 595,36		3 802 595,36	132 950,54	42 537 611,57	69 161 152,64	73 406 571,30		
	Wartości niematerialne i prawne	229 393,41				0,00	0,00	6 590,00	0,00	6 590,00	222 783,41	149 806,86		32 235,54		32 235,54	6 590,00	175 462,20	79 556,75	47 321,21		
	Wartości niematerialne i prawne umiarowane jednorazowo	164 600,63		10 973,49		10 973,49	0,00	5 235,00	0,00	5 235,00	170 538,02	164 800,83		10 973,49		10 973,49	5 235,00	170 538,02	0,00	0,00		
	Razem wartości niematerialne i prawne	394 163,94	0,00	10 973,49	0,00	10 973,49	0,00	11 825,00	0,00	11 825,00	393 321,43	314 607,69	0,00	43 209,03		43 209,03	11 825,00	346 061,22	79 556,75	47 321,21		

	<p>Uwaga: W przedstawionej tabeli w pozycji :Stan na początek roku obrotowego (kolumna 20), Razem grupa 3-6 wykazana została kwota 618 300,38 PLN, oraz w grupie razem 8-9 wykazano kwotę 365 684,40 PLN natomiast w Bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. w kolumnie AKTYWA, Stan na początek roku w poz. A.II.1.3.Urządzenia techniczne i maszyny wykazano kwotę 637 819,38 PLN, oraz w poz. A.II.1.5 Inne środki trwałe wykazano kwotę 346 165,40 PLN. Różnica w tych pozycjach wynosi 19 519 PLN i wynika z pomyłkowego wykazania w Bilansie za rok 2017 grupy 8- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane, która zamiast w pozycji 1.5 Inne środki trwałe została ujęta w pozycji 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny.</p>																
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - brak																
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: 0 PLN																
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość: 0 PLN																
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: 0 PLN																
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: wartość udziałów w KBS O/Czernichów wynosi 793,00 PLN , ilość 13 (13 x 61zł.)																
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)																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie (grupa należności)</th><th>Stan na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>					Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego						
Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego												

1	2	3	4	5	6
1	Należności	0	0	0	0
2	Pożyczki udzielone przez JST (zagrożone)	0	0	0	0

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- brak

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat : 8 277 060,00 PLN

b) powyżej 3 do 5 lat : 5 801 530,33 PLN

c) powyżej 5 lat : 12 018 996,54 PLN

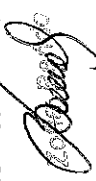
1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego : 0 PLN

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – 0 PLN

1.12 łączną 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 - brak

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 z zobowiązaniem zapłaty za nie - brak

1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: 1 535 448,63 PLN
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: Nagrody jubileuszowe - 72 018,45 PLN Odprawy emerytalne - 173 546,49 PLN Ekwiwalent za urlop - 69 332,80 PLN
1.16	inne informacje : brak
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów -brak
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: Obroty WN konto 080 – 9 604 379,76 PLN odsetki od kredytów i pożyczek - 0 PLN różnice kursowe - 0 PLN
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie : Przychody w wysokości 6 675,00 PLN. z tytułu odszkodowania wypłaconego przez Towarzystwo Ubezpieczeń WARTA
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 : Umorzenie pozostałych środków trwałych: 5 363 740,19 PLN
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki : zobowiązania finansowe przypadające do spłaty w roku 2019 – 2 437 844,45 PLN.

.....  
(główny księgowy) K. CWTNY  


2019-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Województwo  
.....  
(kierownik jednostki)  
