

## INFORMACJA DODATKOWA - SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>				
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				
	01.01.2022 r. do 31.12.2022 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				
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>				
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				
	<b>Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia przychody</b>	<b>Zmniejszenia likwidacja</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
	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	0,00	172 604,36
	Inne środki trwałe	111 145,46	0,00	0,00	111 145,46
	<b>Razem</b>	<b>2 010 448,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 010 448,56</b>

<b>Umorzenie środków trwałych</b>					
	<b>Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Umorzenie za rok obrotowy</b>	<b>Umorzenia na koniec roku</b>
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	893 328,31	0,00	45 718,52	939 046,83
	Urządzenia techniczne i maszyny	159 081,78	0,00	3 452,57	162 534,35
	Inne środki trwałe	95 225,46	0,00	12 440,00	107 665,46
	<b>Razem</b>	<b>1 147 635,55</b>	<b>0,00</b>	<b>61 611,09</b>	<b>1 209 246,64</b>
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">74 944,24</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td colspan="4">64 350,06</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td colspan="4">16 340,97</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td><b>Razem</b></td> <td colspan="4"><b>155 635,27</b></td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota				1.	Nagrody jubileuszowe	74 944,24				2.	Świadczenia urlopowe	64 350,06				3.	Odprawy emerytalne i rentowe	16 340,97				x	<b>Razem</b>	<b>155 635,27</b>																									
Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota																																																							
1.	Nagrody jubileuszowe	74 944,24																																																							
2.	Świadczenia urlopowe	64 350,06																																																							
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	16 340,97																																																							
x	<b>Razem</b>	<b>155 635,27</b>																																																							
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>6 743,93</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>45 663,50</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>250 806,15</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Pozostałe zobowiązania</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 264,31</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>330,00</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Pozostałe należności</td> <td>73 420,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td><b>Razem</b></td> <td><b>73 420,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>305 807,89</b></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	6 743,93	2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	45 663,50	3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	250 806,15	4.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	2 264,31	5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	330,00	6.	Pozostałe należności	73 420,00	0,00	0,00	0,00	x	<b>Razem</b>	<b>73 420,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>305 807,89</b>
Lp.	Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania																																																					
		WN	MA	WN	MA																																																				
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	6 743,93																																																				
2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	45 663,50																																																				
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	250 806,15																																																				
4.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	2 264,31																																																				
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	330,00																																																				
6.	Pozostałe należności	73 420,00	0,00	0,00	0,00																																																				
x	<b>Razem</b>	<b>73 420,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>305 807,89</b>																																																				
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 219.864,67																																																								
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

24.03.2023

Joanna Braatz

.....  
(główny księgowy)

.....  
( rok, miesiąc , dzień )

.....  
( kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA – SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>				
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				
	01.01.2022 r. do 31.12.2022 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				
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>				
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				
	<b>Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia przychody</b>	<b>Zmniejszenia likwidacja</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
	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	62 107,23	12 500,00	0,00	74 607,23

<b>Razem</b>	<b>1 055 832,74</b>	<b>12 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 068 322,74</b>
--------------	---------------------	------------------	-------------	---------------------

### 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	479 413,00	0,00	22 367,61	501 780,61
Urządzenia techniczne i maszyny	123 637,16	0,00	0,00	123 637,16
Inne środki trwałe	44 679,57	642,06	7 037,57	51 717,14
<b>Razem</b>	<b>647 729,73</b>	<b>642,06</b>	<b>29 405,18</b>	<b>677 134,91</b>

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, stanie, 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	łącznie 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">58 645,08</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td colspan="4">59 906,32</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td colspan="4">63 412,26</td> </tr> <tr> <td><b>x</b></td> <td><b>Razem</b></td> <td colspan="4"><b>181 963,66</b></td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota				1.	Nagrody jubileuszowe	58 645,08				2.	Świadczenia urlopowe	59 906,32				3.	Odprawy emerytalne i rentowe	63 412,26				<b>x</b>	<b>Razem</b>	<b>181 963,66</b>																										
Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota																																																								
1.	Nagrody jubileuszowe	58 645,08																																																								
2.	Świadczenia urlopowe	59 906,32																																																								
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	63 412,26																																																								
<b>x</b>	<b>Razem</b>	<b>181 963,66</b>																																																								
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>9 495,21</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>43 244,87</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>230 120,99</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Pozostałe zobowiązania</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 103,97</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>0,00</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Pozostałe należności</td> <td>105 850,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td><b>x</b></td> <td><b>Razem</b></td> <td><b>105 850,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>283 965,04</b></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	9 495,21	2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	43 244,87	3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	230 120,99	4.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	1 103,97	5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	6.	Pozostałe należności	105 850,00	0,00	0,00	0,00	<b>x</b>	<b>Razem</b>	<b>105 850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>283 965,04</b>	
L.p.	Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania																																																						
		WN	MA	WN	MA																																																					
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	9 495,21																																																					
2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	43 244,87																																																					
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	230 120,99																																																					
4.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	1 103,97																																																					
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00																																																					
6.	Pozostałe należności	105 850,00	0,00	0,00	0,00																																																					
<b>x</b>	<b>Razem</b>	<b>105 850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>283 965,04</b>																																																					
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

2023-03-28

Marzena Grzegórska

.....  
(główny księgowy)

.....  
( rok, miesiąc , dzień )

.....  
( kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA – PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 1**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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	67 111,58	234 843,26
Urządzenia techniczne, maszyny	131 480,01	0,00	0,00	131 480,01
Inne środki trwałe	281 346,58	90 988,77	0,00	372 335,35
<b>Razem</b>	<b>757 965,43</b>	<b>90 988,77</b>	<b>67 111,58</b>	<b>781 842,62</b>

### 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	166 641,78	38 870,02	10 467,15	138 238,91
Urządzenia techniczne, specjalistyczne	37 890,97	0,00	2 166,59	40 057,56
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	281 346,58	0,00	90 988,77	371 335,35
<b>Razem</b>	<b>485 879,33</b>	<b>0,00</b>	<b>103 622,51</b>	<b>550 631,82</b>

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>15 577,36</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Świadczenia urlopowe</td> <td>1 614,32</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Świadczenia BHP</td> <td>7 144,45</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Świadczenia z funduszu socjalnego</td> <td>71 478,33</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td><b>RAZEM:</b></td> <td><b>95 814,46</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota	1.	Odprawy emerytalne	0,00	2.	Nagrody jubileuszowe	15 577,36	3.	Świadczenia urlopowe	1 614,32	4.	Świadczenia BHP	7 144,45	5.	Świadczenia z funduszu socjalnego	71 478,33	x	<b>RAZEM:</b>	<b>95 814,46</b>
Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota																				
1.	Odprawy emerytalne	0,00																				
2.	Nagrody jubileuszowe	15 577,36																				
3.	Świadczenia urlopowe	1 614,32																				
4.	Świadczenia BHP	7 144,45																				
5.	Świadczenia z funduszu socjalnego	71 478,33																				
x	<b>RAZEM:</b>	<b>95 814,46</b>																				
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>132,19 zł</td> </tr> <tr> <td>- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td>22 167,95 zł</td> </tr> <tr> <td>- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</td> <td>117 030,83 zł</td> </tr> <tr> <td>- rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</td> <td>408,00 zł</td> </tr> <tr> <td>2. Fundusze specjalne -ZFŚS</td> <td>16 995,70 zł</td> </tr> </tbody> </table>	1. Zobowiązania krótkoterminowe		- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	132,19 zł	- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 167,95 zł	- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	117 030,83 zł	- rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	408,00 zł	2. Fundusze specjalne -ZFŚS	16 995,70 zł									
1. Zobowiązania krótkoterminowe																						
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	132,19 zł																					
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 167,95 zł																					
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	117 030,83 zł																					
- rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	408,00 zł																					
2. Fundusze specjalne -ZFŚS	16 995,70 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	

Magdalena Borzdyńska

2023-02-02

Małgorzata Kobusińska

.....  
(główny księgowy)

.....  
( rok, miesiąc , dzień )

.....  
( kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA – PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE NR 2

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>				
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	01.01.2022 r. do 31.12.2022 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>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>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			
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>				
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				
	<b>Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia Przychody</b>	<b>Zmniejszenia Likwidacja</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	306.755,00	0,00	0,00	306,755,00
	Urządzenia techniczne, maszyny	118 637,59	67 111,58	0,00	185 749,17
	<b>Razem</b>	<b>425 392,59</b>	<b>67 111,58</b>	<b>0,00</b>	<b>492 504,17</b>

<b>Umorzenie środków trwałych</b>				
<b>Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych</b>	<b>Umorzenia stan na początek roku</b>	<b>Likwidacja</b>	<b>Umorzenie za rok obrotowy</b>	<b>Umorzenia na koniec roku</b>
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	170 325,94	0,00	7 668,88	177 994,82
Urządzenia techniczne, maszyny	82 406,81	0,00	9 819,45	92 226,26
<b>Razem</b>	<b>252 732,75</b>	<b>0,00</b>	<b>17 488,33</b>	<b>270 221,08</b>
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">Należności</th> <th colspan="2">Zobowiązania</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <th>WN</th> <th>MA</th> <th>WN</th> <th>MA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>12 098,60</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>96 523,30</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne świadczenia pracownicze (bhp)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>19 055,22</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Świadczenia z z f ś s</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>97 859,56</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td><b>Razem</b></td> <td><b>96 523,30</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>129 143,49</b></td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Należności		Zobowiązania				WN	MA	WN	MA	1.	Odprawa emerytalna	0,00	0,00	0,00	12 098,60	2.	Nagrody jubileuszowe	96 523,30	0,00	0,00	0,00	3.	Inne świadczenia pracownicze (bhp)	0,00	0,00	0,00	19 055,22	4.	Świadczenia z z f ś s	0,00	0,00	0,00	97 859,56	x	<b>Razem</b>	<b>96 523,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129 143,49</b>						
Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Należności		Zobowiązania																																																	
		WN	MA	WN	MA																																																
1.	Odprawa emerytalna	0,00	0,00	0,00	12 098,60																																																
2.	Nagrody jubileuszowe	96 523,30	0,00	0,00	0,00																																																
3.	Inne świadczenia pracownicze (bhp)	0,00	0,00	0,00	19 055,22																																																
4.	Świadczenia z z f ś s	0,00	0,00	0,00	97 859,56																																																
x	<b>Razem</b>	<b>96 523,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129 143,49</b>																																																
1.16	inne informacje:																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Należności</th> <th colspan="2">Zobowiązania</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <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>12 098,60</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Pozostałe należności</td> <td>96 523,30</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>19 055,22</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>97 859,56</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>130,00</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td><b>Razem</b></td> <td><b>96 523,30</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>129 143,49</b></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	12 098,60	2.	Pozostałe należności	96 523,30	0,00	0,00	0,00	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	19 055,22	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	97 859,56	5.	Rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	130,00	x	<b>Razem</b>	<b>96 523,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129 143,49</b>
Lp.	Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania																																																	
		WN	MA	WN	MA																																																
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	12 098,60																																																
2.	Pozostałe należności	96 523,30	0,00	0,00	0,00																																																
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	19 055,22																																																
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	97 859,56																																																
5.	Rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	130,00																																																
x	<b>Razem</b>	<b>96 523,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129 143,49</b>																																																
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

28.03.2023 r.

Iwona Rutecka

.....  
(główny księgowy)

.....  
( rok, miesiąc , dzień )

.....  
( kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA – MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ**

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>				
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				
	01.01.2022 r. do 31.12.2022 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				
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>				
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				
	<b>Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych</b>	<b>Stan na początku roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia przychody</b>	<b>Zmniejszenia Likwidacja</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	185.824,80	0,00	0,00	185.824,80
	Urządzenia techniczne i maszyny	42 091,29	0,00	0,00	42.091,29

	Inne środki trwałe	403 052,65	32 531,16	0,00	435 583,81	
	<b>Razem</b>	<b>616 588,55</b>	<b>32 531,16</b>	<b>0,00</b>	<b>663 499,90</b>	
	<b>Umorzenie środków trwałych</b>					
	<b>Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych</b>	<b>Umorzenia stan na początku roku</b>	<b>Likwidacja</b>	<b>Umorzenie za rok obrotowy</b>	<b>Umorzenia na koniec roku</b>	
	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	167 716,90	0,00	1 001,33	170 718,23	
	Urządzenia techniczne i maszyny	36 579,16	0,00	5 260,08	41 839,24	
	Inne środki trwałe	403 180,27	0,00	19 110,74	422 291,01	
	<b>Razem</b>	<b>609 476,33</b>	<b>0,00</b>	<b>25 372,15</b>	<b>634 848,48</b>	
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 Dniennego 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)					
	<b>Lp.</b>	<b>Grupa należności</b>	<b>Stan na początku roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Zmniejszenie</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
	1.	Zaliczka alimentacyjna	548 676,69	0,00	9.781,31	538 895,38
	2.	Fundusz alimentacyjny	4 772 012,38	366 160,67	70 041,42	5 068 131,63
	3.	Odsetki od wypłaconego funduszu alimentacyjnego	2 048 625,53	531 239,29	97 876,60	2 481 988,22
	<b>x</b>	<b>Razem</b>	<b>7 369 314,60</b>	<b>897 399,96</b>	<b>177 699,33</b>	<b>8 089 015,23</b>
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					
	<b>Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym</b>				<b>Kwota</b>	
	Nagrody jubileuszowe				18 256,89	
	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop				0,00	
	Odprawa emerytalna				21 672,00	
	Świadczenia z ZFŚS				51 690,00	
	Świadczenia BHP				5 700,00	
	<b>Razem</b>				<b>97 318,89</b>	
1.16	Inne informacje					
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Należności</b>		<b>Zobowiązania</b>	
			<b>WN</b>	<b>MA</b>	<b>WN</b>	<b>MA</b>
	1.	Pozostałe należności	1 454 320,75	0,00	0,00	0,00
	2.	Zapasy	3 485,65	0,00	0,00	0,00
	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	21 591,66
	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	108 446,29
	<b>x</b>	<b>Razem</b>	<b>1 457 806,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130 037,95</b>
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					



.....  
(główny księgowy)

.....  
( rok, miesiąc , dzień )

.....  
( kierownik jednostki)

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>				
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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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					
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>				
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				
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia Przychody</b>	<b>Zmniejszenia Likwidacja</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 687,84	142 680,00	0,00	175 367,84
	Urządzenia techniczne, maszyny	74 539,82	29 197,00	0,00	103 736,82
	Środki transportu	70 000,00	0,00	0,00	70 000,00
	Inne środki trwałe	4 897,86	15 867,00	0,00	20 764,86
	<b>Razem</b>	<b>182 125,52</b>	<b>187 744,00</b>	<b>0,00</b>	<b>369 869,52</b>

## 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	9 044,16	0,00	4 442,78	13 486,94
Urządzenia techniczne, specjalistyczne	59 380,30	0,00	5 426,51	64 806,30
Środki transportu	13 650,00	0,00	12 600,00	26 250,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	4 897,86	0,00	1 322,25	6 220,11
<b>Razem</b>	<b>86 972,32</b>	<b>0,00</b>	<b>23 791,03</b>	<b>110 763,35</b>

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>13 789,82</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>43 344,00</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td><b>RAZEM:</b></td> <td><b>57 133,82</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota	1.	Nagrody jubileuszowe	13 789,82	2.	Odprawy emerytalne	43 344,00	x	<b>RAZEM:</b>	<b>57 133,82</b>	
Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota												
1.	Nagrody jubileuszowe	13 789,82												
2.	Odprawy emerytalne	43 344,00												
x	<b>RAZEM:</b>	<b>57 133,82</b>												
1.16	inne informacje:													
	Zobowiązania krótkoterminowe													
	– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	91 532,10 zł												
	– zobowiązania wobec budżetów	10 163,80 zł												
	– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39 513,72 zł												
	– zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	66 047,95 zł												
	– rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00 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													
174 985,07 – zwrot składek ZUS – pomoc państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epid3emii CIVID-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)

28.03.2023  
.....  
( rok, miesiąc , dzień )

Tomasz Górecki  
.....  
( kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA – URZĄD MIEJSKI

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 2022 r. do 31 grudzień 2022 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 3.500,00 zł i używalności powyżej 1 roku umarzone są według obowiązujących stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o pdop. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i umarzone w 100% w momencie ich zakupu. Wartości niematerialne i prawne przekraczające 3.500,00 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 koncie 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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

<b>Wartość środków trwałych</b>					
<b>KLASYFIKACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP KŚT</b>	<b>Wartość inwentarzowa</b>				
	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	
1	2	3	4	5	
<b>GRUPA O</b>	24 124 607,91	545 971,60	10 944,04	24 659 635,51	
<b>GRUPA O</b>	1 736 649,84	0,00	0,00	1 736 649,84	
<b>GRUPA I</b>	43 537 850,60	0,00	56 240,78	43 481 609,82	
<b>GRUPA II</b>	106 386 666,08	8 254 713,47	97 182,73	114 544 196,82	
<b>GRUPA III</b>	13 273,30	0,00	0,00	13 273,30	
<b>GRUPA IV</b>	148 792,36	72 202,29	0,00	220 994,65	
<b>GRUPA V</b>	74 049,70	0,00	0,00	74 049,70	
<b>GRUPA VI</b>	3 370 704,38	0,00	0,00	3 370 704,38	
<b>GRUPA VII</b>	629 322,01	0,00	0,00	629 322,01	
<b>GRUPA VIII</b>	2 010 794,91	0,00	0,00	2 010 794,91	
<b>RAZEM</b>	<b>182 032 711,09</b>	<b>8 872 887,36</b>	<b>164 367,51</b>	<b>190 741 230,94</b>	
<b>Umorzenie środków trwałych</b>					
<b>KLASYFIKACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP KŚT</b>	<b>U m o r z e n i a</b>				
	B.O.	Zwięk-szenia	Zmniej-szenia	Wartość umorzenia rocznego	B.Z.
1	6	7	8	9	10
<b>GRUPA O</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>GRUPA O</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>GRUPA I</b>	10 093 612,30	0,00	55 699,00	961 579,18	10 999 492,48
<b>GRUPA II</b>	35 621 555,32	0,00	32 579,00	4 558 031,38	40 147 007,70
<b>GRUPA III</b>	9 765,96	0,00	0,00	155,23	9 921,19
<b>GRUPA IV</b>	126 503,52	0,00	0,00	9 553,63	136 057,15
<b>GRUPA V</b>	53 242,20	0,00	0,00	7 134,00	60 376,20
<b>GRUPA VI</b>	1 368 769,34	0,00	0,00	307 116,78	1 675 886,12
<b>GRUPA VII</b>	557 411,19	0,00	0,00	5 793,41	563 204,60
<b>GRUPA VIII</b>	1 501 767,41	0,00	0,00	84 446,87	1 586 214,28
<b>RAZEM</b>	<b>49 332 627,24</b>	<b>0,00</b>	<b>88 278,00</b>	<b>5 933 810,48</b>	<b>55 178 159,72</b>
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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 682 612,80 zł - prenumerata na 2023 rok, - przypisane do zwrotu niewykorzystane i nie oddane w terminie dotacje za 2022 rok
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

<b>L.p.</b>	<b>Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym</b>	<b>Kwota</b>
1.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – świadczenia bhp	7 303,74
2.	Nagrody dla pracowników	89 900,00
3.	Dodatek specjalny	94 574,35
4.	Nagrody bilansowe	10 700,00
5.	Nagrody jubileuszowe	23 132,05
6.	Odprawy emerytalne	166 104,00
7.	Ekwiwalent za urlop	32 303,51
8.	Ekwiwalent pośmiertny	38 331,09
9.	Odprawa pośmiertna	53 910,00
<b>X</b>	<b>RAZEM</b>	<b>516 258,74</b>
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	
	11 206 730,41 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	

Agnieszka Lewandowska

2023-04-28

Jarosław Jucewicz

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)