

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki GMINA CIECHANOWIEC
1.2	siedzibę jednostki 18-230 CIECHANOWIEC
1.3	adres jednostki UL. MICKIEWICZA 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki REALIZACJA ZADAŃ WŁASNYCH GMINY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne TAK
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady rachunkowości: <ol style="list-style-type: none"> 1. Metody wyceny aktywów i pasywów określają wprowadzone przez kierownika jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku. 2. Amortyzację liczy się na koniec roku według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacji. 3. Środki trwale wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu. 4. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. 5. Zapasy materiałów wycenia się według ceny nabycia (ewentualnie powiększonej o nieodliczoną część lub całość podatku VAT zgodnie z przepisami ustawy o podatku VAT). Materiały zakupione do działalności bieżącej podlegają zaliczeniu do kosztów bezpośrednio po zakupie za wyjątkiem węgla, olei i materiałów do wykonania przyłączy oraz sieci wodociągowych lub kanalizacyjnych, a także usuwania awarii/inwestycyjne/. Niewykorzystane materiały podlegają na koniec roku inwentaryzacji, a ich wartość wyksięgowaniu z kosztów (dotyczy zakładu budżetowego).
5.	inne informacje Sporządzając bilans jednostki dokonuje się wzajemnych wyłączeń między jednostkami, które dotyczą należności i zobowiązań.
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 Tabela Nr 1 i tabela Nr 2
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
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak danych
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
	1.290.829,78 zł (dotyczy Żłobka Miejskiego w Ciechanowcu)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	12.873.794,19 zł

1.16.	Stan środków zgromadzonych na rachunku VAT na koniec okresu sprawozdawczego
	0,00 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	619.331,21 zł (zadania inwestycyjne w trakcie realizacji)
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody: odszkodowanie otrzymane od ubezpieczyciela: 13.148,72 zł – Urząd Miejski; 18.804,64 zł – samorządowy zakład budżetowy PRK FARE w Ciechanowcu.
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

2022-05-16

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1: Zmiany stanu wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(okres sprawozdawczy 01.01.2021r.-31.12.2021r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.1.	Grunty	8 325 820,78	0,00	0,00	0,00	525 461,87	0,00	349 722,43	7 450 636,48
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	99 051 147,49	0,00	2 172 583,22	9 165 838,40	0,00	32 860,34	11 300 183,07	99 056 525,70
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 055 327,11	128 011,00	678 579,83	3 505,50	0,00	34 604,49	1 741 248,24	6 089 570,71
1.4.	Środki transportu	3 323 935,92	850 477,08	707 690,00	0,00	0,00	0,00	707 690,00	4 174 413,00
1.5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	510 604,30	50 598,00	0,00	0,00	0,00	9 600,91	17 444,00	534 157,39
	Razem środki trwałe (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)	118 266 835,60	1 029 086,08	3 558 853,05	9 169 343,90	525 461,87	77 065,74	14 116 287,74	117 305 303,28
2.	Pozostałe środki trwałe	2 684 356,01	159 526,06	0,00	0,00	0,00	3 857,40	26 529,68	2 813 494,99
3.	Zbiory biblioteczne	137 525,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 525,01
4.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	107 598,50	18 819,52	0,00	0,00	0,00	0,00	6 020,25	120 397,77
4.2.	Pozostałe wartości i niematerialne i prawne	137 983,56	14 636,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 620,55
	Razem wartości niematerialne i prawne (4.1.+4.2.)	245 582,06	33 456,51	0,00	0,00	0,00	0,00	6 020,25	273 018,32
	OGÓŁEM:	121 334 298,68	1 062 542,59	3 558 853,05	9 169 343,90	525 461,87	77 065,74	14 122 307,99	120 529 341,60

Tabela Nr 2: Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(okres sprawozdawczy 01.01.2021r.-31.12.2021r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	inne		
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 490 528,95	3 595 002,28	20 775,06	4 600 718,00	39 505 588,29
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 885 094,35	534 717,01	0,00	252 432,07	3 167 379,29
1.3.	Środki transportu	2 746 578,57	178 795,73	168 814,00	172 883,05	2 921 305,25
1.4.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	331 803,23	40 196,07	0,00	9 600,91	362 398,39
	Razem środki trwałe (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.)	46 454 005,10	4 348 711,09	189 589,06	5 035 634,03	45 956 671,22
2.	Pozostałe środki trwałe	2 654 181,66	115 565,11	74 135,30	30 387,08	2 813 494,99
3.	Zbiory biblioteczne	137 525,11	0,00	0,00	0,00	137 525,11
4.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	107 598,50	18 819,52	0,00	6 020,25	120 397,77
	Razem wartości niematerialne i prawne	245 582,06	33 456,51	0,00	6 020,25	273 018,32
	OGÓŁEM:	49 491 293,93	4 497 732,71	263 724,36	5 072 041,36	49 180 709,64