

**UCHWAŁA Nr
RADY MIEJSKIEJ
RADZYŃ CHEŁMIŃSKIEGO**
z dnia

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy za 2018 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2019r, Dz. U. z 2019r, poz. 506), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r, poz. 869) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdanie finansowe Gminy Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński, które obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Radzyń Chełmiński za 2018 rok, stanowiący załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) bilans jednostki budżetowej (łącznie Urząd Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński oraz podległe jednostki budżetowe) za 2018 rok, stanowiące załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) zestawienie zmian funduszu jednostki za 2018 rok (łącznie Urząd Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński oraz podległe jednostki budżetowe), stanowiące załącznik Nr 3 do uchwały;
- 4) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za 2018 rok (łącznie Urząd Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński oraz podległe jednostki budżetowe), stanowiący załącznik Nr 4 do uchwały
- 5) informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 5 do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Miejskiej**

Jan Michaliszyn

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu, w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto i Gmina Radzyń Chełmiński Pl.Tow.Jaszczurczego 9 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina RADZYŃ CHEŁMIŃSKI sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 871118655		Wysłać bez pisma przewodniego F8E3CDBC5FC2480C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 315 256,99	6 799 585,10	I Zobowiązania	5 815 561,50	10 111 803,36
I.1 Środki pieniężne	4 315 256,99	6 799 585,10	I.1 Zobowiązania finansowe	5 778 352,00	10 052 808,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 315 256,99	6 799 585,10	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	725 544,00	750 544,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 052 808,00	9 302 264,00
II Należności i rozliczenia	57 531,88	48 587,17	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	37 209,50	58 995,36
II.1 Należności finansowe	10 000,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	10 000,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 859 844,63	-3 681 635,09
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	779 455,85	-1 821 790,46
II.2 Należności od budżetów	47 531,88	48 576,69	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	779 455,85	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	10,48	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 821 790,46
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	108 250,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 747 550,48	-1 859 844,63
			III Rozliczenia międzyokresowe	417 072,00	418 004,00
Suma aktywów	4 372 788,87	6 848 172,27	Suma pasywów	4 372 788,87	6 848 172,27

Iwona Barbara Malinowska
skarbnik

2019-03-12
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
zarząd

BeSTia

F8E3CDBC5FC2480C

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Iwona Barbara Malinowska
skarbnik

2019-03-12
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
zarząd

BeSTia

F8E3CDBC5FC2480C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Gmina Miasto i Gmina Radzyń Chełmiński Pl.Tow.Jaszczurczego 9 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI		Wysłać bez pisma przewodniego D9E7E7FFE8D45BCF
Numer identyfikacyjny REGON 871118655		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	30 086 654,03	33 886 668,37	A Fundusz	29 119 430,06	31 093 607,70
A.I Wartości niematerialne i prawne	91 536,02	1 666,68	A.I Fundusz jednostki	23 891 314,49	29 872 726,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	29 330 832,61	33 215 136,27	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 228 115,57	1 220 880,85
A.II.1 Środki trwałe	28 567 367,05	32 928 653,12	A.II.1 Zysk netto (+)	21 034 099,72	16 741 184,14
A.II.1.1 Grunty	3 573 778,16	3 583 733,40	A.II.2 Strata netto (-)	-15 805 984,15	-15 520 303,29
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	105 609,29	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 264 593,50	27 925 861,09	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	966 173,02	875 259,76	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	567 661,33	334 192,04	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	195 161,04	209 606,83	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 039 162,54	4 119 665,62
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	763 465,56	286 483,15	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 348 066,94	3 419 350,64
A.III Należności długoterminowe	660 385,40	665 965,42	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	194 938,21	177 905,36
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 900,00	3 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	49 753,74	39 565,00
A.IV.1 Akcje i udziały	3 900,00	3 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	247 491,19	263 966,69
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	534 539,45	568 062,94

Iwona Barbara Malinowska
(główny księgowy)
BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
D9E7E7FFE8D45BCF

Krzysztof Chodubski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	58 461,63	2 098 810,04
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	54 759,82	117 074,14
B Aktywa obrotowe	1 071 938,57	1 326 604,95	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	10,48
B.I Zapasy	153 379,97	275 372,35	D.II.8 Fundusze specjalne	208 122,90	153 955,99
B.I.1 Materiały	153 379,97	275 372,35	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	208 122,90	153 955,99
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	691 095,60	700 314,98
B.II Należności krótkoterminowe	790 917,00	910 962,63			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	291,85	7,42			
B.II.2 Należności od budżetów	24 786,55	10 073,73			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	765 838,60	900 881,48			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	127 641,60	140 269,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	127 641,60	140 269,97			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Iwona Barbara Malinowska
(główny księgowy)
BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
D9E7E7FFE8D45BCF

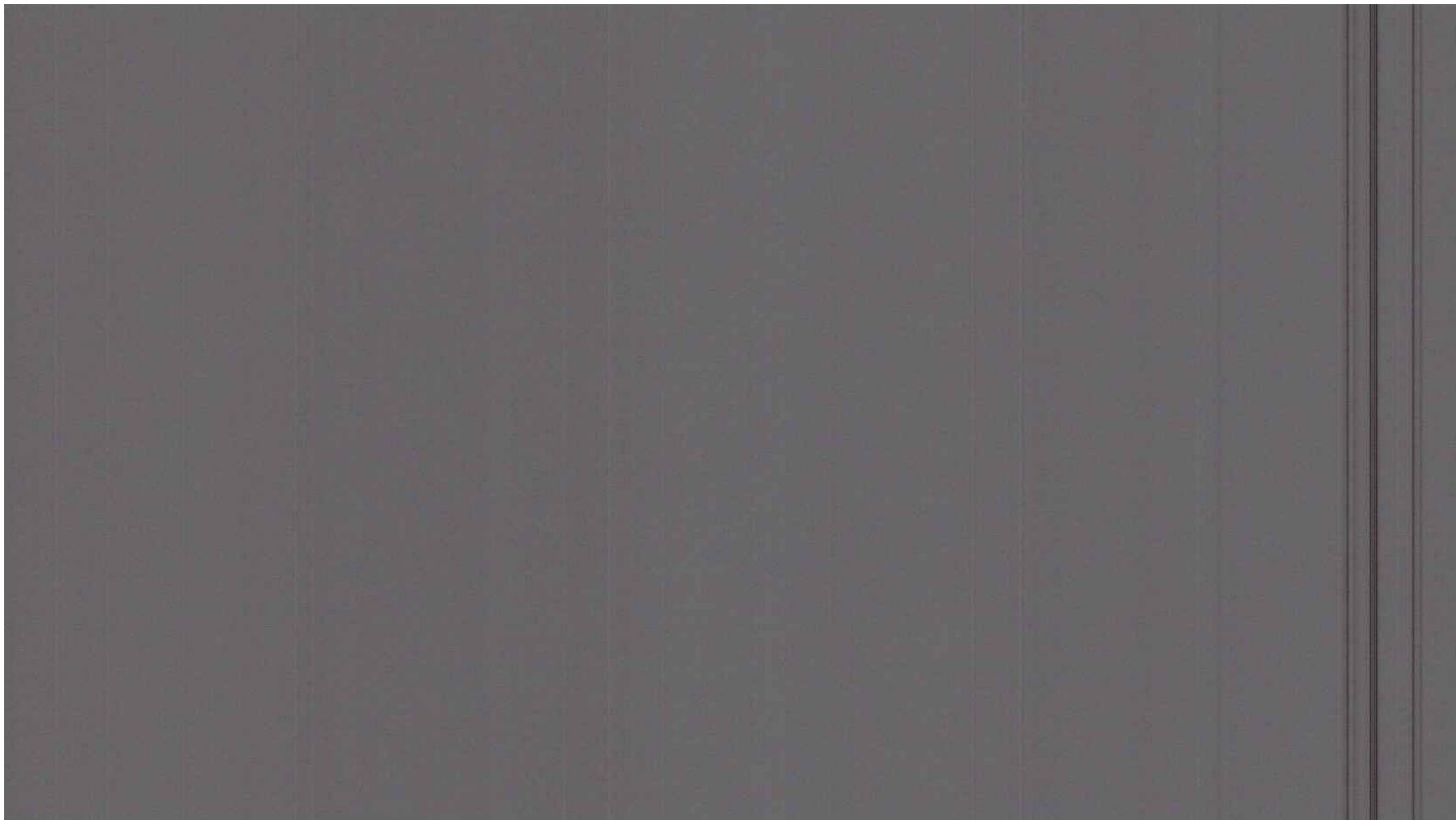
Krzysztof Chodubski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	31 158 592,60	35 213 273,32	Suma pasywów	31 158 592,60	35 213 273,32

Iwona Barbara Malinowska
(główny księgowy)
BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
D9E7E7FFE8D45BCF

Krzysztof Chodubski
(kierownik jednostki)



Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.4	Pozostałe należności	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - DWR oddelegowanego pracownika do jednostki organizacyjnej oraz zwrot za energię - 8 400,72zł
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - DWR oddelegowanego pracownika do jednostki organizacyjnej oraz zwrot za energię - 8 400,72zł

Iwona Barbara Malinowska

(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

D9E7E7FFE8D45BCF

Krzysztof Chodubski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Miasto i Gmina Radzyń Chełmiński			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Pl.Tow.Jaszczurczego 9				
87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			5635E78D084CC2C5	
871118655				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		21 612 900,22	23 891 314,49
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		55 217 936,85	58 127 462,89
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		18 431 972,82	21 034 099,72
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		30 911 902,82	31 107 541,31
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 789 341,21	5 972 581,81
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		84 720,00	3 000,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	10 240,05
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		52 939 522,58	52 146 050,53
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		14 541 310,00	15 805 984,15
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		31 691 358,67	29 285 750,85
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		6 451 782,17	6 920 153,05
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		163 811,26	25 169,76
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		91 260,48	108 992,72
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		23 891 314,49	29 872 726,85

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 228 115,57	1 220 880,85
III.1.	zysk netto (+)	21 034 099,72	16 741 184,14
III.2.	strata netto (-)	-15 805 984,15	-15 520 303,29
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	29 119 430,06	31 093 607,70

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - nieodpłatne otrzymanie nakładów inwestycyjnych - termomodernizacja sali gimnastycznej, budynku poszkolnego i kotła c.o. Rywałd - 1 297 330,59zł
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - nieodpłatne przekazanie nakładów inwestycyjnych - termomodernizacja sali gimnastycznej, budynku poszkolnego i kotła c.o. Rywałd - 1 297 330,59zł

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Miasto i Gmina Radzyń Chełmiński Pl.Tow.Jaszczurczego 9 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118655			Wysłać bez pisma przewodniego 005A730AC62BAD12 	
sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		30 400 552,84	26 875 186,55
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		30 400 552,84	26 875 186,55
B.	Koszty działalności operacyjnej		25 233 640,84	25 357 553,12
B.I.	Amortyzacja		1 557 573,29	1 728 251,81
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 304 185,21	2 448 653,70
B.III.	Usługi obce		2 275 526,08	2 483 021,69
B.IV.	Podatki i opłaty		663 817,06	681 016,28
B.V.	Wynagrodzenia		7 883 919,30	8 006 235,49
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 148 361,20	2 174 071,10
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		56 696,59	64 232,02
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 316 627,80	7 730 097,44
B.X.	Pozostałe obciążenia		26 934,31	41 973,59
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 166 912,00	1 517 633,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne		179 924,27	228 887,30
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		107 584,14	83 219,52
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		72 340,13	145 667,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne		69 779,16	450 532,17

Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	69 779,16	450 532,17
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 277 057,11	1 295 988,56
G.	Przychody finansowe	140 476,74	128 557,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	140 476,74	128 557,39
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	189 418,28	203 665,10
H.I.	Odsetki	165 960,61	203 665,10
H.II.	Inne	23 457,67	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 228 115,57	1 220 880,85
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 228 115,57	1 220 880,85

Iwona Barbara Malinowska

główny księgowy

2019-04-29

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski

kierownik jednostki

BeSTia

005A730AC62BAD12

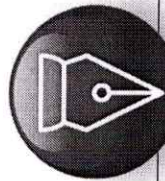
Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami - przychody za ciepło, wodę, ścieki, podatek od nieruchomości, podatek od środków transportowych i dożywianie - 412 042,97zł
B.II	Zużycie materiałów i energii	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami - koszty za wodę - 263 768,81zł
B.III	Usługi obce	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami - koszty za ścieki - 10 141,66zł
B.IV	Podatki i opłaty	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami - koszty za podatek od nieruchomości i podatek od środków transportowych - 9 493,00zł
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami - koszty za dożywianie - 128 639,50zł

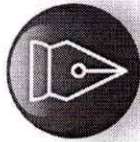
Iwona Barbara Malinowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Chodubski
kierownik jednostki



Signed by /
Podpisano przez:
Iwona Barbara
Malinowska



Signed by /
Podpisano przez:
Piotr Grzegorz
Kozłowski
Date / Data: 2019-
03-29 10:03

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie: osprzawozdania 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 samodzielnie sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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.
	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 trwały i są ewidencjonowane na koncie 013. c) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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 używania;
	3. Okres amortyzacji bilansowej prawa użytkowania wieczystego gruntu wynosi 20 lat, a roczna stawka amortyzacji wynosi 5%.
	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.
	5. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od 1-go dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
	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.
	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.

	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 splota 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 wątpliwie. 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, wyłączenie niewątpliwie pozostałe przychody operacyjne i wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne. Ewidencja kosztów działalności 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.	
	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
1.1.	amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp	Wyszególnienie 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, PRZYZRĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIEKLASYFIKOWANE	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 POZOSTAŁA	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	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	SPECIALITYCZNE 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 UMOREZNIENIA 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 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	3 532 964,55	3 542 919,79
2	budynki i lokale	4 135 904,59	4 604 737,52
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 786 908,01	19 960 843,47
4	kotły i maszyny energetyczne	256 992,83	276 637,39
5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	77 148,76	71 629,90
6	specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	44 386,09	40 634,43
7	urządzenie techniczne	517 628,40	440 825,86
8	środki transportu	484 487,00	287 230,91
9	narzędzia, ruchomości i wyposażenie	195 161,04	138 142,65
10	OGÓŁEM: Wartość netto środków trwałych	27 031 581,27	29 363 601,92

Zmiana wartości początkowej WN i P

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	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	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	47 254,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 254,62
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	78 390,29	11 149,71	0,00	0,00	0,00	11 149,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 540,00
	OGÓŁEM: Wartości niematerialne i prawne	125 644,91	11 149,71	0,00	0,00	0,00	11 149,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 794,62

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	
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	47 254,62
	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 finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

0zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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 Radzyni Chełmiński	976,00	0,00	0,00	976,00
2	Działka Nr 262/7, pow. 0,0375ha, obręb Radzyni Chełmiński	1 065,00	0,00	0,00	1 065,00
3	Działka Nr 270/2, pow. 0,0847ha, obręb Radzyni Chełmiński	19,88	0,00	0,00	19,88
4	Działka Nr 270/3, pow. 0,0238ha, obręb Radzyni Chełmiński	675,92	0,00	0,00	675,92
5	Działka Nr 270/7, pow. 0,0360ha, obręb Radzyni Chełmiński	1 022,40	0,00	0,00	1 022,40
6	Działka Nr 270/29, pow. 0,0570ha, obręb Radzyni Chełmiński	1 618,80	0,00	0,00	1 618,80
7	Działka Nr270/18, pow. 0,0019ha, obręb Radzyni Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
8	Działka Nr270/19, pow. 0,0019ha, obręb Radzyni Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
9	Działka Nr 270/20, pow. 0,0019ha, obręb Radzyni Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
10	Działka Nr 270/21, pow. 0,0019ha, obręb Radzyni Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
11	Działka Nr 270/22, pow. 0,0019ha, obręb Radzyni Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
12	Działka Nr 270,23, pow. 0,0019ha, obręb Radzyni Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96
13	Działka Nr 270/24, pow. 0,0029ha, obręb Radzyni Chełmiński	82,36	0,00	0,00	82,36
14	Działka Nr 270/25, pow. 0,0028ha, obręb Radzyni Chełmiński	79,52	0,00	0,00	79,52
15	Działka Nr 270/26, pow. 0,0113ha, obręb Radzyni Chełmiński	320,92	0,00	0,00	320,92
16	Działka Nr 270/28, pow. 0,0019ha, obręb Radzyni Chełmiński	53,96	0,00	0,00	53,96

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

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

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

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)	
1	Dostarczanie wody	79 215,50	0,00	13 128,94	0,00	66 086,56
2	Dostarczanie wody - odsetki	62 471,15	0,00	5 065,03	0,00	57 406,12
3	Gospodarka komunalna - czynsz mieszkaniowy	136 521,06	0,00	9 444,54	0,00	127 076,52
4	Gospodarka komunalna - czynsz mieszkaniowy - odsetki	91 446,22	2 465,87	0,00	0,00	93 912,09
5	Wieczyste użytkowanie	117,72	19,62	0,00	0,00	137,34
6	Wieczyste użytkowanie - odsetki	33,66	9,48	0,00	0,00	43,14
7	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	24 294,98	0,00	666,18	0,00	23 628,80
8	Podatek rolny - osoby fizyczne	12 550,77	0,00	4 938,02	0,00	7 612,75
9	Podatek leśny - osoby fizyczne	133,00	0,00	99,00	0,00	34,00
10	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne - odsetki	6 668,00	503,00	0,00	0,00	7 171,00

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Ozł																						
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	Ozł																						
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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><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><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></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><tr><th>Lp.</th><th>Treść</th><th>Wartość</th></tr><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></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																							
	Ozł																							

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: 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: 1. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie MiG Radzyni 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 Radzyni Chełmiński – 9 420,07 zł, 4. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie MiG Radzyni 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 Czaczewie – 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. Przebudowa drogi gminnej nr 041633C w Czaczewie – 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 Radzyni 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 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 Radzyni Chełmiński-Czaczewo-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 – 18 775,95 zł, 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 Czaczewo 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 Radzyni Chełmiński – 48 181,90 zł.	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie 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:	
	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)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto i Gmina Radzyń Chełmiński Pl.Tow.Jaszczurczego 9 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: regionalna Izba Obrachunkowa w Radzynie
Numer identyfikacyjny REGON 871118655		C0382D62687AAD24 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	3 034 060,33
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
1.12.	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

Iwona Barbara Malinowska
(główny księgowy)

29.04.2019
rok mies. dzień

Krzysztof Chodubski
(kierownik jednostki)