

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 2019r - 31 grudnia 2019r	
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)	
	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 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	3 547 801,99	56 526,30	0,00	0,00	1 336,00	57 862,30	14 146,58	0,00	0,00	63 358,74	77 505,32	3 528 158,97
2	razem 0000	3 547 801,99	56 526,30	0,00	0,00	1 336,00	57 862,30	14 146,58	0,00	0,00	63 358,74	77 505,32	3 528 158,97
3	BUDYNKI I LOKALE	7 634 228,64	0,00	1 165 763,86	0,00	0,00	1 165 763,86	35 373,07	0,00	0,00	0,00	35 373,07	8 764 619,43
4	Razem gr 001	7 634 228,64	0,00	1 165 763,86	0,00	0,00	1 165 763,86	35 373,07	0,00	0,00	0,00	35 373,07	8 764 619,43
5	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	30 118 396,24	0,00	2 593 877,97	0,00	0,00	2 593 877,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 712 274,21
6	Razem gr 002	30 118 396,24	0,00	2 593 877,97	0,00	0,00	2 593 877,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 712 274,21
7	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	455 094,92	0,00	41 000,00	0,00	0,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496 094,92
8	Razem gr 003	455 094,92	0,00	41 000,00	0,00	0,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496 094,92
9	MASZYNY,URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	397 105,44	0,00	16 766,62	0,00	0,00	16 766,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 872,06
10	RAZEM GR 004	397 105,44	0,00	16 766,62	0,00	0,00	16 766,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 872,06
11	MASZYNY,URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	93 096,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 096,39
12	URZĄDZENIE TECHNICZNE	870 099,09	0,00	111 861,55	0,00	0,00	111 861,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	981 960,64
13	Razem gr 006	870 099,09	0,00	111 861,55	0,00	0,00	111 861,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	981 960,64

14	ŚRODKI TRANSPORTU	1 536 045,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 613,91	0,00	0,00	0,00	21 613,91	1 514 432,00
15	Razem gr 007	1 536 045,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 613,91	0,00	0,00	0,00	21 613,91	1 514 432,00
16	NARZĘDZIA,PRZYRZĄDY.RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE,GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	457 768,62	0,00	92 363,80	0,00	0,00	92 363,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 132,42
17	Razem gr 008	457 768,62	0,00	92 363,80	0,00	0,00	92 363,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 132,42
18	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	45 109 637,24	56 526,30	4 021 633,80	0,00	1 336,00	4 079 496,10	71 133,56	0,00	0,00	63 358,74	134 492,30	49 054 641,04
19	Pozostałe środki trwałe	1 818 656,03	65 506,19	83 587,03	0,00	36 666,66	185 759,88	2 284,88	0,00	0,00	0,00	2 284,88	2 002 131,03
20	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE - WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	46 928 293,27	122 032,49	4 105 220,83	0,00	38 002,66	4 265 255,98	73 418,44	0,00	0,00	63 358,74	136 777,18	51 056 772,07

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	4 882,20	0,00	0,00	0,00	813,70	813,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 695,90
2.	BUDYNKI I BUDOWLE	3 029 491,12	0,00	0,00	0,00	182 505,44	182 505,44	31 662,65	0,00	0,00	0,00	31 662,65	3 180 333,91
3.	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	10 157 552,77	0,00	0,00	0,00	1 129 675,89	1 129 675,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 287 228,66
4.	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	178 457,53	0,00	0,00	0,00	32 370,72	32 370,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 828,25
5.	MASZYNY, URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	325 475,54	0,00	0,00	0,00	17 106,45	17 106,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 581,99
6.	SPECJALISTYCZNE MASZYNY URZĄDZENIE I APARATY	52 461,96	0,00	0,00	0,00	8 589,95	8 589,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 051,91
7.	URZĄDZENIE TECHNICZNE	429 273,23	0,00	0,00	0,00	104 343,05	104 343,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	533 616,28
8.	ŚRODKI TRANSPORTU	1 248 815,00	0,00	0,00	0,00	74 261,90	74 261,90	21 613,91	0,00	0,00	0,00	21 613,91	1 301 462,99
9.	NARZĘDZIA, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	319 625,97	0,00	0,00	0,00	62 352,49	62 352,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381 978,46
10.	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	15 746 035,32	0,00	0,00	0,00	1 612 019,59	1 612 019,59	53 276,56	0,00	0,00	0,00	53 276,56	17 304 778,35
11.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 818 656,03	65 506,19	83 587,03	0,00	36 666,66	185 759,88	2 284,88	0,00	0,00	0,00	2 284,88	2 002 131,03
12.	OGÓŁEM WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	17 564 691,35	65 506,19	83 587,03	0,00	1 648 686,25	1 797 779,47	55 561,44	0,00	0,00	0,00	55 561,44	19 306 909,38

Zmiana wartości umorzenia WNiP

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	Przemieszczenia 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	87 873,32	5 074,53	0,00	43 214,82	0,00	48 289,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 162,67
3	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	135 127,94	5 074,53	0,00	43 214,82	0,00	48 289,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 417,29

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	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 666,68	0,00
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	1 666,68	0,00

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 wieczystie przez gminę																												
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia</th><th>Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego</th><th>Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego</th><th>Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)</th></tr><tr><td>1</td><td>Kneblowo, nr 144/6 pow.0,0615 ha</td><td>4 311,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>4 311,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Kneblowo, nr 144/7, pow.0,7696 ha</td><td>11 963,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>11 963,00</td></tr><tr><td></td><td>OGÓŁEM:</td><td>16 274,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>16 274,00</td></tr></table>					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
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																								
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																												
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</th><th>Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego</th><th>Wartość na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td></tr><tr><td>1.</td><td>Pozostałe środki trwałe</td><td>16 796,50</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>16 796,50</td></tr><tr><td></td><td>RAZEM</td><td>16 796,50</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>16 796,50</td></tr></table>					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
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	66 086,56	0,00	10 125,91	332,03	10 457,94	55 628,62
2	Dostarczanie wody - odsetki	57 406,12	0,00	8 848,63	0,00	8 848,63	48 557,49
3	Gospodarka komunalna - czynsz mieszkaniowy	127 076,52	0,00	20 103,64	0,00	20 103,64	106 972,88
4	Gospodarka komunalna - czynsz mieszkaniowy - odsetki	93 912,09	0,00	14 585,56	0,00	14 585,56	79 326,53
5	Wieczyste użytkowanie	137,34	0,00	0,00	0,00	0,00	137,34
6	Wieczyste użytkowanie - odsetki	43,14	9,64	0,00	0,00	0,00	52,78
7	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	23 628,80	0,00	1 470,20	0,00	1 470,20	22 158,60
8	Podatek rolny - osoby fizyczne	7 612,75	0,00	294,75	0,00	294,75	7 318,00
9	Podatek leśny - osoby fizyczne	34,00	5,00	0,00	0,00	0,00	39,00
10	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne - odsetki	7 171,00	514,00	0,00	0,00	0,00	7 685,00
11	Podatek rolny - osoby fizyczne - odsetki	739,00	0,00	202,00	0,00	202,00	537,00
12	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy	3 579,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3 579,12
13	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy - odsetki	665,48	250,54	0,00	0,00	0,00	916,02
14	Gospodarka komunalna - za ścieki	17 685,21	0,00	0,00	720,11	720,11	16 965,10
15	Gospodarka komunalna - za ścieki - odsetki	14 359,35	0,00	0,00	417,75	417,75	13 941,60
	Ogółem	420 136,48	779,18	55 630,69	1 469,89	57 100,58	363 815,08

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:

1.14.	łączną 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>415 289,19</td><td>421 616,34</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>415 289,19</td><td>421 616,34</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	415 289,19	421 616,34		Ogółem	415 289,19	421 616,34							
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	415 289,19	421 616,34																						
	Ogółem	415 289,19	421 616,34																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Treść</td><td>Wartość</td></tr><tr><td>1</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>57 000,00</td></tr><tr><td>2</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>3 220,24</td></tr><tr><td>3</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>000</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>60 220,24</td></tr></table>				Lp.	Treść	Wartość	1	Nagrody jubileuszowe	57 000,00	2	Ekwiwalent za urlop	3 220,24	3	Odprawy emerytalne	000	4	Odprawy rentowe	0,00	5	Odprawy pośmiertne	0,00		RAZEM:	60 220,24
Lp.	Treść	Wartość																							
1	Nagrody jubileuszowe	57 000,00																							
2	Ekwiwalent za urlop	3 220,24																							
3	Odprawy emerytalne	000																							
4	Odprawy rentowe	0,00																							
5	Odprawy pośmiertne	0,00																							
	RAZEM:	60 220,24																							
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																								

	Koszt wytworzenia środków trwałych: 4 303 248,90 zł Wartość przyjętych środków trwałych: 4 395 391,24 zł Wartość niezakończonych środków trwałych w budowie: 194 340,81 zł, w tym: <table><tr><td>1. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie M i G Radzyń Chełmiński</td><td>5.788,94 zł</td></tr><tr><td>2. Opracowanie dokumentacji technicznej, oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie M i G Radzyń Chełmiński</td><td>9.420,07 zł</td></tr><tr><td>3. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykup gruntu pod rozbudowę drogi gminnej ul. Tysiąclecia</td><td>1.476,00 zł</td></tr><tr><td>4. Przebudowa drogi gminnej ul. Plac Towarzystwa Jaszczurczego</td><td>5.210,33 zł</td></tr><tr><td>5. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi ul. Tysiąclecia</td><td>10.000,00 zł</td></tr><tr><td>6. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ścieżki rowerowej Gołębiewo – Rywałd</td><td>9.497,00 zł</td></tr><tr><td>7. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa drogi gminnej Nr działki 26/2 w Radzynie Chełmińskim</td><td>2.222,00 zł</td></tr><tr><td>8. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041644C w Radzynie Wsi</td><td>15.256,76 zł</td></tr><tr><td>9. Opracowanie dokumentacji projektowej na wykonanie ciągu komunikacyjnego wraz z parkingiem łączącym ul. Piłsudskiego Ogniową, Trynka i Jana Pawła II</td><td>20.991,00 zł</td></tr><tr><td>10. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gm. nr 041627C Zielnowo</td><td>8.999,00 zł</td></tr><tr><td>11. Opracowanie projektu ruchu, aktualizacja kosztorysu na budowę ścieżki rowerowej Gołębiewo - Rywałd</td><td>2.214,00 zł</td></tr><tr><td>12. Opracowanie dokumentacji technicznej wraz z wykonaniem przebudowy instalacji ciepłowniczej na osiedlu Fijewo</td><td>8.526,30 zł</td></tr><tr><td>13. Zmiana sposobu użytkowania i przebudowa części pomieszczeń na Klub Dziecięcy</td><td>1.000,00 zł</td></tr><tr><td>14. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa urządzeń przepompowni ścieków P1 Radzyń Chełmiński</td><td>5.466,06 zł</td></tr><tr><td>15. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę i adaptację budynku OSP w Radzynie Chełmińskim na świetlicę środowiskową</td><td>49.970,61 zł</td></tr><tr><td>16. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę i rozbudowę świetlic wiejskich w Cieczewie i Zielnowie</td><td>22.592,74 zł</td></tr><tr><td>17. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę świetlicy wiejskiej w m. Dębieniec</td><td>500,00 zł</td></tr><tr><td>18. Przebudowa świetlicy wiejskiej w m. Cieczewo gm. Radzyń Chełmiński</td><td>6.765,00 zł</td></tr><tr><td>19. Opracowanie studium wykonalności rozbudowa z przebudową istniejącego budynku świetlicy w Zielnowie</td><td>6.765,00 zł</td></tr><tr><td>20. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ciągu pieszego (schodów) ul. Widokowa</td><td>1.680,00 zł</td></tr></table>	1. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie M i G Radzyń Chełmiński	5.788,94 zł	2. Opracowanie dokumentacji technicznej, oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie M i G Radzyń Chełmiński	9.420,07 zł	3. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykup gruntu pod rozbudowę drogi gminnej ul. Tysiąclecia	1.476,00 zł	4. Przebudowa drogi gminnej ul. Plac Towarzystwa Jaszczurczego	5.210,33 zł	5. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi ul. Tysiąclecia	10.000,00 zł	6. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ścieżki rowerowej Gołębiewo – Rywałd	9.497,00 zł	7. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa drogi gminnej Nr działki 26/2 w Radzynie Chełmińskim	2.222,00 zł	8. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041644C w Radzynie Wsi	15.256,76 zł	9. Opracowanie dokumentacji projektowej na wykonanie ciągu komunikacyjnego wraz z parkingiem łączącym ul. Piłsudskiego Ogniową, Trynka i Jana Pawła II	20.991,00 zł	10. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gm. nr 041627C Zielnowo	8.999,00 zł	11. Opracowanie projektu ruchu, aktualizacja kosztorysu na budowę ścieżki rowerowej Gołębiewo - Rywałd	2.214,00 zł	12. Opracowanie dokumentacji technicznej wraz z wykonaniem przebudowy instalacji ciepłowniczej na osiedlu Fijewo	8.526,30 zł	13. Zmiana sposobu użytkowania i przebudowa części pomieszczeń na Klub Dziecięcy	1.000,00 zł	14. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa urządzeń przepompowni ścieków P1 Radzyń Chełmiński	5.466,06 zł	15. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę i adaptację budynku OSP w Radzynie Chełmińskim na świetlicę środowiskową	49.970,61 zł	16. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę i rozbudowę świetlic wiejskich w Cieczewie i Zielnowie	22.592,74 zł	17. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę świetlicy wiejskiej w m. Dębieniec	500,00 zł	18. Przebudowa świetlicy wiejskiej w m. Cieczewo gm. Radzyń Chełmiński	6.765,00 zł	19. Opracowanie studium wykonalności rozbudowa z przebudową istniejącego budynku świetlicy w Zielnowie	6.765,00 zł	20. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ciągu pieszego (schodów) ul. Widokowa	1.680,00 zł	
1. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie M i G Radzyń Chełmiński	5.788,94 zł																																									
2. Opracowanie dokumentacji technicznej, oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie M i G Radzyń Chełmiński	9.420,07 zł																																									
3. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykup gruntu pod rozbudowę drogi gminnej ul. Tysiąclecia	1.476,00 zł																																									
4. Przebudowa drogi gminnej ul. Plac Towarzystwa Jaszczurczego	5.210,33 zł																																									
5. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi ul. Tysiąclecia	10.000,00 zł																																									
6. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ścieżki rowerowej Gołębiewo – Rywałd	9.497,00 zł																																									
7. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa drogi gminnej Nr działki 26/2 w Radzynie Chełmińskim	2.222,00 zł																																									
8. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej nr 041644C w Radzynie Wsi	15.256,76 zł																																									
9. Opracowanie dokumentacji projektowej na wykonanie ciągu komunikacyjnego wraz z parkingiem łączącym ul. Piłsudskiego Ogniową, Trynka i Jana Pawła II	20.991,00 zł																																									
10. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gm. nr 041627C Zielnowo	8.999,00 zł																																									
11. Opracowanie projektu ruchu, aktualizacja kosztorysu na budowę ścieżki rowerowej Gołębiewo - Rywałd	2.214,00 zł																																									
12. Opracowanie dokumentacji technicznej wraz z wykonaniem przebudowy instalacji ciepłowniczej na osiedlu Fijewo	8.526,30 zł																																									
13. Zmiana sposobu użytkowania i przebudowa części pomieszczeń na Klub Dziecięcy	1.000,00 zł																																									
14. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa urządzeń przepompowni ścieków P1 Radzyń Chełmiński	5.466,06 zł																																									
15. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę i adaptację budynku OSP w Radzynie Chełmińskim na świetlicę środowiskową	49.970,61 zł																																									
16. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę i rozbudowę świetlic wiejskich w Cieczewie i Zielnowie	22.592,74 zł																																									
17. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę świetlicy wiejskiej w m. Dębieniec	500,00 zł																																									
18. Przebudowa świetlicy wiejskiej w m. Cieczewo gm. Radzyń Chełmiński	6.765,00 zł																																									
19. Opracowanie studium wykonalności rozbudowa z przebudową istniejącego budynku świetlicy w Zielnowie	6.765,00 zł																																									
20. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ciągu pieszego (schodów) ul. Widokowa	1.680,00 zł																																									
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																									
	Pozostałe przychody operacyjne - odszkodowania 12 816,38 zł, darowizny : 36 250,00 zł.																																									
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 2019 rok dokonuje się następujących wyłączeń:	
	1. Należności i zobowiązania Aktywa poz. B.II.4 - 4 001,97 zł.	
	2. Przychody i koszty RZS poz. A.VI - 357 568,20 zł	
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)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Chodubski
(Kierownik jednostki)