

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 01.01.2025 roku do 31.12.2025 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 trwałe 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
	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 niemortyzowanych 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																																													
	5.750.000,00 zł , w tym: 3.610.000,00 zł – wkład przekazany do spółki z o.o. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Podlaskie z siedzibą w Łapach (72.200 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)																																													
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Ciechanowcu dokonał odpisów aktualizujących należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w łącznej kwocie 2.649.116,68 zł. Zgodnie z zapisami polityki rachunkowości odpisy aktualizujące oblicza się przy zastosowaniu % należności niespłaconych.																																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>% Należności niespłaconych</th> <th>Saldo WN</th> <th>Odpis aktualizacyjny</th> <th>Saldo po aktualizacji</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fundusz 40%</td> <td>96,53</td> <td>666 399,55</td> <td>643 275,49</td> <td>23 124,06</td> </tr> <tr> <td>Fundusz 60%</td> <td>96,53</td> <td>999 599,15</td> <td>964 913,06</td> <td>34 686,09</td> </tr> <tr> <td>Fundusz Odsetki</td> <td>97,23</td> <td>991 627,11</td> <td>964 159,04</td> <td>27 468,07</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td>2 657 625,81</td> <td>2 572 347,59</td> <td>85 278,22</td> </tr> <tr> <td>Zaliczka 50%</td> <td>100,00</td> <td>38 384,54</td> <td>38 384,54</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Zaliczka 50%</td> <td>100,00</td> <td>38 384,55</td> <td>38 384,55</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td>76 769,09</td> <td>76 769,09</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td></td> <td>2 734 394,90</td> <td>2 649 116,68</td> <td>85 278,22</td> </tr> </tbody> </table>		% Należności niespłaconych	Saldo WN	Odpis aktualizacyjny	Saldo po aktualizacji	Fundusz 40%	96,53	666 399,55	643 275,49	23 124,06	Fundusz 60%	96,53	999 599,15	964 913,06	34 686,09	Fundusz Odsetki	97,23	991 627,11	964 159,04	27 468,07	Razem		2 657 625,81	2 572 347,59	85 278,22	Zaliczka 50%	100,00	38 384,54	38 384,54	-	Zaliczka 50%	100,00	38 384,55	38 384,55	-	Razem		76 769,09	76 769,09	-	Ogółem		2 734 394,90	2 649 116,68	85 278,22
	% Należności niespłaconych	Saldo WN	Odpis aktualizacyjny	Saldo po aktualizacji																																										
Fundusz 40%	96,53	666 399,55	643 275,49	23 124,06																																										
Fundusz 60%	96,53	999 599,15	964 913,06	34 686,09																																										
Fundusz Odsetki	97,23	991 627,11	964 159,04	27 468,07																																										
Razem		2 657 625,81	2 572 347,59	85 278,22																																										
Zaliczka 50%	100,00	38 384,54	38 384,54	-																																										
Zaliczka 50%	100,00	38 384,55	38 384,55	-																																										
Razem		76 769,09	76 769,09	-																																										
Ogółem		2 734 394,90	2 649 116,68	85 278,22																																										
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.	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 (w zł)
	21.451.864,43 zł
1.16.	Inne informacje
	nie dotyczy
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
	3.581.110,52 zł (zadania inwestycyjne w trakcie realizacji)
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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

2026.04.22

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1: Zmiany stanu wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(okres sprawozdawczy 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.)

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	8 058 922,60	11 181,00	0,00	0,00	1 388 752,04	0,00	0,00	6 681 351,56
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	136 822 795,77	0,00	2 629 624,53	40 635 483,01	0,00	0,00	21 853 660,31	158 234 243,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 425 654,34	0,00	0,00	788 619,09	0,00	119 377,59	0,00	10 094 895,84
1.4.	Środki transportu	2 783 178,53	672 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 455 988,53
1.5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	673 995,94	75 000,00	0,00	0,00	0,00	27 583,25	7 159,80	714 252,89
	Razem środki trwałe (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)	157 764 547,18	758 991,00	2 629 624,53	41 424 102,10	1 388 752,04	146 960,84	21 860 820,11	179 180 731,82
2.	Pozostałe środki trwałe	2 523 226,60	211 210,04	0,00	7 159,80	0,00	0,00	0,00	2 741 596,44
3.	Zbiory biblioteczne	153 752,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 752,17
4.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	94 355,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 355,39
4.2.	Pozostałe wartości i niematerialne i prawne	202 205,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 205,81
	Razem wartości niematerialne i prawne (4.1.+4.2.)	296 561,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296 561,20
	OGÓŁEM:	160 738 087,15	758 991,00	2 629 624,53	41 424 102,10	1 388 752,04	146 960,84	21 860 820,11	182 372 641,63

Tabela Nr 2: Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(okres sprawozdawczy 01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.)

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	44 323 122,74	5 206 551,62	0,00	0,00	49 529 674,36
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 873 089,89	867 069,42	0,00	119 377,59	3 620 781,72
1.3.	Środki transportu	2 515 205,07	172 261,50	0,00	0,00	2 687 466,57
1.4.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	548 819,37	63 716,80	0,00	34 743,05	577 793,12
	Razem środki trwałe (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.)	50 260 237,07	6 309 599,34	0,00	154 120,64	56 415 715,77
2.	Pozostałe środki trwałe	2 523 226,60	211 210,04	7 159,80	0,00	2 741 596,44
3.	Zbiory biblioteczne	153 752,17	0,00	0,00	0,00	153 752,17
4.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	94 355,39	0,00	0,00	0,00	94 355,39
	Razem wartości niematerialne i prawne	266 483,07	0,00	0,00	0,00	266 483,07
	<u>OGÓŁEM:</u>	<u>53 203 698,91</u>	<u>6 520 809,38</u>	<u>7 159,80</u>	<u>154 120,64</u>	59 577 547,45