

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 01.01.2022 roku do 31.12.2022 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.	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
	5.140.000,00 zł, w tym: 3.000.000,00 zł – wkład przekazany do spółki z o.o. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Podlaskie z siedzibą w Łapach (60.000 udziałów); 2.140.000,00 zł – 2.140 udziałów w gminnej spółce z o.o. PRK FARE w Ciechanowcu.
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	13.888.008,35 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
	903.561,24 zł (zadania inwestycyjne w trakcie realizacji)
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>Przychody w kwocie 50.412,63 zł, w tym: rozliczenia z lat ubiegłych – 15.322,86 zł (Urząd Miejski i jednostki oświatowe); 3.000,00 zł – darowizna w postaci pieniężnej (Urząd Miejski i Żłobek w Ciechanowcu); 32.089,77 zł - odszkodowanie otrzymane od ubezpieczyciela (SP w Ciechanowcu).</p> <p>Koszty w kwocie 1.431.947,98 zł, w tym: 1.140.276,73 zł - zwrot do Urzędu Marszałkowskiego majątkowej dotacji unijnej otrzymanej na dofinansowanie w 2018 roku montażu kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych w gminie Ciechanowiec; 291.671,25 zł – odsetki od zwróconej do Urzędu Marszałkowskiego majątkowej dotacji unijnej otrzymanej na dofinansowanie w 2018 roku montażu kolektorów słonecznych montażu kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych w gminie Ciechanowiec.</p> <p>Przychody i koszty: 2.776.748,45 zł - środki z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy przeznaczone na bieżące wydatki związane z pobytem w Polsce uchodźców; 5.626.977,23 zł - środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczone na: wypłatę mieszkańcom gminy dodatków do innych źródeł ciepła i wypłatę dodatków dla podmiotów wrażliwych (szkoły, przedszkola, instytucje kultury, przychodnie, szpitale).</p>
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

2023-04-20

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1: Zmiany stanu wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(okres sprawozdawczy 01.01.2022r.-31.12.2022r.)

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	7 450 636,48	0,00	0,00	349 722,43	12 719,21	0,00	0,00	7 787 639,70
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 609 997,26	0,00	1 614 958,17	30 557 948,32	0,00	500,00	1 614 958,17	112 167 445,58
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 768 491,80	0,00	571 235,78	1 127 746,68	0,00	0,00	3 291 103,92	4 176 370,34
1.4.	Środki transportu	2 783 178,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 783 178,53
1.5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	522 393,94	113 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635 595,94
	Razem środki trwałe (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)	98 134 698,01	113 202,00	2 186 193,95	32 035 417,43	12 719,21	500,00	4 906 062,09	127 550 230,09
2.	Pozostałe środki trwałe	2 710 606,98	343 792,96	132 303,03	0,00	0,00	2 950,00	1 039 127,60	2 144 625,37
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	98 380,43	6 596,30	0,00	0,00	0,00	36 999,03	0,00	67 977,70
4.2.	Pozostałe wartości i niematerialne i prawne	152 620,55	1 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 017,55
	Razem wartości niematerialne i prawne (4.1.+4.2.)	251 000,98	7 993,30	0,00	0,00	0,00	36 999,03	0,00	221 995,25
	OGÓŁEM:	101 233 830,98	121 195,30	2 186 193,95	32 035 417,43	12 719,21	37 499,03	4 906 062,09	130 054 375,72

Tabela Nr 2: Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(okres sprawozdawczy 01.01.2022r.-31.12.2022r.)

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	43 305 205,51	4 173 355,84	4 592 699,30	4 592 858,66	47 478 401,99
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 388 205,64	309 106,38	216 600,77	2 030 394,32	1 883 518,47
1.3.	Środki transportu	2 793 547,22	203 804,73	69 750,00	4 069,05	3 063 032,90
1.4.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	400 596,80	70 080,90	0,00	9 600,91	461 076,79
	Razem środki trwałe (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.)	49 887 555,17	4 756 347,85	4 879 050,07	6 636 922,94	52 886 030,15
2.	Pozostałe środki trwałe	2 831 265,09	476 095,99	12 616,98	735 566,10	2 584 411,96
3.	Zbiory biblioteczne	137 525,11	0,00	0,00	0,00	137 525,11
4.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	120 397,77	6 596,30	0,00	36 999,03	89 995,04
	Razem wartości niematerialne i prawne	273 018,32	7 993,30	0,00	36 999,03	244 012,59
	OGÓŁEM:	53 129 363,69	5 240 437,14	4 891 667,05	7 409 488,07	55 851 979,81