

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę 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 01.01.2019 roku do 31.12.2019 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 lub 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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	7.000,- zł
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
	Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na początek roku obrotowego wynosił: 5.183,47 zł. Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku obrotowego wynosił: 1.356,50 zł, w tym: ubezpieczenie mienia – 1.356,50 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	12.747.091,32 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
	4.584.522,85 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowanie od ubezpieczycieli – 7.036,23 zł (dotyczy zakładu budżetowego); Korekty deklaracji rozliczeniowych ZUS – 5.504,34 zł (dotyczy jednostki budżetowej OPS).
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

.....
(główny księgowy)

2020-05-14
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1: Zmiany stanu wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(okres sprawozdawczy 01.01.2019r.-31.12.2019r.)

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	7 556 573,78	0,00	1 275,00	437 350,00	0,00	0,00	2 378,00	7 992 820,78
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 924 720,71	0,00	2 674 998,18	667 996,24	0,00	0,00	320 924,96	84 946 790,17
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 051 821,52	0,00	11 280,00	2 014 350,71	0,00	35 000,00	103 413,76	5 939 038,47
1.4.	Środki transportu	2 951 411,93	0,00	0,00	0,00	0,00	112 240,00	0,00	2 839 171,93
1.5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	422 778,78	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	45 558,48	394 220,30
	Razem środki trwałe (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)	96 907 306,72	0,00	2 704 553,18	3 119 696,95	0,00	147 240,00	472 275,20	102 112 041,65
2.	Pozostałe środki trwałe	2 099 543,07	374 572,79	197 079,53	0,00	0,00	7 079,83	241 348,40	2 422 767,16
3.	Zbiory biblioteczne	155 183,29	0,00	9 387,73	0,00	0,00	8 355,37	11 876,28	144 339,37
4.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	103 517,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 274,76	98 242,81
4.2.	Pozostałe wartości i niematerialne i prawne	134 859,36	3 124,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 983,56
	Razem wartości niematerialne i prawne (4.1.+4.2.)	238 376,93	3 124,20	0,00	0,00	0,00	0,00	5 274,76	236 226,37
	OGÓŁEM:	99 400 410,01	3 124,20	2 704 553,18	3 119 696,95	0,00	147 240,00	477 549,96	104 915 374,55

Tabela Nr 2: Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(okres sprawozdawczy 01.01.2019r.-31.12.2019r.)

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	33 317 502,77	3 066 149,03			36 383 651,80
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 037 812,02	466 234,66		138 413,76	2 365 632,92
1.3.	Środki transportu	2 792 458,10	33 180,24		112 240,00	2 713 398,34
1.4.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	341 350,64	19 365,47		28 558,48	332 157,63
	Razem środki trwałe (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.)	38 489 123,53	3 584 929,40	0,00	279 212,24	41 794 840,69
2.	Pozostałe środki trwałe	2 099 543,07		380 119,16	7 079,83	2 472 582,40
3.	Zbiory biblioteczne	155 183,39		9 387,73	8 355,37	156 215,75
4.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	103 347,57	170,00			103 517,57
	Razem wartości niematerialne i prawne	238 206,93	170,00	3 124,20	0,00	241 501,13
	<u>OGÓŁEM:</u>	<u>40 982 056,92</u>	<u>3 585 099,40</u>	<u>392 631,09</u>	<u>294 647,44</u>	44 665 139,97