

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Ciechocin
1.2	siedzibę jednostki
	Ciechocin 172
1.3	adres jednostki
	Ciechocin 172, 87-408 Ciechocin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek: 1. Urząd Gminy w Ciechocinie 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ciechocinie 3. Szkoła Podstawowa w Ciechocinie 4. Szkoła Podstawowa w Świątosławiu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg: 1. ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna; 2. kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie; 3. wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających

w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy

z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Udziały w innych jednostkach – według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej.

4. Zapasy – materiały ujmowane są według rzeczywistych cen nabycia.

5. Środki pieniężne – ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. W jednostce nie występują środki pieniężne w walucie obcej.

6. Należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości:

1) odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych,

2) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych,

3) odpisy aktualizujące wartość należności funduszy obciążają te fundusze.

Odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na koniec roku obrotowego w pełnej wysokości: odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie oraz należności, których termin płatności minął do końca roku poprzedzającego rok bilansowy.

7. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową. Wartość amortyzacji naliczana jest jednorazowo za dany rok kalendarzowy wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym.

8. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1000 zł, lecz nieprzekraczającej 3500 zł amortyzuje się w sposób uproszczony przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej jej wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania.

9. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nieprzekraczającej kwoty 3500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wysokości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według stawki 20 % w skali roku.

10. Rzeczowe składniki majątkowe długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 1 000 zł, nie są ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych, z wyjątkiem:

1) sprzętu elektronicznego (m.in. drukarki, skanery, aparaty telefoniczne, radioodbiorniki, kalkulatory);

2) artykułów gospodarstwa domowego;

3) narzędzi, sprzętu, pojazdów elektrycznych i mechanicznych (m.in. kosiarki, spawarki, pilarki);

4) mebli;

5) obrazów i wyposażenia pokoi.

Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do użytkowania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

11. Rozliczenia dotacji podmiotowej dla instytucji kultury dokonuje się na podstawie przedstawionego sprawozdania finansowego. Jeżeli niewykonanie przekazanej dotacji wynosi mniej niż 1 %, dotację uznaje się za wykonaną i nie podlega ona zwrotowi.

	12. Rozliczenia dotacji dla organizacji pozarządowych na realizację zadania publicznego dokonuje się na podstawie przedłożonego sprawozdania z wykonania zadania. Dla oceny prawidłowości zadania, w uzasadnionych przypadkach, osoba dokonująca kontroli wykonania zadania może zwrócić się o dostarczenie dokumentów lub innych nośników informacji, żądać udzielenia ustnie lub na piśmie dodatkowych informacji dotyczących realizacji zadania. W razie stwierdzonych nieprawidłowości Wójt pisemnie upoważnia pracownika do przeprowadzenia kontroli.
5.	inne informacje
	-
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

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika środków trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Grupa 0: GRUNTY:	2 425 507,50	0,00	5 596,00	0,00	5 596,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1: BUDYNKI I LOKALE	13 389 398,69	0,00	128 952,00	0,00	128 952,00	0,00	26 072,98	0,00
3	Grupa 2: OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	17 761 879,18	0,00	1 087 695,11	0,00	1 087 695,11	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3: KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4: MASZYNY, URZĄDZENIA	94 092,98	0,00	17 314,34	0,00	17 314,34	0,00	0,00	0,00
6	Grupa 5: SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA	101 926,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6: URZĄDZENIA TECHNICZNE	1 909 638,17	0,00	147 115,93	0,00	147 115,93	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7: ŚRODKI TRANSPORTU	292 590,37	0,00	147 000,00	0,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8: NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	475 870,65	0,00	70 192,16	0,00	70 192,16	0,00	85 421,37	0,00
10	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 648 664,33	0,00	121 638,58	0,00	121 638,58	0,00	15 393,59	0,00
11	KSIĘGOZBIORY	214 597,82	0,00	19 601,45	0,00	19 601,45	0,00	0,00	0,00
12	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE-LICENCJE NA OPROGRAMOWANIA	100 220,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		38 414 386,29	0,00	1 745 105,57	0,00	1 745 105,57	0,00	126 887,94	0,00

L.p	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	0,00	2 431 103,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425 507,50	2 431 103,50
2	26 072,98	13 492 277,71	3 248 475,86	0,00	293 052,53	0,00	293 052,53	22 772,10	3 518 756,29	10 140 922,83	9 973 521,42
3	0,00	18 849 574,29	8 052 431,45	0,00	758 056,22	0,00	758 056,22	0,00	8 810 487,67	9 709 447,73	10 039 086,62
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	111 407,32	80 574,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 574,11	13 518,87	30 833,21
6	0,00	101 926,10	72 441,42	0,00	11 600,04	0,00	11 600,04	0,00	84 041,46	29 484,68	17 884,64
7	0,00	2 056 754,10	1 096 131,59	0,00	194 468,45	0,00	194 468,45	0,00	1 290 600,04	813 506,58	766 154,06
8	0,00	439 590,37	200 355,98	0,00	26 895,77	0,00	26 895,77	0,00	227 251,75	92 234,39	212 338,62
9	85 421,37	460 641,44	333 859,11	0,00	85 008,24	0,00	85 008,24	0,00	418 867,35	142 011,54	41 774,09
10	15 393,59	1 754 909,32	1 648 664,33	0,00	121 638,58	0,00	121 638,58	15 393,59	1 754 909,32	0,00	0,00
11	0,00	234 199,27	214 597,82	0,00	19 601,45	0,00	19 601,45	0,00	234 199,27	0,00	0,00
12	0,00	100 220,50	85 693,63	0,00	4 017,48	0,00	4 017,48	0,00	89 711,11	14 526,87	10 509,39
	126 887,94	40 032 603,92	15 033 225,30	0,00	1 514 338,76	0,00	1 514 338,76	38 165,69	16 509 398,37	23 381 160,99	23 523 205,55

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	473 775,00
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały w R.T.B.S w Rypinie - 157 000,00
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)
	Wartość odpisów aktualizujących należności – 224 133,56
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	1 246 729,51
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2 400 000,00
c)	powyżej 5 lat
	5 160 000,00
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	189 184,49
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	1 498 653,11
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Janusz Celmer

.....
(główny księgowy)

2019.04.30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Okruciński

.....
(kierownik jednostki)