

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				
	01.01.2020 r. do 31.12.2020 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	0,00	172 604,36
	Inne środki trwałe	111 145,46	0,00	0,00	111 145,46
	Razem	2 010 448,56	0,00	0,00	2 010 448,56

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	801 891,27	0,00	45 718,52	847 609,79
	Urządzenia techniczne i maszyny	145 488,80	0,00	10 140,41	155 629,21
	Inne środki trwałe	70 008,74	0,00	12 776,72	82 785,46
	Razem	1 017 388,81	0,00	68 635,65	1 086 024,46
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="2">Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy</td> <td colspan="2">3 681 356,87</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td colspan="2">62 069,42</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td colspan="2">18 700,20</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Inne świadczenia pracownicze (bhp)</td> <td colspan="2">28 892,05</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Odpis na z f ś s</td> <td colspan="2">137 710,57</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>Razem</td> <td colspan="2">3 928 729,11</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota		1.	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	3 681 356,87		2.	Nagrody jubileuszowe	62 069,42		3.	Odprawa emerytalna	18 700,20		4.	Inne świadczenia pracownicze (bhp)	28 892,05		5.	Odpis na z f ś s	137 710,57		x	Razem	3 928 729,11																										
Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota																																																								
1.	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	3 681 356,87																																																								
2.	Nagrody jubileuszowe	62 069,42																																																								
3.	Odprawa emerytalna	18 700,20																																																								
4.	Inne świadczenia pracownicze (bhp)	28 892,05																																																								
5.	Odpis na z f ś s	137 710,57																																																								
x	Razem	3 928 729,11																																																								
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>3 997,22</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>41 223,64</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>222 572,71</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Pozostałe zobowiązania</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</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 – spłaty pożyczek z ZFŚS do spłaty</td> <td>103 910,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>Razem</td> <td>103 910,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>267 793,57</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	3 997,22	2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	41 223,64	3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	222 572,71	4.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	6.	Pozostałe należności – spłaty pożyczek z ZFŚS do spłaty	103 910,00	0,00	0,00	0,00	x	Razem	103 910,00	0,00	0,00	267 793,57	
Lp.	Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania																																																						
		WN	MA	WN	MA																																																					
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	3 997,22																																																					
2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	41 223,64																																																					
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	222 572,71																																																					
4.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00																																																					
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00																																																					
6.	Pozostałe należności – spłaty pożyczek z ZFŚS do spłaty	103 910,00	0,00	0,00	0,00																																																					
x	Razem	103 910,00	0,00	0,00	267 793,57																																																					
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																																																									

Małgorzata Hińczewska

.....
(główny księgowy)

11.03.2021

.....
(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				
	01.01.2020 r. do 31.12.2020 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	52476,33	9 630,90	0,00	62107,23
	Razem	1 046201,84	9 630,90	0,00	1 055832,74

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	435 156,97	0,00	20 799,64	455 956,61
Urządzenia techniczne i maszyny	123 469,62	0,00	167,54	123 637,16
Inne środki trwałe	29 607,62	642,06	7 392,33	37 642,01
Razem	588 234,21	642,06	28 359,51	617 235,78

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>Wynagrodzenia ze stosunku pracy, w tym: wynagrodzenia osobowe, dodatki specjalne, nagrody, ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy, nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne</td> <td colspan="2">2 706 985,34</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy</td> <td colspan="2">565 867,84</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Różne wydatki na rzecz osób fizycznych – bhp</td> <td colspan="2">8 715,39</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Odpis na ZFŚS</td> <td colspan="2">115 576,03</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>Razem</td> <td colspan="2">3 397 144,60</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota		1.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy, w tym: wynagrodzenia osobowe, dodatki specjalne, nagrody, ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy, nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	2 706 985,34		2.	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	565 867,84		3.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych – bhp	8 715,39		4.	Odpis na ZFŚS	115 576,03		x	Razem	3 397 144,60																													
Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota																																																							
1.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy, w tym: wynagrodzenia osobowe, dodatki specjalne, nagrody, ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy, nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	2 706 985,34																																																							
2.	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	565 867,84																																																							
3.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych – bhp	8 715,39																																																							
4.	Odpis na ZFŚS	115 576,03																																																							
x	Razem	3 397 144,60																																																							
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>71,28</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>8 789,33</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>37 746,15</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>199 158,60</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Pozostałe zobowiązania</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</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>92 650,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>Razem</td> <td>92 721,28</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>245 694,08</td> </tr> </tbody> </table>					L.p	Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania		WN	MA	WN	MA	1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	71,28	0,00	0,00	8 789,33	2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	37 746,15	3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	199 158,60	4.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	6.	Pozostałe należności	92 650,00	0,00	0,00	0,00	x	Razem	92 721,28	0,00	0,00	245 694,08
L.p	Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania																																																					
		WN	MA	WN	MA																																																				
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	71,28	0,00	0,00	8 789,33																																																				
2.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	37 746,15																																																				
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	199 158,60																																																				
4.	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00																																																				
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00																																																				
6.	Pozostałe należności	92 650,00	0,00	0,00	0,00																																																				
x	Razem	92 721,28	0,00	0,00	245 694,08																																																				
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																																																								

Alicja Kwiatkowska

.....
(główny księgowy)

2021-03-11

.....
(rok, miesiąc , dzień)

Maciej Wzięch

.....
(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	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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	131 480,01	0,00	0,00	131 480,01
Inne środki trwałe	268 067,55	8 672,17	0,00	276 739,72
Razem	744 686,40	8 672,17	0,00	753 358,57

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	135 976,30	0,00	17 178,31	153 154,61
Urządzenia techniczne, specjalistyczne	32 071,92	0,00	2 589,96	34 661,88
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	268 067,55	0,00	8 672,17	276 739,72
Razem	436 115,77	0,00	28 440,44	464 556,21

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>Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wraz z składkami ZUS pracodawca</td> <td>1 184 022,53</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy</td> <td>258 773,42</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Różne wydatki na rzecz osób fizycznych – świadczenia bhp</td> <td>3 692,62</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Odpis na ZFŚS</td> <td>55 309,00</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>RAZEM:</td> <td>1 501 797,57</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota	1.	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wraz z składkami ZUS pracodawca	1 184 022,53	2.	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	258 773,42	3.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych – świadczenia bhp	3 692,62	4.	Odpis na ZFŚS	55 309,00	x	RAZEM:	1 501 797,57
Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota																	
1.	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wraz z składkami ZUS pracodawca	1 184 022,53																	
2.	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	258 773,42																	
3.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych – świadczenia bhp	3 692,62																	
4.	Odpis na ZFŚS	55 309,00																	
x	RAZEM:	1 501 797,57																	
1.16	inne informacje:																		
	<table> <tbody> <tr> <td>1. Zobowiązania krótkoterminowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td>– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td>14 990,88 zł</td> </tr> <tr> <td>– zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</td> <td>80 814,62 zł</td> </tr> <tr> <td>– rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</td> <td>181,00 zł</td> </tr> <tr> <td>2. Fundusze specjalne -ZFŚS</td> <td>14 019,46 zł</td> </tr> </tbody> </table>	1. Zobowiązania krótkoterminowe		– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 990,88 zł	– zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	80 814,62 zł	– rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	181,00 zł	2. Fundusze specjalne -ZFŚS	14 019,46 zł								
1. Zobowiązania krótkoterminowe																			
– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 990,88 zł																		
– zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	80 814,62 zł																		
– rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	181,00 zł																		
2. Fundusze specjalne -ZFŚS	14 019,46 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																		

52 978,94 – zwrot składek ZUS – pomoc państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii 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	

Magdalena Borzdyńska

2021-03-29

Małgorzata Kobusińska

.....
(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				
	01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 b) 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				
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	118 637,59	0,00	0,00	118 637,59
	Razem	425 392,59	0,00	0,00	425 392,59

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	154 988,18	0,00	7 668,88	162 657,06
Urządzenia techniczne, maszyny	64 108,83	0,00	10 417,09	74 525,92
Razem	219 097,01	0,00	18 085,97	237 182,98
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>Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wraz z składkami ZUS pracodawca</td> <td colspan="2">1 418 618,97</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td colspan="2">39 902,14</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td colspan="2">31 170,91</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Inne świadczenia pracownicze (bhp)</td> <td colspan="2">9 604,36</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Odpis na z f ś s</td> <td colspan="2">56 458,00</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>Razem</td> <td colspan="2">1 555 754,38</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota		1.	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wraz z składkami ZUS pracodawca	1 418 618,97		2.	Odprawa emerytalna	39 902,14		3.	Nagrody jubileuszowe	31 170,91		3.	Inne świadczenia pracownicze (bhp)	9 604,36		4.	Odpis na z f ś s	56 458,00		x	Razem	1 555 754,38																			
Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota																																																	
1.	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę wraz z składkami ZUS pracodawca	1 418 618,97																																																	
2.	Odprawa emerytalna	39 902,14																																																	
3.	Nagrody jubileuszowe	31 170,91																																																	
3.	Inne świadczenia pracownicze (bhp)	9 604,36																																																	
4.	Odpis na z f ś s	56 458,00																																																	
x	Razem	1 555 754,38																																																	
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>4 423,94</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Pozostałe należności</td> <td>79 303,51</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>15 915,57</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>81 036,50</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>0,00</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>Razem</td> <td>79 303,51</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>101 375,71</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	4 423,94	2.	Pozostałe należności	79 303,51	0,00	0,00	0,00	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	15 915,57	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	81 036,50	5.	Rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	x	Razem	79 303,51	0,00	0,00	101 375,71
Lp.	Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania																																															
		WN	MA	WN	MA																																														
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	4 423,94																																														
2.	Pozostałe należności	79 303,51	0,00	0,00	0,00																																														
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	15 915,57																																														
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	81 036,50																																														
5.	Rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00																																														
x	Razem	79 303,51	0,00	0,00	101 375,71																																														
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

18.03.2021 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				
	01.01.2020 r. do 31.12.2020 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	401 360,48	14 972,22	27 660,24	388 672,46	
	Razem	629 276,57	14 972,22	27 660,24	616 588,55	
	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	167 738,60	0,00	986,20	168 724,80	
	Urządzenia techniczne i maszyny	27 959,57	0,00	4 020,81	31 980,38	
	Inne środki trwałe	393 923,24	27 660,24	18 671,38	384 934,38	
	Razem	589 621,41	27 660,24	23 678,39	585 639,56	
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	593 890,68	0,00	16 527,79	577 362,89
	2.	Fundusz alimentacyjny	3 319 993,40	210 555,82	82 154,26	3 448 394,96
	3.	Odsetki od wypłaconego funduszu alimentacyjnego	1 704 392,38	264 517,22	74 880,26	1 894 029,34
	x	Razem	5 618 276,46	475 073,04	173 562,31	5 919 787,19
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
	Wynagrodzenia z tyt. zatrudnienia					1 305 804,87
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne					103 665,58
	Umowa zlecenie					74 293,84
	Składki na ubezpieczenia społeczne					251 543,45
	Fundusz Pracy					25 014,31
	Nagrody jubileuszowe					5 343,40
	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop					317,40
	Odprawa emerytalna					19 080,00
	ZFSS					48 055,00
	Świadczenia BHP					3 474,34
	Razem					1 836 592,19
1.16	Inne informacje					
	Lp.	Wyszczególnienie	Należności		Zobowiązania	
			WN	MA	WN	MA
	1.	Pozostałe należności	1 083 546,15	0,00	0,00	0,00
	2.	Zapasy	3 009,74	0,00	0,00	0,00
	3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	27 387,18
	4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	100 262,19
	x	Razem	1 086 555,89	0,00	0,00	127 649,37
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

Anna Wiśniewska
.....
(główny księgowy)

31.03.2021 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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>32 687,84</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>32 687,84</td> </tr> <tr> <td>Urządzenia techniczne, maszyny</td> <td>74 539,82</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>74 539,82</td> </tr> <tr> <td>Środki transportu</td> <td>0,00</td> <td>70 000,00</td> <td>0,00</td> <td>70 000,00</td> </tr> <tr> <td>Inne środki trwałe</td> <td>4 897,86</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>4 897,86</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>112 125,52</td> <td>70 000,00</td> <td>0,00</td> <td>182 125,52</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	32 687,84	0,00	0,00	32 687,84	Urządzenia techniczne, maszyny	74 539,82	0,00	0,00	74 539,82	Środki transportu	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00	Inne środki trwałe	4 897,86	0,00	0,00	4 897,86	Razem	112 125,52	70 000,00	0,00	182 125,52
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia Przychody	Zmniejszenia Likwidacja	Stan na koniec roku																														
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 687,84	0,00	0,00	32 687,84																														
Urządzenia techniczne, maszyny	74 539,82	0,00	0,00	74 539,82																														
Środki transportu	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00																														
Inne środki trwałe	4 897,86	0,00	0,00	4 897,86																														
Razem	112 125,52	70 000,00	0,00	182 125,52																														

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	6 698,10	0,00	1 173,03	7 871,13
Urządzenia techniczne, specjalistyczne	50 880,95	0,00	5 744,84	56 625,79
Środki transportu	0,00	0,00	1 050,00	1 050,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	4 408,03	0,00	489,83	4 897,86
Razem	61 987,08	0,00	8 457,70	70 444,78

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>Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę</td> <td>1 336 275,85</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy</td> <td>218 098,54</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Różne wydatki na rzecz osób fizycznych – świadczenia bhp</td> <td>5 882,72</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Odpis na ZFŚS</td> <td>40 565,14</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>RAZEM:</td> <td>1 600 822,25</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota	1.	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	1 336 275,85	2.	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	218 098,54	3.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych – świadczenia bhp	5 882,72	4.	Odpis na ZFŚS	40 565,14	x	RAZEM:	1 600 822,25	
Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota																		
1.	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	1 336 275,85																		
2.	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	218 098,54																		
3.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych – świadczenia bhp	5 882,72																		
4.	Odpis na ZFŚS	40 565,14																		
x	RAZEM:	1 600 822,25																		
1.16	inne informacje:																			
	Zobowiązania krótkoterminowe																			
	– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 354,30 zł																		
	– zobowiązania wobec budżetów	6 522,00 zł																		
	– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	34 440,49 zł																		
	– zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	59 691,95 zł																		
	– rozliczenie z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	49,36 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																				

Anna Grzesiek

15.03.2020

Tomasz Górecki

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc , dzień)

.....
(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 2020 r. do 31 grudzień 2020 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
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	23 107 945,84	1 801 465,88	1 094 608,77	23 814 802,95	
GRUPA O	1 080 736,31	13 956,25	0,00	1 094 692,56	
GRUPA I	37 566 133,95	0,00	1 911 899,96	35 654 233,99	
GRUPA II	102 089 172,07	9 109 724,26	10 616 292,50	100 582 603,83	
GRUPA III	118 692,68	0,00	57 732,39	60 960,29	
GRUPA IV	2 531 698,96	10 670,00	2 408 176,60	134 192,36	
GRUPA V	96 805,66	0,00	22 755,96	74 049,70	
GRUPA VI	4 001 719,31	0,00	2 421 616,69	1 580 102,62	
GRUPA VII	635 676,64	0,00	6 354,63	629 322,01	
GRUPA VIII	1 645 747,57	0,00	81 278,82	1 564 468,75	
RAZEM	172 874 328,99	10 935 816,39	18 620 716,32	165 189 429,06	
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	9 421 881,28	0,00	893 076,81	769 837,70	9 298 642,17
GRUPA II	35 545 265,88	0,00	8 391 358,65	4 169 878,14	31 323 785,37
GRUPA III	112 391,17	0,00	57 732,39	931,39	55 590,17
GRUPA IV	2 523 488,48	0,00	2 408 176,60	5 550,27	120 862,15
GRUPA V	58 648,93	0,00	22 755,96	11 266,80	47 159,77
GRUPA VI	3 237 944,28	0,00	2 123 830,57	158 620,02	1 272 733,73
GRUPA VII	492 604,41	0,00	6 354,63	24 410,47	510 660,25
GRUPA VIII	1 366 124,90	0,00	72 289,98	144 655,36	1 438 490,28
RAZEM	52 758 349,33	0,00	13 975 575,59	5 285 150,13	44 067 923,87
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 38 798 po 500,00 = 19 399 000,00 Komunalne Przedsiębiorstwo Użyteczności Publicznej EKOCIECH 7 961 po 500,00 = 3.980.500,00 Łącznie wartość udziałów 33 128 778,00 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 179 781,86 zł Rozwiązanie odpisu 5 966,99 zł Bilans zamknięcia 173 814,87 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
	5 494,41 – zakup telefonów na raty
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 5 118,60 zł – prenumerata na 2021 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

L.p.	Świadczenia pracownicze wypłacone w roku obrotowym	Kwota
1.	Wynagrodzenia ze stosunku pracy, w tym: wynagrodzenia osobowe, dodatki specjalne, nagrody, ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy, nagrody jubileuszowe	3 554 700,97
2.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych – świadczenia bhp	6 836,71
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne	543 712,02
4.	Składki na Fundusz Pracy	47 576,34
5.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	92 945,95
X	RAZEM	4 245 771,99
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	
	9 029 357,28 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	

Małgorzata Sz wajkowska

.....
(główny księgowy)

2021-04-30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Leszek Dzierżewicz

.....
(kierownik jednostki)