

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Łączne sprawozdanie dotyczy jednostek budżetowych - Urząd Gminy w Czerwińsku nad Wisłą - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwińsku nad Wisłą - Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej z siedzibą w Sielcu - Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Grodźcu - Szkoła Podstawowa im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Goławinie - Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Chociszewie - Szkoła Podstawowa im. Władysława Jagiełły w Czerwińsku nad Wisłą
1.2	siedzibę jednostki
	Czerwińsk nad Wisłą
1.3	adres jednostki
	Urząd Gminy Czerwińsk nad Wisłą ul. Władysława Jagiełły 16 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Czerwińsk nad Wisłą ul. Władysława Jagiełły 16 Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sielec 18A Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II Grodziec 11A Szkoła Podstawowa im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego Goławin 49C Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego Chociszewo 47 Szkoła Podstawowa im. Władysława Jagiełły Czerwińsk nad Wisłą ul. Warszawska 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ust. o samorządzie gminnym. Do zadań Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej należy pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody, odprowadzanie i oczyszczanie ścieków. Do zadań Szkół Podstawowych należy edukacja dzieci i młodzieży. Do zadań Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Czerwińsk należy wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb .
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego – czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia:

	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostki budżetowe wymienione jw. prowadzą działalność na podstawie odrębnych statutów nadanych uchwałami Rady Gminy Czerwińsk nad Wisłą. Księgi rachunkowe otwarto na dzień 01.01.2018 r. a zamknięto 31.12.2018 r. i ten okres obowiązuje sprawozdanie finansowe. <u>Urząd Gminy Czerwińsk nad Wisłą</u> Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera . Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych ,obrotów i sald, które tworzą : • Dziennik • Księgę główną • Księgi pomocnicze • Zestawienie obrotów i sald oraz sald kont pomocniczych, • Wykaz składników i pasywów (inwentarz) Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i ZUS ,do których jednostka została zobowiązana. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy INFO SYSTEM autor R i T Groszek. Program komputerowy zapewnia powiązania poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną . Zestawienie obrotów i sald księgi głównej sporządza się na koniec każdego miesiąca. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg. zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg. niżej przedstawionych zasad : Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie zasad określonych o podatku dochodowym od osób prawnych

Odpis dokonywanych odpisów amortyzacyjnych od licencji na programy komputerowe oraz praw autorskich nie może być krótszy niż 24 miesiące .Roczna stawka amortyzacji nie może być wyższa niż 50 %.

Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020-1 ,umorzenie na koncie 071

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie zasad określonych o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania .

Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020-2 ,umorzenie na koncie 071

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust.1, 1 pkt 15 ust. o rachunkowości . Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 (Środki trwałe) i koncie 013 (Pozostałe środki trwałe).

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie zasad określonych o podatku dochodowym od osób prawnych .Ewidencjonuje się na koncie 011

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową , ewidencjonuje się na koncie 071.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie zasad określonych o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania .

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 013 ,umorzenie na koncie 072

Pozostałe składniki aktywów i pasywów wycenia się wg. zasad przyjętych w (polityka rachunkowości w Urzędzie Gminy Czerwińsk nad Wisłą) .

Bilans Jednostki budżetowej za 2018 rok sporządzony jest na podstawie kont bilansowych , określonych w załączniku Nr.5 rozporządzenia z 5 lipca 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad i późn. zmianami.

Zasady ustalenia wyniku finansowego :

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie ‘‘860 ‘‘Wynik finansowy’

Zestawienie mian w funduszu jednostki sporządzane na podstawie ewidencji prowadzonej do konta 800 „Fundusz Jednostki „

Powyższe sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami w oparciu o wytyczne z ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U.. z 2018 poz.395 ze zm.) a także innych ustaw i rozporządzeń .

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Czerwińsku z/s w Sielcu

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „środki trwałe”
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „pozostałe środki trwałe”.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.

Umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu za okres jednego roku. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Księgi inwentarzowe prowadzi się do pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umorzonych w 100%, których wartość jest wyższa niż 500zł.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

Szkoły Podstawowe:

- Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Grodźcu
- Szkoła Podstawowa im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Goławinie
- Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Chociszewie
- Szkoła Podstawowa im. Władysława Jagiełły w Czerwińsku nad Wisłą

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 Ministra Rozwoju Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Środki trwałe o wartości początkowej do 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.
- b) Składniki majątku o wartości początkowej od 500,01 zł do 10.000,00 zł, a ich przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż rok zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
- c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również bez względu na wartość: książki i inne zbiory biblioteczne, środki, odzież, meble, inwentarz żywy.
- d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji.
- e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.
4. Krajowe środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Jednostka nie prowadzi operacji gospodarczych w walutach obcych.
5. W księgach rachunkowych danego roku ujmowane są uznane należności i zobowiązania, dotyczące danego roku z datą wpływu do jednostki do dnia 25 stycznia następnego roku. Dodatkowe wynagrodzenie roczne i jednorazowy dodatek uzupełniający dla nauczycieli łącznie z pochodnymi i dokonanymi potrąceniami ujmowane są w księgach rachunkowych roku, którego dotyczą.
6. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym i stosuje się porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czerwińsku

Księgi rachunkowe ośrodka prowadzone są przy użyciu programu księgowego BUDZET.

	System Finansowo – Księgowy – BUDŻET jest przeznaczony do prowadzenia ewidencji finansowo- księgowej na kontach analitycznych, informowania o stanach i obrotach kont analitycznych i ich podsumowaniach, informowania o saldach dwustronnych dla kont rozrachunkowych oraz wykonywania okresowych rozliczeń i zamknięć kont. Ewidencja finansowa jednostki prowadzona jest w oparciu o następujące księgi rachunkowe: 1. Dziennik 2. Księga główna 3. Księgi pomocnicze 4. Zbiór pozostałych rozrachunków 5. Zbiór kont wg klasyfikacji budżetowej 6. Karty wydatków Zapisy w dzienniku i na kontach księgi głównej powinny być ze sobą powiązane w sposób umożliwiający ich sprawdzenie i uzyskanie danych niezbędnych do sporządzenia sprawozdań finansowych . Na podstawie zapisów dokonanych na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego zestawienie obrotów i sald. 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad prowadzenia rachunkowości wynikających z przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont z późn. zmianami. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Okresy, stawki i metodę amortyzacji poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do używania. 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się : pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Wartość początkową środków trwałych i dotychczasowe odpisy umorzeniowe aktualizuje się na zasadach określonych w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.
5.	inne informacje
	Dane nie wystąpiły

II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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
	Załącznik nr 1 (tabelka)
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Dane nie wystąpiły
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Dane nie wystąpiły
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Załącznik nr 3 (tabelka)
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
	Dane nie wystąpiły
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane nie wystąpiły
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)
	Załącznik nr 2 (tabelka)
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane nie wystąpiły
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
	150 000,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Dane nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Dane nie wystąpiły
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
	Dane nie wystąpiły
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	919 680,99 zł weksel in blanko pożyczkobiorcy Umowa pożyczki PROW 07.2.2-11-00970-14 na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji realizowanej w ramach - Poprawa stanu gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Czerwińsk nad Wisłą. Budowa Stacji Uzdatniania Wody w Wychódzcu . <u>300 000,00 zł. pożyczka</u> Umowa pożyczki nr. 0198/17/GW/P z dnia 07.12.2017 zawartej na realizację zadania „Modernizacja na remont Stacji Uzdatniania Wody w Nieborzynie „ Łączna kwota zobowiązań wynosi 1 219 680,99 zł
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
	Dane nie wystąpiły
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
	Dane nie wystąpiły

1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota gwarancji bankowych wynosi 628 045,58zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono na łączną kwotę 13 146 624,85 zł
1.16	inne informacje
	Dane nie wystąpiły
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Dane nie wystąpiły
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
	Wartość – środki trwale w budowie konto WN 080 kwota 3 099 661, 11zł
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane nie wystąpiły
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Dane nie wystąpiły
2.5	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Rafał Gwiazda

2019.04.23

Marcin Gortat

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów stan na 31.12.2018 rok łącznie JST

[illegible]

	specjalistyczne										
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	330 834,61	68 051,62		0,00	68 051,62	0,00	0,00	0,00	0,00	398 886,23
7	Grupa 7 Środki transportu	1 212 826,88	0,0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 212 826,88
8	Grupa 8 Narzędzia ,przrządy gdzieindziej nie sklasyfikowane	1 474 637,13	560 434,66		0,00	560 434,66	0,00	18 153,91	116 067,21	134 221,12	1 900 850,67
	Ogółem	66 828 437,40	7 983 291,87			7 983 291,87	0,00	31 791,26	159 134,97	190 926,23	74 620 803,04

Umorzenia stan na dzień 31.12.2018 rok

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenia stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Ogółem umorzenia (14)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja za rok obrotowy				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
			14	15	16	17	18	19
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 600 599,41	7 748 207,91
2	Grupa 1 Budynki	3 269 289,62	315 888,60	315 888,60	0,0	3 585 178,22	10 025 215,33	9 749 326,73
3.	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i widnej	14 002 311,32	1 689 196,37	1 689 196,37		15 691 507,69	27 327 558,62	32 625 182,53
4.	Grupa 3 Kotły ,maszyny	6 048,60	0,00	0,00	0,00	6 048,60	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	891 036,14	161 699,76	161 699,76	22 166,15	1 030 569,75	72 655,68	56 793,77
	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	550 659,32	20 801,06	20 801,06	0,00	571 460,38	64 764,74	43 963,68
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	155 326,93	90 708,38	90 708,38	0,00	246 035,31	175 507,68	152 850,94
7	Grupa 7 Środki transportu	824 999,85	94 539,80	94 539,80	0,00	919 539,65	387 827,03	293 287,23
8	Grupa 8 Narzędzia ,przrządy gdzie indziej niesklasyfikowane	1 386 045,72	487 676,08	487 676,08	93 480,52	1 780 241,28	88591,41	120 609,39
	Razem	21 085 717,50	2 860 510,05	2 860 510,05	115 646,67	23 830 580,88	45 869 722,54	50 790 222,18

Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Przebieg	Ogółem Zwiększenie Wartości początkowej (6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem Zmniejszenie Wartości Początkowej (9+10+11)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Przychody			zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	88 425,98	1 614,99	0,00	1614,99	0,00	0,00	2 535,90	2 535,90	87 505,07
	Razem	88 425,98	1 614,99	0,00	1 614,99	0,00	0,00	2 535,90	2 535,90	87 505,07

Wartości niematerialne i prawne --Umorzenie

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w w bilansie	Umorzenia stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto Składników aktywów	
			Amortyzacja za rok obrotowy				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
			14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	75 141,98	8 256,99	8 256,99	2535,90	80 863,07	13 284,00	6 642,00
	Razem	75 141,98	8 259,99	8256,99	2 535,90	80 863,07	13 284,00	6 642,00

Załącznik nr. 2**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Odpis wieczyste użytkowanie gruntu	4276,69	127,60	0	0	4404,29
2.	Odpis podatek rolny	23320,62	1375,80	0	274,72	24421,70
3.	Odpis woda	2363,93	268,18	0	672,68	1959,43
4	Odpis czynsze	17620,78	465,81	0	0	18086,59
5,	Odpis świadczenia alimentacyjne	2 373 549,76	173 514,54	35 541,30	57 686,73	2 453 836,27
	Razem	2 421 131,78	175 751,93	35 541,30	58 634,13	2 502 708,28

Załącznik nr.3

Grunty Gminy Czerwińsk w wieczystym użytkowaniu-

Wykaz działek Skarbu Państwa będących w użytkowaniu wieczystym przez gminę Czerwińsk nad Wisłą

Lp.	Treść (Nr. działki ,nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1,	Działka nr. 343/6 - droga ul. Kościuszki w Czerwińsku	Powierzchnia (m ²)	0,0468	0	0	0,0468
		Wartość (zł.)	3758,00	0	0	3758,00
2.	Działka nr. 343/8 droga ul. Kościuszki w Czerwińsku	Powierzchnia (m ²)	0,0066	0	0	0,0066
		Wartość (zł)	530,00	0	0	530,00
3.	Działka nr. 343/9 droga ul. Kościuszki w Czerwińsku	Powierzchnia (m ²)	0,1061	0	0	0,1061
		Wartość (zł)	8520,00	0	0	8520,00
				0	0	
				0	0	
	Razem	Powierzchnia (m²)	0,1595	0	0	0,1595
		Wartość (zł.)	11 395,00	1 413,00	0	12808,00
				0	0	