

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA MIASTO I GMINA
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 SPRAWOZDANIE ŁĄCZNE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE Z TRZECH JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH GMINY (UMiG, ZS, MGOPS)
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 używania, 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 używania, są umarzone: 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 używania;</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 używania.</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. W zakresie zakupu art. żywnościowych do stołówki szkolnej prowadzony jest magazyn na koncie 310 wg. cen zakupu, na koniec każdego miesiąca sporządzany jest protokół zużycia materiałów, które odnosi się na koszty.</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	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	GRUNTY	3 577 846,66	25 488,55	0,00	0,00	0,00	25 488,55	14 719,61	0,00	0,00	0,00	14 719,61	3 588 615,60
2	BUDYNKI I LOKALE	9 250 221,21	1 613 950,68	1 424 008,30	0,00	0,00	3 037 958,98	34 408,16	336 187,02	0,00	0,00	370 595,18	11 917 585,01
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	27 176 400,34	3 207 768,54	0,00	0,00	0,00	3 207 768,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 384 168,88
4	KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE	423 144,92	53 450,00	0,00	0,00	0,00	53 450,00	0,00	21 500,00	0,00	0,00	21 500,00	455 094,92
5	MASZyny,URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	523 015,95	41 357,92	30 000,00	0,00	0,00	71 357,92	0,00	0,00	0,00	27 352,13	27 352,13	567 021,74
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	910 061,78	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	925 061,78
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 833 111,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 833 111,91
9	NARZĘDZIA,PRZYRZĄDY.RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE,GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	911 084,01	5 400,00	0,00	0,00	0,00	5 400,00	0,00	30 000,00	0,00	3 603,68	33 603,68	882 880,33
10	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	44 693 143,12	4 967 255,74	1 454 008,30	0,00	0,00	6 421 264,04	49 127,77	387 687,02	0,00	30 955,81	467 770,60	50 646 636,56
11	Pozostałe środki trwałe	3 004 959,80	365 550,94	52 574,49	0,00	2 349,00	420 474,43	17 197,39	52 574,49	0,00	10 457,57	80 229,45	3 345 204,78
12	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE - WARTOŚĆ POZĄTKOWA	47 698 102,92	5 332 806,68	1 506 582,79	0,00	2 349,00	6 841 738,47	66 325,16	440 261,51	0,00	41 413,38	548 000,05	53 991 841,34

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	3 953 956,35	0,00	140 778,13	0,00	168 191,90	308 970,03	15 219,29	140 778,13	0,00	0,00	155 997,42	4 106 928,96
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	9 223 300,87	0,00	0,00	0,00	1 045 662,97	1 045 662,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 268 963,84
4	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	150 922,92	0,00	7 399,58	0,00	27 534,61	34 934,19	0,00	7 399,58	0,00	0,00	7 399,58	178 457,53
5	MASZYNY, URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	445 867,19	0,00	9 750,00	0,00	25 878,86	35 628,86	0,00	0,00	0,00	27 352,13	27 352,13	454 143,92
6	SPECJALISTYCZNE 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	382 652,85	0,00	0,00	0,00	97 298,81	97 298,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479 951,66
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 265 450,58	0,00	0,00	0,00	233 469,29	233 469,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 498 919,87
9	NARZĘDZIA, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	582 635,58	0,00	0,00	0,00	103 991,60	103 991,60	0,00	9 750,00	0,00	3 603,68	13 353,68	673 273,50
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	16 052 725,09	0,00	157 927,71	0,00	1 711 433,45	1 869 361,16	15 219,29	157 927,71	0,00	30 955,81	204 102,81	17 717 983,44
11	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 004 959,80	365 550,94	52 574,49	0,00	2 349,00	420 474,43	17 197,39	52 574,49	0,00	10 457,57	80 229,45	3 345 204,78
12	OGÓŁEM WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	19 057 684,89	365 550,94	210 502,20	0,00	1 713 782,45	2 289 835,59	32 416,68	210 502,20	0,00	41 413,38	284 332,26	21 063 188,22

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	grunty	3 573 778,16	3 583 733,40
2	budynki i lokale	5 296 264,86	7 810 656,05
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 953 099,47	20 115 205,04
4	kotły i maszyny energetyczne	272 222,00	276 637,39
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	77 148,76	112 877,82
6	specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	44 386,09	40 634,43
7	urządzenie techniczne	527 408,93	445 110,12
8	środki transportu	567 661,33	334 192,04
9	Narzędzia, ruchomości i wyposażenie	328 448,43	209 606,83
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	28 640 418,03	32 928 653,12

Zmiana wartości netto WNiP

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
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	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 wiczyście

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście przez gminę

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście 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, obręb 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	42 713,33	0,00	0,00	42 713,33
	RAZEM	42 713,33	0,00	0,00	42 713,33

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
16.	Świadczenia wychowawcze	0,00	5 809,58	2 500,00	0,00	2 500,00	3 309,58
17.	Świadczenia rodzinne	6 616,06	4 447,40	1 705,00	0,00	1 705,00	9 358,46
18.	Zaliczka alimentacyjna	217 681,93	0,00	0,00	0,00	0,00	217 681,93
19	Fundusz alimentacyjny	1 590 623,96	168 110,00	16 943,82	0,00	16 943,82	1 741 790,14
20.	Fundusz alimentacyjny - odsetki	540 643,29	116 758,05	15 617,60	0,00	15 617,60	641 783,74
	Ogółem	2 893 918,10	298 373,54	158 231,31	0,00	158 231,31	3 034 060,33

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.	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																						
	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.	łącną 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>381 884,51</td> <td>450 676,58</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>381 884,51</td> <td>450 676,58</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	381 884,51	450 676,58		Ogółem	381 884,51	450 676,58							
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	381 884,51	450 676,58																				
	Ogółem	381 884,51	450 676,58																				
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>126 934,99</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>25 489,15</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>122 145,63</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odprawy rentowe</td> <td>2 579,04</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Odprawy pośmiertne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>RAZEM:</td> <td>277 148,81</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Treść	Wartość	1	Nagrody jubileuszowe	126 934,99	2	Ekwiwalent za urlop	25 489,15	3	Odprawy emerytalne	122 145,63	4	Odprawy rentowe	2 579,04	5	Odprawy pośmiertne	0,00		RAZEM:	277 148,81
Lp.	Treść	Wartość																					
1	Nagrody jubileuszowe	126 934,99																					
2	Ekwiwalent za urlop	25 489,15																					
3	Odprawy emerytalne	122 145,63																					
4	Odprawy rentowe	2 579,04																					
5	Odprawy pośmiertne	0,00																					
	RAZEM:	277 148,81																					
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: 6 407 074,12zł Wartość przyjętych środków trwałych: 6 120 590,97 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 urządzeń 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 – 89 167,35zł, w tym: odszkodowania 87 827,99zł, darowizny 1 339,36zł 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 sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	<p>W ramach sprawozdania finansowego za 2018 rok dokonuje się następujących wyłączeń:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Należności i zobowiązania Aktywa poz. B.II.4 - 8 400,72zł. Pasywa poz. D.II.5 – 8 400,72zł 2. Przychody i koszty RZS poz. A.VI - 412 042,97zł, B.II – 263 768,81zł, B.III. – 10 141,66zł, B.IV. – 9 493,00zł, B.IX. – 128 639,50zł 3. Zestawienie zmian w funduszu – poz. I.1.6 – 1 294 330,59zł 4. Zestawienie zmian w funduszu – poz. I.2.6 – 1 294 330,59zł

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)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Chodubski
(Kierownik jednostki)