

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD MIASTA I GMINY
1.2	siedzibę jednostki RADZYŃ CHEŁMIŃSKI
1.3	adres jednostki Pl. Towarzystwa Jaszczurczego 9 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 stycznia 2018r - 31 grudnia 2018r
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)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MRiF z dnia 13.09.2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżet., państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 800,00zł, a poniżej 10 000,00zł zalicza się do środków trwałych lub WNiP i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i objęte są ewidencją ilościowo- wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, b) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 800,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, nie zostają ujęte w środkach trwałych, a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej 800,00zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, oprócz ceny bierze się pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. Zestawy komputerowe, skanery, drukarki i tym podobny sprzęt, bez względu na wartość (poniżej 800,00zł) stanowią środek trwałe i są ewidencjonowane na koncie 013. c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzane: książki i inne zbiory biblioteczne; odzież; meble i dywany; inwentarz żywy; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania;</p> <p>3. Okres amortyzacji bilansowej prawa użytkowania wieczystego gruntu wynosi 20 lat, a roczna stawka amortyzacji wynosi 5%.</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty „zużycie materiałów i wyposażenia”, natomiast o wartości wyższej umarza się w wysokości 50,0% rocznej stawki amortyzacji.</p> <p>5. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od 1-go dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>6. Wszystkie nakłady na ulepszenie środka trwałego przekraczające wartość 10 000,00zł podwyższają wartość początkową środka trwałego, a nie przekraczające kwoty 10 000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>7. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu stanowią koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte zostają korektą kosztów i odniesione na magazyn.</p>

8. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na pokrycie kosztów postępowania upadłościowego –w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należność, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, a w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

9. Wartość należności aktualizuje się w następujący sposób:

- w przypadku należności z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz innych należności niepodatkowych odpisy będą określone indywidualnie z uwzględnieniem sytuacji majątkowej i finansowej każdego dłużnika, biorąc pod uwagę otrzymane postanowienia komornicze, wystawione tytuły egzekucyjne oraz skierowane sprawy na drogę sądową
- w przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego niżej algorytmu.
- podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisanie im wartości odpisów aktualizujących są następujące:
 - 1) do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego,
 - 2) powyżej sześciu miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
 - 3) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

10. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a gdy nie dokonano od nich odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości – zalicza się do kosztów.

11. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych.

12. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy.

13. Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio:

- należność główną do pozostałych kosztów operacyjnych,
- odsetki do kosztów finansowych.

14. Odsetki od należności głównej uznanej za wątpliwą uznaje się również za wątpliwe.

15. Odpisem aktualizującym nie obejmuje się:

- należności spłaconych po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących,
- należności od urzędów skarbowych,
- należności od innych urzędów,
- należności niewymagalnych.

16. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie mają istotnej wartości, dlatego też nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

17. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

18. W jednostce dokonuje się rozliczeń międzyokresowych przychodów, w szczególności długoterminowe ratalne należności tj. rozłożenia na raty należności z tyt. wykupów nieruchomości oraz decyzje na zajęcie pasa drogowego.

19. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. W wyniku finansowym ujmuje się: zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacji lub umorzenia, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

5. inne informacje BRAK

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

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	GRUNTY	3 537 033,05	25 488,55	0,00	0,00	0,00	25 488,55	14 719,61	0,00	0,00	0,00	14 719,61	3 547 801,99
2	BUDYNKI I LOKALE	6 927 609,09	404 840,69	336 187,02	0,00	0,00	741 027,71	34 408,16	0,00	0,00	0,00	34 408,16	7 634 228,64
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	26 910 627,70	3 207 768,54	0,00	0,00	0,00	3 207 768,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 118 396,24
4	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	401 644,92	53 450,00	0,00	0,00	0,00	53 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455 094,92
5	MASZYNY, URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	385 745,44	11 360,00	0,00	0,00	0,00	11 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397 105,44
6	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	88 256,34	4 840,05	0,00	0,00	0,00	4 840,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 096,39
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	855 099,09	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870 099,09
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 536 045,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 536 045,91
9	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY. RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	452 368,62	5 400,00	0,00	0,00	0,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	457 768,62
10	Wartość początkowa środków trwałych (011)	41 094 430,16	3 728 147,83	336 187,02	0,00	0,00	4 064 334,85	49 127,77	0,00	0,00	0,00	49 127,77	45 109 637,24
11	Pozostałe środki trwałe (013)	1 587 104,18	215 578,18	32 788,93	0,00	2 349,00	250 716,11	17 197,39	0,00	0,00	1 966,87	19 164,26	1 818 656,03
12	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE - WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	42 681 534,34	3 943 726,01	368 975,95	0,00	2 349,00	4 315 050,96	66 325,16	0,00	0,00	1 966,87	68 292,03	46 928 293,27

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia w tym: amortyzacja roczna	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	GRUNTY	4 068,50	0,00	0,00	0,00	813,70	813,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 882,20
2	BUDYNKI I BUDOWLE	2 791 704,50	0,00	140 778,13	0,00	112 227,78	253 005,91	15 219,29	0,00	0,00	0,00	15 219,29	3 029 491,12
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	9 123 719,69	0,00	0,00	0,00	1 033 833,08	1 033 833,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 157 552,77
4	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	144 652,09	0,00	7 399,58	0,00	26 405,86	33 805,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 457,53
5	MASZYNY, URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	308 596,68	0,00	0,00	0,00	16 878,86	16 878,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 475,54
6	SPECJALICTYCZNE MASZYNY URZĄDZENIE I APARATY	43 870,25	0,00	0,00	0,00	8 591,71	8 591,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 461,96
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	337 470,69	0,00	0,00	0,00	91 802,54	91 802,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 273,23
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 051 558,91	0,00	0,00	0,00	197 256,09	197 256,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248 815,00
9	NARZĘDZIA, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	257 207,58	0,00	0,00	0,00	62 418,39	62 418,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319 625,97
10	Wartość umorzenia środków trwałych (071)	14 062 848,89	0,00	148 177,71	0,00	1 550 228,01	1 698 405,72	15 219,29	0,00	0,00	0,00	15 219,29	15 746 035,32
11	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (072)	1 587 104,18	215 578,18	32 788,93	0,00	2 349,00	250 716,11	17 197,39	0,00	0,00	1 966,87	19 164,26	1 818 656,03
12	OGÓŁEM WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	15 649 953,07	215 578,18	180 966,64	0,00	1 552 577,01	1 949 121,83	32 416,68	0,00	0,00	1 966,87	34 383,55	17 564 691,35

Zmiana wartości umorzenia WN i P

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	32 190,67	15 063,95	0,00	0,00	0,00	15 063,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 254,62
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	74 969,20	12 904,12	0,00	0,00	0,00	12 904,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 873,32
	OGÓŁEM: Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	107 159,87	27 968,07	0,00	0,00	0,00	27 968,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 127,94

Zmiana wartości netto WN i P

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	15 063,95	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 421,09	1 666,68
	OGÓŁEM: Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	18 485,04	1 666,68

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak danych

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

0zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez gminę

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Kneblowo, nr 144/6 pow.0,0615 ha	4 311,00	0,00	0,00	4 311,00
2	Kneblowo, nr 144/7, pow.0,7696 ha	11 963,00	0,00	0,00	11 963,00
	OGÓŁEM:	16 274,00	0,00	0,00	16 274,00

Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Działka Nr 65, pow. 0,0344ha, obręb Radzyń Chełmiński	976,00	0,00	0,00	976,00
2	Działka Nr 262/7, pow. 0,0375ha, obręb Radzyń Chełmiński	1 065,00	0,00	0,00	1 065,00
3	Działka Nr 270/2, pow. 0,0847ha, obręb Radzyń Chełmiński	19,88	0,00	0,00	19,88
4	Działka Nr 270/3, pow. 0,0238ha, obręb Radzyń Chełmiński	675,92	0,00	0,00	675,92
5	Działka Nr 270/7, pow. 0,0360ha, obręb Radzyń Chełmiński	1 022,40	0,00	0,00	1 022,40
6	Działka Nr 270/29, pow. 0,0570ha, obręb Radzyń Chełmiński	1 618,80	0,00	0,00	1 618,80
7	Działka Nr270/18 ,pow. 0,0019ha, obręb Radzyń Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
8	Działka Nr270/19, pow. 0,0019ha, obręb Radzyń Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
9	Działka Nr 270/20, pow. 0,0019ha, obręb Radzyń Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
10	Działka Nr 270/21, pow. 0,0019ha, obręb Radzyń Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
11	Działka Nr 270/22, pow. 0,0019ha, obręb Radzyń Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
12	Działka Nr 270,23, pow. 0,0019ha, obręb Radzyń Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
13	Działka Nr 270/24, pow. 0,0029ha, obręb Radzyń Chełmiński	82,36	0,00	0,00	82,36
14	Działka Nr 270/25, pow. 0,0028ha, obręb Radzyń Chełmiński	79,52	0,00	0,00	79,52
15	Działka Nr 270/26, pow. 0,0113ha, obręb Radzyń Chełmiński	320,92	0,00	0,00	320,92
16	Działka Nr 270/28, pow. 0,0019ha, obręb Radzyń Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96

17	Działka Nr 381/1, pow. 0,0498ha, obręb Radzyń Chełmiński	1 414,32	0,00	0,00	1 414,32
18	Działka Nr 152/2, pow. 0,0120ha, obręb Radzyń Chełmiński	340,80	0,00	0,00	340,80
19	Działka Nr 270/1, pow. 0,0222ha, obręb Radzyń Chełmiński	630,48	0,00	0,00	630,48
20	Działka Nr 339/6, pow. 0,0720ha, obręb Radzyń Chełmiński	2 044,80	0,00	0,00	2 044,80
21	Działka Nr 339/7, pow. 0,0737ha, obręb Radzyń Chełmiński	2 093,08	0,00	0,00	2 093,08
22	Działka Nr 74, pow. 0,0224ha, obręb Radzyń Chełmiński	636,16	0,00	0,00	636,16
23	Działka Nr 493/1, pow. 0,0016ha, obręb Radzyń Chełmiński	45,44	0,00	0,00	45,44
24	Działka Nr 271, pow. 0,0015ha, obręb Radzyń Chełmiński	42,60	0,00	0,00	42,60
25	Działka Nr 308/2, pow. 0,0095ha, obręb Radzyń Chełmiński	269,80	0,00	0,00	269,80
26	Działka Nr 308/4, pow. 0,1199ha, obręb Radzyń Chełmiński	3 405,16	0,00	0,00	3 405,16
27	Działka Nr 308/7, pow. 0,0663ha, obręb Radzyń Chełmiński	1 882,92	0,00	0,00	1 882,92
28	Działka Nr 308/8, pow. 0,1274ha, obręb Radzyń Chełmiński	3 618,16	0,00	0,00	3 618,16
29	Działka Nr 308/6, pow. 0,0155ha, obręb Radzyń Chełmiński	440,20	0,00	0,00	440,20
30	Działka Nr 313/7, pow. 0,1286ha, obręb Radzyń Chełmiński	3 652,24	0,00	0,00	3 652,24
31	Działka Nr 313/8, pow. 0,0735ha, obręb Radzyń Chełmiński	2 087,40	0,00	0,00	2 087,40
32	Działka Nr 313/5, pow. 0,0558ha, obręb Radzyń Chełmiński	1 584,76	0,00	0,00	1 584,76
33	Działka Nr 313/9, pow. 0,0256ha, obręb Radzyń Chełmiński	727,04	0,00	0,00	727,04
34	Działka Nr 310/4, pow. 0,0350ha, obręb Radzyń Chełmiński	994,00	0,00	0,00	994,00
35	Działka Nr 310/6, pow. 0,0337ha, obręb Radzyń Chełmiński	957,08	0,00	0,00	957,08
36	Działka Nr 132, pow. 0,0594ha, obręb Radzyń Chełmiński	1 686,96	0,00	0,00	1 686,96
37	Działka Nr 182/6, pow. 0,0095ha, obręb Radzyń Chełmiński	269,80	0,00	0,00	269,80
38	Działka Nr 9, pow. 4,2020ha, obręb Radzyń Chełmiński	21 963,85	0,00	0,00	21 963,85
39	Działka Nr 298/1, pow. 0,0981ha, obręb Radzyń Chełmiński	2 786,04	0,00	0,00	2 786,04
40	Działka Nr 298/2, pow. 0,0693ha, obręb Radzyń Chełmiński	1 968,12	0,00	0,00	1 968,12
41	Działka Nr 71, pow. 0,0369ha, obręb Radzyń Chełmiński	1 047,96	0,00	0,00	1 047,96
42	Działka Nr 490/2, pow. 0,1881ha, obręb Radzyń Chełmiński	5 342,04	0,00	0,00	5 342,04
43	Działka Nr 296, pow. 0,0719ha, obręb Radzyń Chełmiński	2 041,96	0,00	0,00	2 041,96
44	Działka Nr 312/4, pow. 0,0075ha, obręb Radzyń Chełmiński	221,52	0,00	0,00	221,52
45	Działka Nr 313/3 , pow. 0,0067ha, obręb Radzyń Chełmiński	190,28	0,00	0,00	190,28
46	Działka Nr 493/2 , pow. 0,0054ha, obręb Radzyń Chełmiński	153,36	0,00	0,00	153,36
47	Działka Nr 493/3 pow. 0,0019ha, obręb Radzyń Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
48	Działka Nr 493/4, pow. 0,0019ha, obręb Radzyń Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
49	Działka Nr 493/5, pow. 0,0019ha, obręb Radzyń Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
50	Działka Nr 493/6, pow. 0,0019ha, obręb Radzyń Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
51	Działka Nr 493/7, pow. 0,0019ha, obręb Radzyń Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
52	Działka Nr 493/8, pow. 0,0021ha, obręb Radzyń Chełmiński	59,64	0,00	0,00	59,64

53	Działka Nr 493/9, pow. 0,0021ha, obręb Radzyń Chełmiński	59,64	0,00	0,00	59,64
54	Działka Nr 493/10, pow. 0,0021ha, obręb Radzyń Chełmiński	59,64	0,00	0,00	59,64
55	Działka Nr 493/11, pow. 0,0021ha, obręb Radzyń Chełmiński	59,64	0,00	0,00	59,64
56	Działka Nr 283/2, pow. 0,0020ha, obręb Radzyń Chełmiński	56,80	0,00	0,00	56,80
57	Działka Nr 285/3, pow. 0,0150ha, obręb Radzyń Chełmiński	426,00	0,00	0,00	426,00
58	Działka Nr 301/2, pow. 0,0043ha, obręb Radzyń Chełmiński	122,12	0,00	0,00	122,12
59	Działka Nr 309/1, pow. 0,0541ha, obręb Radzyń Chełmiński	1 536,44	0,00	0,00	1 536,44
60	Działka Nr 310/5, pow. 0,0030ha, obręb Radzyń Chełmiński	85,20	0,00	0,00	85,20
61	Działka Nr 311/5, pow. 0,0106ha, obręb Radzyń Chełmiński	301,04	0,00	0,00	301,04
62	Działka Nr 270/11, pow. 0,0018ha, obręb Radzyń Chełmiński	51,12	0,00	0,00	51,12
63	Działka Nr 270/13, pow. 0,0017ha, obręb Radzyń Chełmiński	48,28	0,00	0,00	48,28
64	Działka Nr 270/9, pow. 0,0018ha, obręb Radzyń Chełmiński	51,12	0,00	0,00	51,12
65	Działka Nr 270/10, pow. 0,0017ha, obręb Radzyń Chełmiński	48,28	0,00	0,00	48,28
66	Działka Nr 270/12, pow. 0,0018ha, obręb Radzyń Chełmiński	51,12	0,00	0,00	51,12
67	Działka Nr 493/13, pow. 0,0958ha, obręb Radzyń Chełmiński	2 720,72	0,00	0,00	2 720,72
68	Działka Nr 491/9, pow. 0,2026ha, obręb Radzyń Chełmiński	8 507,76	0,00	0,00	8 507,76
69	Działka Nr 270/15, pow. 0,0244ha, obręb Radzyń Chełmiński	692,96	0,00	0,00	692,96
70	Działka Nr 262/4, pow. 0,1212ha, obręb Radzyń Chełmiński	3 455,78	0,00	0,00	3 455,78
71	Działka Nr 262/5, pow. 0,1048ha, obręb Radzyń Chełmiński	2 988,18	0,00	0,00	2 988,18
72	Działka nr 491/7, pow.0,2081ha, pbręb Radzyń Chełmiński	8 738,72	0,00	8 738,72	0,00
73	Działka Nr 360/1, pow. 0,0314ha, obręb Radzyń Chełmiński	891,76	0,00	0,00	891,76
74	Działka Nr 360/2, pow. 0,4632ha, obręb Radzyń Chełmiński	2 421,15	0,00	0,00	2 421,15
75	Działka Nr 265, pow. 0,0212ha, obręb Radzyń Chełmiński	602,08	0,00	0,00	602,08
76	Działka Nr 270/16, pow. 0,0388ha, obręb Radzyń Chełmiński	1 101,92	0,00	0,00	1 101,92
77	Działka Nr 270/27, pow. 0,0622ha, obręb Radzyń Chełmiński	1 766,48	0,00	0,00	1 766,48
78	Działka Nr 491/1, pow. 0,0009ha, obręb Radzyń Chełmiński	37,77	0,00	0,00	37,77
79	Działka Nr 173/3, pow. 0,0900ha, obręb Gołębiewo	1 080,00	0,00	0,00	1 080,00
80	Działka Nr 173/1, pow. 0,0900ha, obręb Gołębiewo	1 080,00	0,00	0,00	1 080,00
81	Działka Nr 119, pow. 0,0700ha, obręb Radzyń Wybudowanie	840,00	0,00	0,00	840,00
82	Działka Nr 117/1 pow. 0,1200ha, obręb Radzyń Wybudowanie	1 440,00	0,00	0,00	1 440,00
83	Działka Nr 12/4 pow. 0,0900ha, obręb Szumiłowo	1 080,00	0,00	0,00	1 080,00
84	Działka Nr 66/3 pow. 0,0500ha, obręb Zakrzewo	600,00	0,00	0,00	600,00
85	Działka Nr 114/6 pow. 0,0200ha, obręb Zakrzewo	240,00	0,00	0,00	240,00
86	Ogółem	114 348,01	0,00	8 738,72	105 609,29

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Pozostałe środki trwałe	16 796,50	0,00	0,00	16 796,50
RAZEM		16 796,50	0,00	0,00	16 796,50

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

3 UDZIAŁY CZŁONKOWSKIE, KAŻDY PO 1 300,00zł. OGÓLNA WARTOŚĆ 3 900,00zł. - BANK SPÓŁDZIELCZY W BRODNICY

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Dostarczanie wody	79 215,50	0,00	13 128,94	0,00	13 128,94	66 086,56
2	Dostarczanie wody - odsetki	62 471,15	0,00	5 065,03	0,00	5 065,03	57 406,12
3	Gospodarka komunalna - czynsz mieszkaniowy	136 521,06	0,00	9 444,54	0,00	9 444,54	127 076,52
4	Gospodarka komunalna - czynsz mieszkaniowy - odsetki	91 446,22	2 465,87	0,00	0,00	0,00	93 912,09
5	Wieczyste użytkowanie	117,72	19,62	0,00	0,00	0,00	137,34
6	Wieczyste użytkowanie - odsetki	33,66	9,48	0,00	0,00	0,00	43,14
7	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	24 294,98	0,00	666,18	0,00	666,18	23 628,80
8	Podatek rolny - osoby fizyczne	12 550,77	0,00	4 938,02	0,00	4 938,02	7 612,75
9	Podatek leśny - osoby fizyczne	133,00	0,00	99,00	0,00	99,00	34,00
10	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne - odsetki	6 668,00	503,00	0,00	0,00	0,00	7 171,00

11	Podatek rolny - osoby fizyczne - odsetki	3 013,00	0,00	2 274,00	0,00	2 274,00	739,00
12	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy	79 137,58	0,00	75 558,46	0,00	75 558,46	3 579,12
13	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy - odsetki	7 024,66	250,54	6 609,72	0,00	6 609,72	665,48
14	Gospodarka komunalna - za ścieki	20 010,39	0,00	2 325,18	0,00	2 325,18	17 685,21
15	Gospodarka komunalna - za ścieki - odsetki	15 715,17	0,00	1 355,82	0,00	1 355,82	14 359,35
	Ogółem	538 352,86	3 248,51	121 464,89	0,00	121 464,89	420 136,48

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 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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	kredyty długoterminowe	1 451 088,00	1 626 088,00	1 451 088,00	2 050 288,00	2 150 632,00	5 625 888,00	5 052 808,00	9 302 264,00
	Ogółem	1 451 088,00	1 626 088,00	1 451 088,00	2 050 288,00	2 150 632,00	5 625 888,00	5 052 808,00	9 302 264,00

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

Ozł

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																							
	0zł																							
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																							
	0zł																							
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</th> <th colspan="2">Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:</th> </tr> <tr> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania zadania i właściwego usunięcia wad</td> <td>263 926,53</td> <td>415 289,19</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>263 926,53</td> <td>415 289,19</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania zadania i właściwego usunięcia wad	263 926,53	415 289,19		Ogółem	263 926,53	415 289,19							
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:																						
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																					
1	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania zadania i właściwego usunięcia wad	263 926,53	415 289,19																					
	Ogółem	263 926,53	415 289,19																					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Treść</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>44 430,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>13 906,60</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>32 292,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odprawy rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Odprawy pośmiertne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>RAZEM:</td> <td>90 628,60</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Treść	Wartość	1	Nagrody jubileuszowe	44 430,00	2	Ekwiwalent za urlop	13 906,60	3	Odprawy emerytalne	32 292,00	4	Odprawy rentowe	0,00	5	Odprawy pośmiertne	0,00		RAZEM:	90 628,60
Lp.	Treść	Wartość																						
1	Nagrody jubileuszowe	44 430,00																						
2	Ekwiwalent za urlop	13 906,60																						
3	Odprawy emerytalne	32 292,00																						
4	Odprawy rentowe	0,00																						
5	Odprawy pośmiertne	0,00																						
	RAZEM:	90 628,60																						
1.16.	inne informacje BRAK																							
2.																								
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																							
	0zł																							

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
	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych: 5 138 077,21 zł Wartość przyjętych środków trwałych: 4 851 594,06 zł Wartość niezakończonych środków trwałych w budowie: 286 483,15 zł, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie MiG Radzyń Chełmiński – 9 491,94 zł, 2. Opracowanie dokumentacji na budowę zbiornika retencyjnego wody pitnej SUW Mazanki – 13 707,11 zł, 3. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie MiG Radzyń Chełmiński – 9 420,07 zł, 4. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie MiG Radzyń Chełmiński – 4 065,04 zł, 5. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę urzędzeń w SUW Mazanki – 9 756,10 zł, 6. Rozbudowa placów zabaw na terenach wiejskich gminy – 2 152,50 zł, 7. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej w Czeczewie – 1 600,00 zł, 8. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041650C w Rywałdzie – 7 950,00 zł, 9. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykup gruntu pod rozbudowę drogi gminnej ul. Tysiąclecia – 1 476,00 zł, 10. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041633C w Czeczewie – 6 950,00 zł, 11. Przebudowa drogi gminnej ul. Plac Towarzystwa Jaszczurczego – 5 210,33 zł, 12. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041618C Radzyń Wieś- Gawłowice – 8 766,00 zł, 13. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041607C w Gołębiewie – 6 600,00 zł, 14. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej ul. Tysiąclecia – 10 000,00 zł, 15. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ścieżki rowerowej Gołębiewo-Rywałd – 9 497,00 zł, 16. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041654C w Gołębiewie – 6 662,00 zł, 17. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa drogi gminnej nr działki 26/2 w Radzynie Chełmińskim – 2 222,00 zł, 18. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041644C w Radzynie Wsi – 15 256,76 zł, 19. Wykup i zamiana gruntu pod budowę ścieżki rowerowej Radzyń Chełmiński-Czeczewo-Gołębiewo – 3 703,50 zł, 20. Opracowanie dokumentacji technicznej wraz z wykonaniem przebudowy instalacji ciepłej na osiedlu Fijewo- 8 526,30 zł, 21. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 – 18 775,95zł, 22. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę i adaptację budynku OSP w Radzynie Chełmińskim na świetlicę – 38 415,15 zł, 23. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę i rozbudowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Czeczewo i Zielnowo – 20 197,50 zł, 24. Opracowanie dokumentacji technicznej na adaptację pomieszczeń zamku na muzeum i kawiarnię – 17 900,00 zł, 25. Rozbudowa placów zabaw na terenie miasta Radzyń Chełmiński – 48 181,90 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Pozostałe koszty operacyjne: Wyrok sądowy sygn.. akt. VAGa 161/18 i VI GC 111/17 w sprawie spornej o zapłatę: należność główna – 138 702,87zł, koszty postępowania i koszty zastępstwa procesowego w wysokości 25 853,00zł 2. Koszty finansowe: Wyrok sądowy sygn.. akt. VAGa 161/18 i VI GC 111/17 w sprawie spornej o zapłatę -odsetki w wysokości 19 666,26zł. 3. Pozostałe przychody operacyjne - odszkodowania 87 827,99zł 4. Pozostałe przychody operacyjne (zyski nadzwyczajne) – nadwyżka z rozliczenia inwentaryzacji 2 349,00zł
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY

2.5.	inne informacje	W ramach sprawozdania finansowego za 2018 rok dokonuje się następujących wyłączeń:
		<ol style="list-style-type: none"> 1. Należności i zobowiązania Aktywa poz. B.II.4 - 8 400,72zł. 2. Przychody i koszty RZS poz. A.VI - 326 222,97zł 3. Zestawienie zmian w funduszu – poz. I.1.6 – 209 509,31zł 4. Zestawienie zmian w funduszu – poz. I.2.6 – 1 087 821,28zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	BRAK	

Iwona Malinowska
(Główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

z up. Piotr Kozłowski
(Kierownik jednostki)