

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 01.01.2020 roku do 31.12.2020 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
	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 były 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: 1.356,50 zł. Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku obrotowego wynosił: 1.102,95 zł, w tym: ubezpieczenie mienia i środków transportu – 1.102,95 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
	11.958.273,49 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
	979.769,97 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody: umorzenie składek ZUS - 64.861,40 zł; umorzenie podatku od nieruchomości - 367.544,00 zł; odszkodowanie otrzymane od ubezpieczyciela - 916,47 zł (dotyczy zakładu budżetowego). Koszty: odszkodowanie poniesione przez zakład w związku ze szkodą w lokalu mieszkalnym - termin płatności przypadał na styczeń 2021 roku - 250,00 zł (dotyczy zakładu budżetowego). Ponadto w ramach tarczy rządowej związanej z panującą w kraju pandemią COVID-19, w lipcu bieżącego roku wydane zostały przez ZUS w Białymstoku decyzje w sprawie zwolnienia jednostek podległych gminie, które zatrudniają do 49 pracowników z opłacenia 50 % składek na ubezpieczenie społeczne za miesiące: marzec, kwiecień i maj 2020 roku. Ulga w tym zakresie wyniosła łącznie 162.946,00 zł, w tym: UM w Ciechanowcu – 81.820,00 zł; OPS w Ciechanowcu – 15.945,00 zł; SP w Lempicach – 30.351,00 zł; Przedszkole w Ciechanowcu – 34.830,00 zł.
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

2021-05-26

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1: Zmiany stanu wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(okres sprawozdawczy 01.01.2020 r.-31.12.2020 r.)

GMINA CIECHANOWIEC

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa-stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.1.	Grunty	7 992 820,78	114 574,52	267 000,00	88 660,00	5 720,00	0,00	16 940,00	8 440 395,30
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 946 790,17	0,00	2 976 444,49	14 332 211,20	0,00	0,00	3 318 879,41	98 936 566,45
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 939 038,47	17 471,67	0,00	1 098 816,97	0,00	0,00	0,00	7 055 327,11
1.4.	Środki transportu	2 839 171,93	484 763,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 323 935,92
1.5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	394 220,30	116 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 604,30
	Razem środki trwałe (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)	102 112 041,65	733 194,18	3 243 444,49	15 519 688,17	5 720,00	0,00	3 335 819,41	118 266 829,08
2.	Pozostałe środki trwałe	2 422 767,16	167 114,89	230 867,99	0,00	0,00	9 495,32	126 898,71	2 684 356,01
3.	Zbiory biblioteczne	144 339,37	0,00	4 152,33	0,00	0,00	10 966,69	0,00	137 525,01
4.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	98 242,81	9 355,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 598,50
4.2.	Pozostałe wartości i niematerialne i prawne	137 983,56	15 661,85	0,00	0,00	0,00	0,00	15 661,85	137 983,56
	Razem wartości niematerialne i prawne (4.1.+4.2.)	236 226,37	25 017,54	0,00	0,00	0,00	0,00	15 661,85	245 582,06
	OGÓŁEM:	104 137 563,83	750 856,03	3 478 464,81	15 519 688,17	5 720,00	9 495,32	3 351 481,26	120 511 765,10

Tabela Nr 2: Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(okres sprawozdawczy 01.01.2020 r.-31.12.2020 r.)

GMINA CIECHANOWIEC

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na	Zwiększenia		Zmniejszenia	Umorzenie- stan na koniec
			amortyzacja	inne		
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 219 237,42	3 274 847,76	0,00	0,00	39 494 085,18
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 352 507,37	516 548,17	0,00	0,00	2 867 958,31
1.3.	Środki transportu	2 713 398,34	33 180,23	0,00	0,00	2 746 578,57
1.4.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	315 157,63	17 089,60	0,00	0,00	332 247,23
	Razem środki trwałe (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.)	41 600 300,76	1 309 852,78	0,00	0,00	45 440 869,29
2.	Pozostałe środki trwałe	2 257 024,00	0,00	397 982,88	129 893,87	2 525 113,01
3.	Zbiory biblioteczne	144 339,47	0,00	4 152,33	10 966,69	137 525,01
4.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	98 242,81	0,00	10 966,69	0,00	109 209,50
	Razem wartości niematerialne i prawne	236 226,37	0,00	15 661,85	15 661,85	247 193,06
	OGÓŁEM:	44 237 890,60	1 309 852,78	417 797,06	156 522,41	48 350 700,37