

INFORMACJA DODATKOWA - SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:				
1.					
1.1	nazwa jednostki				
	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego				
1.2	siedziba jednostki				
	Ciechocinek				
	ul. Kopernika 18				
1.3	adres jednostki				
	87-720 Ciechocinek				
	ul. Kopernika 18				
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki				
	Edukacja - Szkoły Podstawowe				
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem				
	01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.				
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe				
	sprawozdanie zawiera dane łączne Szkoły Podstawowej nr 1 i projektu „Edukacja naszą drogą do sukcesu”				
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)				
	<p>1. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>2. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla jednostek samorządu terytorialnego.</p> <p>3. Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych;</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000 zł – amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>b) amortyzację środków trwałych nalicza się, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>4. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu.</p> <p>5. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>				
5.	inne informacje				
	nie występują				
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				
	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia przychody	Zmniejszenia likwidacja	Stan na koniec roku
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 726 698,74	0,00	0,00	1 726 698,74
	Urządzenia techniczne i maszyny	172 604,36	0,00	12 042,54	160 561,82
	Inne środki trwałe	111 145,46	0,00	4 081,55	107 063,91
	Razem	2 010 448,56	0,00	16 124,09	1 994 324,47

Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenie	Umorzenie za rok obrotowy	Umorzenia na koniec roku
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	939 046,83	0,00	45 718,52	984 765,35
Urządzenia techniczne i maszyny	162 534,35	(-)12 042,54	3 452,57	153 944,38
Inne środki trwałe	107 665,46	(-)4 081,55	3 480,00	107 063,91
Razem	1 209 246,64	16 124,09	52 651,09	1 245 773,64

1.2	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	Umowa użyczenie wartość gruntów - 114 352,00 zł. konto pozabilansowe
1.6	liczba 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 według pozycji bilansu 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.	kwota 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.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łączna kwota 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	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	nie dotyczy																																																								
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym</th> <th colspan="4">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td colspan="4">42 102,45</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td colspan="4">65 504,80</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td colspan="4">56 773,23</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>Razem</td> <td colspan="4">164 380,48</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota				1.	Nagrody jubileuszowe	42 102,45				2.	Świadczenia urlopowe	65 504,80				3.	Odprawy emerytalne i rentowe	56 773,23				x	Razem	164 380,48																									
Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota																																																							
1.	Nagrody jubileuszowe	42 102,45																																																							
2.	Świadczenia urlopowe	65 504,80																																																							
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	56 773,23																																																							
x	Razem	164 380,48																																																							
1.16	inne informacje:																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Należności</th> <th colspan="2">Zobowiązania</th> </tr> <tr> <th>WN</th> <th>MA</th> <th>WN</th> <th>MA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>17 508,05</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>53 449,53</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>293 347,59</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Pozostałe zobowiązania</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 656,11</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>456,00</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Pozostałe należności</td> <td>90 850,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>Razem</td> <td>90 850,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>367 417,28</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania		WN	MA	WN	MA	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	17 508,05	2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	53 449,53	3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	293 347,59	4.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	2 656,11	5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	456,00	6.	Pozostałe należności	90 850,00	0,00	0,00	0,00	x	Razem	90 850,00	0,00	0,00	367 417,28
Lp.	Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania																																																					
		WN	MA	WN	MA																																																				
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	17 508,05																																																				
2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	53 449,53																																																				
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	293 347,59																																																				
4.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	2 656,11																																																				
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	456,00																																																				
6.	Pozostałe należności	90 850,00	0,00	0,00	0,00																																																				
x	Razem	90 850,00	0,00	0,00	367 417,28																																																				
2.																																																									
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																								
	nie występują																																																								
2.2	koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																																																								
	nie występują																																																								
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																								
	nie występują																																																								
2.4	informacje 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 występują																																																								
2.5	inne informacje																																																								
	Fundusz Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy - wydatki 576.718,00																																																								
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																																								
	nie występują																																																								

Małgorzata Hińczewska

.....
(główny księgowy)

13.03.2024

.....
(rok, miesiąc , dzień)

Joanna Braatz

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA – SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:				
1.					
1.1	nazwa jednostki				
	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Polskich Olimpijczyków w Ciechocinku				
1.2	siedziba jednostki				
	Ciechocinek				
	ul. Wojska Polskiego 37				
1.3	adres jednostki				
	87-720 Ciechocinek				
	ul. Wojska Polskiego 37				
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki				
	Edukacja - Szkoły Podstawowe				
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem				
	01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.				
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe				
	sprawozdanie zawiera dane łączne Szkoły Podstawowej				
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)				
	<p>1. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>2. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla jednostek samorządu terytorialnego.</p> <p>3. Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000 zł – amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>b) amortyzację środków trwałych nalicza się, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>4. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu.</p> <p>5. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>				
5.	inne informacje				
	nie występują				
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				
	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia przychody	Zmniejszenia likwidacja	Stan na koniec roku
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	870 088,35	0,00	0,00	870 088,35
	Urządzenia techniczne i maszyny	123 637,16	0,00	0,00	123 637,16
	Inne środki trwałe	74 607,23	0,00	0,00	74 607,23

Razem	1 068 332,74	0,00	0,00	1 068 322,74
Umorzenie środków trwałych				
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia stan na początek roku	Zwiększenie Zmniejszenia	Umorzenie za rok obrotowy	Umorzenia na koniec roku
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	501 780,61	0,00	21 630,62	523 411,23
Urządzenia techniczne i maszyny	123 637,16	0,00	0,00	123 637,16
Inne środki trwałe	51 717,14	0,00	9 537,57	61 254,71
Razem	677 134,91	0,00	31 168,19	708 303,10
1.2	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	nie dotyczy			
1.3	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych			
	nie dotyczy			
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto			
	nie dotyczy			
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			
	Umowa użyczenie wartość gruntów 64.176,00 - zł. konto pozabilansowe			
1.6	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych			
	nie dotyczy			
1.7	odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, staniu, 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 według pozycji bilansu 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.	kwota 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.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	nie dotyczy			
1.12	łączna kwota 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	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																									
	nie dotyczy																																																									
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym</th> <th colspan="2">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td colspan="2">13 676,85</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td colspan="2">0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td colspan="2">61 563,41</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>Razem</td> <td colspan="2">75 240,26</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota		1.	Nagrody jubileuszowe	13 676,85		2.	Świadczenia urlopowe	0,00		3.	Odprawy emerytalne i rentowe	61 563,41		x	Razem	75 240,26																																		
Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota																																																								
1.	Nagrody jubileuszowe	13 676,85																																																								
2.	Świadczenia urlopowe	0,00																																																								
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	61 563,41																																																								
x	Razem	75 240,26																																																								
1.16	inne informacje:																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Należności</th> <th colspan="2">Zobowiązania</th> </tr> <tr> <th>WN</th> <th>MA</th> <th>WN</th> <th>MA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>8 624,09</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>51 212,04</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>271 841,25</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Pozostałe zobowiązania</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 249,80</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>250,00</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Pozostałe należności</td> <td>99 850,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>Razem</td> <td>99 850,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>333 177,18</td> </tr> </tbody> </table>					L.p.	Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania		WN	MA	WN	MA	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	8 624,09	2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	51 212,04	3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	271 841,25	4.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	1 249,80	5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	250,00	6.	Pozostałe należności	99 850,00	0,00	0,00	0,00	x	Razem	99 850,00	0,00	0,00	333 177,18	
L.p.	Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania																																																						
		WN	MA	WN	MA																																																					
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	8 624,09																																																					
2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	51 212,04																																																					
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	271 841,25																																																					
4.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	1 249,80																																																					
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	250,00																																																					
6.	Pozostałe należności	99 850,00	0,00	0,00	0,00																																																					
x	Razem	99 850,00	0,00	0,00	333 177,18																																																					
2.																																																										
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																									
	nie występują																																																									
2.2	koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																																																									
	nie występują																																																									
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																									
	nie występują																																																									
2.4	informacje 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 występują																																																									
2.5	inne informacje																																																									
	nie występują																																																									
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																																									
	nie występują																																																									

Danuta Trojanowska

.....
(główny księgowy)

2024-03-28

.....
(rok, miesiąc , dzień)

Marzena Grzegórska

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA – PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki
Przedszkole Samorządowe nr 1 „Bajka”	
1.2.	siedziba jednostki
87-720 Ciechocinek ul. Widok 9	
1.3.	adres jednostki
87-720 Ciechocinek ul. Widok 9	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego. Przedszkole wspomaga rozwój i edukację dzieci. Pełniąc funkcję opiekuńczą, wychowawczą oraz dydaktyczną. Zapewnia dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w bezpiecznych, przyjaznych i dostosowanych do ich potrzeb i możliwości rozwojowych warunkach. Wychowaniem przedszkolnym obejmuje się dzieci w wieku od 3 do 6 lat. Jednostka realizuje również opiekę żłobkową dzieci do lat 3.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
sprawozdanie jednostki	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Stosowane metody wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów: a) środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 zł amortyzuje się liniowo, b) środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu w momencie zakupu, c) przy amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Ze względu na niską wartość oraz nieistotny wpływ na sytuację majątkową i finansową nie rozlicza się kosztów w czasie.	
5.	inne informacje
nie występują	
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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia Przychody	Zmniejszenia Likwidacja	Stan na koniec roku
Grunty	43 184,00	0,00	0,00	43 184,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	301 954,84	0,00	0,00	301 954,84
Urządzenia techniczne, maszyny	64 368,43	0,00	0,00	64 368,43
Inne środki trwałe	372 335,35	18 905,58	51 691,59	339 549,34
Wartości niematerialne i prawne	0,00	13 996,75	0	13 996,75
Razem	781 842,62	32 902,33	51 691,59	763 053,36

Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia stan na początek roku	Likwidacja	Umorzenie za rok obrotowy	Umorzenia na koniec roku
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 238,91	0,00	10 467,15	148 706,06
Urządzenia techniczne, specjalistyczne	40 057,56	0,00	2 166,59	42 224,15
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	371 335,35	51 691,59	18 905,58	339 549,34
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	13 996,75	13 996,75
Razem	550 631,82	51 691,59	45 536,07	544 476,30

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

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

Wartość bezpłatnie używanych nieruchomości i ruchomości na podstawie umowy użyczenia – 199 224,84 zł

1.6. liczba 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 według pozycji bilansu 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.	kwota 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.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																					
nie dotyczy																						
1.12.	łączna kwota 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	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					
nie dotyczy																						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>38 126,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>5 418,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Świadczenia BHP</td> <td>11 390,42</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Świadczenia z funduszu socjalnego</td> <td>82 974,18</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>RAZEM:</td> <td>137 908,60</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota	1.	Odprawy emerytalne	0,00	2.	Nagrody jubileuszowe	38 126,00	3.	Świadczenia urlopowe	5 418,00	4.	Świadczenia BHP	11 390,42	5.	Świadczenia z funduszu socjalnego	82 974,18	x	RAZEM:	137 908,60
Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota																				
1.	Odprawy emerytalne	0,00																				
2.	Nagrody jubileuszowe	38 126,00																				
3.	Świadczenia urlopowe	5 418,00																				
4.	Świadczenia BHP	11 390,42																				
5.	Świadczenia z funduszu socjalnego	82 974,18																				
x	RAZEM:	137 908,60																				
1.16	inne informacje:																					
	<table> <tbody> <tr> <td>1. Zobowiązania krótkoterminowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- zobowiązania z tytułu dostaw i usług</td> <td>1 907,56 zł</td> </tr> <tr> <td>- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td>24 723,77 zł</td> </tr> <tr> <td>- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</td> <td>130 743,21 zł</td> </tr> <tr> <td>- rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- dochodów budżetowych</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>- nadpłaty rodziców za przedszkole i żłobek</td> <td>12 884,00 zł</td> </tr> <tr> <td>2. Fundusze specjalne -ZFSS</td> <td>9 983,00 zł</td> </tr> </tbody> </table>	1. Zobowiązania krótkoterminowe		- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 907,56 zł	- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 723,77 zł	- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	130 743,21 zł	- rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu		- dochodów budżetowych	0,00 zł	- nadpłaty rodziców za przedszkole i żłobek	12 884,00 zł	2. Fundusze specjalne -ZFSS	9 983,00 zł					
1. Zobowiązania krótkoterminowe																						
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 907,56 zł																					
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 723,77 zł																					
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	130 743,21 zł																					
- rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu																						
- dochodów budżetowych	0,00 zł																					
- nadpłaty rodziców za przedszkole i żłobek	12 884,00 zł																					
2. Fundusze specjalne -ZFSS	9 983,00 zł																					
2.																						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																					
nie występują																						
2.2.	koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																					

nie występują	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
nie występują	
2.4.	informacje 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 występują	
2.5.	inne informacje
nie występują	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
nie występują	

Monika Cygańska

2024-03-29

Joanna Kamińska

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc , dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA – PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 2

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:				
1.					
1.1	nazwa jednostki				
	Przedszkole Samorządowe Nr 2 im. Kubusia Puchatka				
1.2	siedziba jednostki				
	Ciechocinek				
	ul. Wierzbowa 10				
1.3	adres jednostki				
	87-720 Ciechocinek				
	ul. Wierzbowa 10				
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki				
	Wychowanie Przedszkolne - Przedszkola				
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem				
	01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.				
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe				
	sprawozdanie jednostki				
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)				
	<p>1. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>2. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla jednostek samorządu terytorialnego.</p> <p>3. Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych;</p> <p style="margin-left: 20px;">a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do b) 10 000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000 zł – amortyzuje się metodą liniową.</p> <p style="margin-left: 20px;">c) amortyzację środków trwałych nalicza się, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>4. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu</p> <p>5. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>				
5.	inne informacje				
	nie występują				
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				
	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia Przychody	Zmniejszenia Likwidacja	Stan na koniec roku
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	306.755,00	0,00	0,00	306,755,00
	Urządzenia techniczne, maszyny	185 749,17	159 777,00	12 134,21	333 391,96
	Razem	492 504,17	159 777,00	12 134,21	640 146,96

Umorzenie środków trwałych				
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia stan na początek roku	Likwidacja	Umorzenie za rok obrotowy	Umorzenia na koniec roku
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	177 994,82	0,00	7 668,88	185 663,70
Urządzenia techniczne, maszyny	92 226,26	0,00	10 690,19	102 916,45
Razem	270 221,08	0,00	18 359,07	288 580,15
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	nie dotyczy			
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych			
	nie dotyczy			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto			
	nie dotyczy			
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			
	Umowa użyczenie wartość gruntów - 54.024,00 zł. konto pozabilansowe			
1.6.	liczba 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 według pozycji bilansu 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.	kwota 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.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	nie dotyczy			
1.12.	łączna kwota 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	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																			
	nie dotyczy																																																			
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym</th> <th colspan="2">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td colspan="2">59 506,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td colspan="2">20 182,87</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne świadczenia pracownicze (bhp)</td> <td colspan="2">10 830,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Świadczenia z z f ś s</td> <td colspan="2">74 475,00</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>Razem</td> <td colspan="2">164 993,87</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota		1.	Odprawa emerytalna	59 506,00		2.	Nagrody jubileuszowe	20 182,87		3.	Inne świadczenia pracownicze (bhp)	10 830,00		4.	Świadczenia z z f ś s	74 475,00		x	Razem	164 993,87																								
Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota																																																		
1.	Odprawa emerytalna	59 506,00																																																		
2.	Nagrody jubileuszowe	20 182,87																																																		
3.	Inne świadczenia pracownicze (bhp)	10 830,00																																																		
4.	Świadczenia z z f ś s	74 475,00																																																		
x	Razem	164 993,87																																																		
1.16	inne informacje:																																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Należności</th> <th colspan="2">Zobowiązania</th> </tr> <tr> <th>WN</th> <th>MA</th> <th>WN</th> <th>MA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 015,56</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Pozostałe należności</td> <td>45 279,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>22 565,37</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>117 776,88</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>325,00</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>Razem</td> <td>45 279,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>141 682,81</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania		WN	MA	WN	MA	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	1 015,56	2.	Pozostałe należności	45 279,00	0,00	0,00	0,00	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	22 565,37	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	117 776,88	5.	Rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	325,00	x	Razem	45 279,00	0,00	0,00	141 682,81	
Lp.	Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania																																																
		WN	MA	WN	MA																																															
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	1 015,56																																															
2.	Pozostałe należności	45 279,00	0,00	0,00	0,00																																															
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	22 565,37																																															
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	117 776,88																																															
5.	Rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	325,00																																															
x	Razem	45 279,00	0,00	0,00	141 682,81																																															
2.																																																				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																			
	nie występują																																																			
2.2.	koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																																																			
	nie występują																																																			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																			
	nie występują																																																			
2.4.	informacje 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 występują																																																			
2.5.	inne informacje																																																			
	nie występują																																																			
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																																			
	nie występują																																																			

Grażyna Malinowska

27.03.2024 r.

Iwona Rutecka

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc , dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA – MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:				
1.					
1.1	Nazwa jednostki				
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej				
1.2	siedziba jednostki				
	Ciechocinek				
1.3	adres jednostki				
	87-720 Ciechocinek				
	ul. Kopernika 14				
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki				
	Pomoc społeczna				
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem				
	01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.				
3.	wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe				
	sprawozdanie jednostki				
4.	omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)				
	<p>1. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>3. Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych;</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Tego rodzaju składniki majątku księguje się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.</p> <p>b) składniki majątku o wartości powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się na dzień bilansowy.</p> <p>4. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie cenach zakupu.</p> <p>5. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>				
5.	inne informacje				
	nie występują				
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				
	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia przychody	Zmniejszenia Likwidacja	Stan na koniec roku
	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	185.824,80	0,00	0,00	185.824,80
	Urządzenia techniczne i	42 091,29	0,00	0,00	42.091,29

	maszyny					
	Inne środki trwałe	435 583,81	26 844,97	0,00	462 428,78	
	Razem	663 499,90	26 844,97	0,00	690 344,87	
	Umorzenie środków trwałych					
	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia stan na początku roku	Likwidacja	Umorzenie za rok obrotowy	Umorzenia na koniec roku	
	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	170 718,23	0,00	1 184,21	171 902,44	
	Urządzenia techniczne i maszyny	41 839,24	0,00	5 634,26	47 473,50	
	Inne środki trwałe	422 291,01	0,00	20 099,48	442 390,49	
	Razem	634 848,48	0,00	26 917,95	661 766,43	
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	nie dotyczy					
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	nie dotyczy					
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	nie dotyczy					
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					
	Umowa użyczenia wartość gruntów				283.700,00 zł	
	konto pozabilansowe					
	wartość budynku Ośrodek Dziennego Pobytu				1.473.995,55 zł.	
	konto pozabilansowe					
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 początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego(stan pożyczek zagrożonych)					
	Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
	1.	Zaliczka alimentacyjna	538 895,38	0,00	11 278,16	527 617,22
	2.	Fundusz alimentacyjny	5 068 131,63	62 512,84	46 358,66	5 084 285,81
	3.	Odsetki od wypłaconego funduszu alimentacyjnego	2 481 988,22	473 853,54	84 658,05	2 871 183,71
	x	Razem	8 089 015,23	536 366,38	142 294,87	8 483 086,74
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanych umową lub wynikających 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	kwota 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	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	nie dotyczy					
1.12	łączna kwota 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	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	nie dotyczy					
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym				Kwota	
	Nagrody jubileuszowe				16 930,83	
	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop				0,00	
	Odprawa emerytalna				0,00	
	Świadczenia z ZFŚS				60 306,00	
	Świadczenia BHP				2 681,60	
	Razem				79 918,43	
1.16	Inne informacje					
	Lp.	Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania	
			WN	MA	WN	MA
	1.	Pozostałe należności	1 059 027,51	0,00	0,00	0,00
	2.	Zapasy	9 048,31	0,00	0,00	0,00
	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	26 177,85
	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	136 480,17
	x	Razem	1 068 075,82	0,00	0,00	162 658,02
2.						
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					
	nie występują					
2.2	koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym					
	nie występują					
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					
	nie występują					
2.4	informacje 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 występują					
2.5	inne informacje					
	nie występują					
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki					
	nie występują					

Izabela Lewandowska
.....
(główny księgowy)

29.03.2024 r.
.....
(rok, miesiąc , dzień)

Ewa Strzelecka-Słomkowska
.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA – OŚRODEK SPORTU I REKREACJI

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																	
1.																																		
1.1.	nazwa jednostki																																	
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ciechocinku																																		
1.2.	siedziba jednostki																																	
87-720 Ciechocinek ul. Tężniowa 6																																		
1.3.	adres jednostki																																	
87-720 Ciechocinek ul. Tężniowa 6																																		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																	
Przedmiotem działania Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ciechocinku jest świadczenie usług z zakresu kultury fizycznej, turystyki i rekreacji, udostępnienie bazy sportowo-rekreacyjnej i turystycznej, inicjowanie imprez sportowo-rekreacyjnych integrujących społeczność miasta, zarządzanie miejskimi obiektami sportowo-rekreacyjnymi.																																		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																	
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.																																		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe																																	
sprawozdanie jednostki																																		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																	
Stosowane metody wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów:																																		
a) środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 zł amortyzuje się liniowo,																																		
b) środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu w momencie zakupu,																																		
c) przy amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.																																		
Ze względu na niską wartość oraz nieistotny wpływ na sytuację majątkową i finansową nie rozlicza się kosztów w czasie.																																		
5.	inne informacje																																	
nie występują																																		
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																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia Przychody</th> <th>Zmniejszenia Likwidacja</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>175 367,84</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>175 367,84</td> </tr> <tr> <td>Urządzenia techniczne, maszyny</td> <td>103 736,82</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>103 736,82</td> </tr> <tr> <td>Środki transportu</td> <td>70 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>70 000,00</td> </tr> <tr> <td>Inne środki trwałe</td> <td>20 764,86</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>20 764,86</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>369 869,52</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>369 869,52</td> </tr> </tbody> </table>					Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia Przychody	Zmniejszenia Likwidacja	Stan na koniec roku	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	175 367,84	0,00	0,00	175 367,84	Urządzenia techniczne, maszyny	103 736,82	0,00	0,00	103 736,82	Środki transportu	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00	Inne środki trwałe	20 764,86	0,00	0,00	20 764,86	Razem	369 869,52	0,00	0,00	369 869,52
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia Przychody	Zmniejszenia Likwidacja	Stan na koniec roku																														
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	175 367,84	0,00	0,00	175 367,84																														
Urządzenia techniczne, maszyny	103 736,82	0,00	0,00	103 736,82																														
Środki transportu	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00																														
Inne środki trwałe	20 764,86	0,00	0,00	20 764,86																														
Razem	369 869,52	0,00	0,00	369 869,52																														

Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku	Likwidacja	Umorzenie za rok obrotowy	Umorzenia na koniec roku
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 486,94	0,00	5 260,61	18 747,55
Urządzenia techniczne, specjalistyczne	64 806,30	0,00	4 729,62	69 535,92
Środki transportu	26 250,00	0,00	12 600,00	38 850,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	6 220,11	0,00	3 567,00	9 787,11
Razem	110 763,35	0,00	26 157,23	136 920,58

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

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

Wartość bezpłatnie używanych nieruchomości i ruchomości na podstawie umowy użyczenia –24 223 303,05 zł – konto pozabilansowe

1.6. liczba 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 według pozycji bilansu 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. kwota 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. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12. łączna kwota 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	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
nie dotyczy													
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>3 382,58</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>RAZEM:</td> <td>3 382,58</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota	1.	Nagrody jubileuszowe	3 382,58	2.	Odprawy emerytalne	0,00	x	RAZEM:	3 382,58
Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota											
1.	Nagrody jubileuszowe	3 382,58											
2.	Odprawy emerytalne	0,00											
x	RAZEM:	3 382,58											
1.16	inne informacje:												
	Zobowiązania krótkoterminowe												
	– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	84 077,64 zł											
	– zobowiązania wobec budżetów	13 690,02 zł											
	– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	51 699,89 zł											
	– zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	86 495,37 zł											
	– rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	5 393,98 zł											
2.													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów												
nie występują													
2.2.	koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym												
nie występują													
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie												
174 985,07 – zwrot składek ZUS – pomoc państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19													
2.4.	informacje 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 występują													
2.5.	inne informacje												
nie występują													
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki												
nie występują													

Anna Grzesiek

 (główny księgowy)

28.03.2024

 (rok, miesiąc , dzień)

Tomasz Górecki

 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA – URZĄD MIEJSKI

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kopernika 19 87-720 Ciechocinek
1.3	adres jednostki
	ul. Kopernika 19 87-720 Ciechocinek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 styczeń 2023 r. do 31 grudnia 2023 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostka stosuje zasady zawarte w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 zł i używalności powyżej 1 roku umarzone są według obowiązujących stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o pdop. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 5.000,00 zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i umarzone w 100% w momencie ich zakupu. Wartości niematerialne i prawne przekraczające 10.000,00 zł umarza się w dwóch ratach. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4” i na koniec roku obrachunkowego przeksięgowywane są na wynik finansowy. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koniec 860. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów ewidencjonuje się według wiarygodnie oszacowanej wartości. Natomiast rozliczenia międzyokresowe czynne wyceniane są na poziomie wartości nominalnej. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe bierne. Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Zapasy wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło (FIFO).
5.	inne informacje
	Nie występują
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

Wartość środków trwałych					
KLASYFIKACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP KŚT	Wartość inwentarzowa				
	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	
1	2	3	4	5	
GRUPA O	24 659 635,51	12 590 553,25	68 864,00	37 181 324,76	
GRUPA O	1 736 649,84	0,00	0,00	1 736 649,84	
GRUPA I	43 481 609,82	0,00	29 590,34	43 452 019,48	
GRUPA II	114 544 196,82	4 800 851,61	168 304,65	119 176 743,78	
GRUPA III	13 273,30	10 470,43	8 405,50	15 338,23	
GRUPA IV	220 994,65	527 255,48	3 500,00	744 750,13	
GRUPA V	74 049,70	0,00	0,00	74 049,70	
GRUPA VI	3 370 704,38	293 362,45	0,00	3 664 066,83	
GRUPA VII	629 322,01	221 700,00	162 496,00	688 526,01	
GRUPA VIII	2 010 794,91	1 004 587,97	24 119,00	2 991 263,88	
RAZEM	190 741 230,94	19 448 781,19	465 279,49	209 724 732,64	
Umorzenie środków trwałych					
KLASYFIKACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP KŚT	U m o r z e n i a				
	B.O.	Zwięk-szenia	Zmniej-szenia	Wartość umorzenia rocznego	B.Z.
1	6	7	8	9	10
GRUPA O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GRUPA O	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GRUPA I	10 999 492,48	0,00	29 590,34	959 428,73	11 929 330,87
GRUPA II	40 147 007,71	0,00	11 934,92	4 945 856,38	45 080 929,170
GRUPA III	9 765,96	0,00	5 053,39	1 498,94	6 211,51
GRUPA IV	135 975,48	0,00	2 858,34	47 014,82	180 131,96
GRUPA V	60 376,20	0,00	0,00	7 134,00	67 510,20
GRUPA VI	1 675 886,10	0,00	0,00	199 821,29	1 875 707,39
GRUPA VII	559 481,19	0,00	97 183,59	15 613,41	477 911,01
GRUPA VIII	1 586 832,13	0,00	4 952,33	167 918,31	1 749 798,11
RAZEM	55 174 817,25	0,00	151 572,91	6 344 285,89	61 367 530,23
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Nie dotyczy				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Nie dotyczy				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	64 466,50 zł				
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				

	Dotyczy udziałów w spółkach ze 100% kapitałem gminy: Ciechocińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego 15 022 po 649,00 = 9 749 278,00 Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji 39 958 po 500,00 = 19 979 000,00 Komunalne Przedsiębiorstwo Użyteczności Publicznej EKOCIECH 7 961 po 500,00 = 3 980 500,00 Łącznie wartość udziałów 33 708 778,00 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)
	Należności krótkoterminowe Bilans otwarcia 172 699,94 zł Rozwiązanie odpisu 0,00 zł Bilans zamknięcia 172 699,94 zł
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
	Rozliczenia międzyokresowe czynne 715 166,80 zł - subwencja na 2024 rok, - przypisane do zwrotu niewykorzystane i nie oddane w terminie dotacje za 2023 rok
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota
1.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – świadczenia bhp	5 392,02
2.	Nagrody dla pracowników	48 400,00
3.	Dodatek specjalny	80 682,18
4.	Nagrody bilansowe	9 100,00
5.	Nagrody jubileuszowe	113 099,69
6.	Odprawy emerytalne	0,00
7.	Ekwiwalent za urlop	34 470,71
X	RAZEM	291 144,60
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	
	21 712 601,75 zł nakłady na środki trwałe w budowie. Odsetki i różnice kursowe – nie dotyczy	
2.3.	kwotę 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 występują	

Podpis jest
 Agnieszka Lewandowska

Dokument podpisany
 przez Agnieszka
 Lewandowska
 Data: 2024-04-29
 09:33:13 CEST

2023-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy
 Jarosław Jucew

Dokument podpisany przez
 Jarosław Jucew w imieniu
 Miejska Gmina
 Data: 2024-04-30 09:28:02
 CEST