

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Ciepłowodach
1.2	siedzibę jednostki
	Ciepłowody
1.3	adres jednostki
	ul. Kolejowa 3, 57-211 Ciepłowody
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności Urzędu Gminy jest zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie zadań własnych, zleconych i powierzonych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane jednostki Urząd Gminy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, zakładów budżetowych państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej
5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	36.408,61	475.454,71	511.863,32
Zwiększenia, w tym:			
1) nabycie			
2) przemieszczenia wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja	36.408,61	475.454,71	511.863,32
3) przemieszczenia wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0	0	0
Umorzenie na początek roku obrotowego	36.408,61	475.454.,71	511.863,32
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
1) amortyzacja	-	-	-
2) przemieszczenia wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja	36.408,61	475.454,71	511.863,32
3) przemieszczenia wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	0	0
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego	0	0	0
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0	0	0

Tabela 2. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym : dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 023 219,51	32 862 329,81	432 868,23	357 930,00	402 513,96	-00	35 078 861,51
Zwiększenia, w tym:	290 387,50	498 084,22	-00	-00	40 813,27	-00	829 284,99
1) nabycie	290 387,50	498 084,22	-00	-00	40 813,27	-00	829 284,99
2) przemieszczenia wewnętrzne	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
Zmniejszenia, w tym:	2 268,00	6 869,70	-00	-00	-00	-00	9 137,70
1) sprzedaż	2 268,00	-00	-00	-00	-00	-00	2 268,00
2) likwidacja	-00	6 869,70	-00	-00	-00	-00	6 869,70
3) przemieszczenia wewnętrzne	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	1 311 339,01	33 353 544,33	432 868,23	357 930,00	443 327,23	-00	35 899 008,80
Umorzenie na początek roku obrotowego	-00	13 692 307,14	300 877,43	357 930,00	393 897,39	-00	14 745 011,96
Zwiększenia, w tym:	-00	1 033 143,87	30 158,39	-00	2 927,40	-00	1 066 229,66
1) amortyzacja	-00	1 033 143,87	30 158,39	-00	2 927,40	-00	1 066 229,66
2) przemieszczenia wewnętrzne	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
Zmniejszenia, w tym:	-00	1 717,20	-00	-00	-00	-00	1 717,20
1) sprzedaż	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
2) likwidacja	-00	1 717,20	-00	-00	-00	-00	1 717,20
3) przemieszczenia wewnętrzne	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-00	14 723 733,81	331 035,82	357 930,00	396 824,79	-00	15 809 524,42
Wartość netto na początek roku obrotowego	1 023 219,51	19 170 022,67	131 990,80	-00	8 616,57	-00	20 333 849,55
Wartość netto na koniec roku obrotowego	1 311 339,01	18 629 810,52	101 832,41	-00	46 502,44	-00	20 089 484,38

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Jednostka nie dysponuje informacją o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Jednostka nie dokonywała w trakcie roku odpisów aktualizujących.					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie					
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.					
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					
	Jednostka nie posiada w/w składników majątku.					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.					
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)					
	Odpisy aktualizujące wartości należności za rok zakończony.					
	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzy- stane	rozwiąza- ne	
	Pozostałe należności -podatek od nieruchomości, -podatek rolny, - podatek od środków transportowych -odsetki	20 213,-	48 860,-	0	0	69 073,-
	RAZEM	20 213,-	48 860,-	0	0	69 073,-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Jednostka nie tworzyła rezerw na przyszłe zobowiązania.					
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					
	0					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	0					
c)	powyżej 5 lat					
	0					
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					
	Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu umów leasingu.					

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Jednostka nie dysponuje informacją o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Jednostka nie dokonywała w trakcie roku odpisów aktualizujących.					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie					
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.					
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					
	Jednostka nie posiada w/w składników majątku.					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.					
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)					
	Odpisy aktualizujące wartości należności za rok zakończony.					
	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzy- stane	rozwiąza- ne	
	Pozostałe należności -podatek od nieruchomości, -podatek rolny, - podatek od środków transportowych -odsetki	20 213,-	48 860,-	0	0	69 073,-
	RAZEM	20 213,-	48 860,-	0	0	69 073,-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Jednostka nie tworzyła rezerw na przyszłe zobowiązania.					
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					
	0					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	0					
c)	powyżej 5 lat					
	0					
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					
	Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu umów leasingu.					

Koszty poniesione w ciągu 2023r. na budowę środków trwałych wyniosły 7 480 880,55 zł.

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Ciepłowody	27 060,-	-	-
2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Stary Henryków, Targowica, Janówka, Jakubów z tłoczną siecią przesyłową do miejscowości Dobrzenice	4 612 350,58	-	-
3	Modernizacja koparki JCB	17 190,97	-	-
4	Poszukiwanie i rozpoznanie złóż wód termalnych	30 150,-	-	-
5	Zakup i montaż wiaty przystankowej w Koźmicach	10 000,-	-	-
6	Przebudowa przystanków autobusowych w ciągu drogi powiatowej nr 3163D w miejscowości Tomice	52 680,16	-	-
7	Budowa dwóch przejść dla pieszych-droga gminna 118125D ul. Szkolna	103 730,50	-	-
8	Cyfryzacja dokumentów planistycznych	9 000,-	-	-
9	Montaż klimatyzacji w budynku Urzędu Gminy	29 182,-	-	-
10	Współfinansowanie zakupu oznakowanego pojazdu służbowego dla Komendy Powiatowej Policji w Zabkowicach Śląskich	20 000,-	-	-
11	Dotacja celowa na dofinansowanie zakupu pierwszego wyposażenia zadania inwestycyjnego „Przebudowa wraz z rozbudową istniejących obiektów na funkcjonalną siedzibę pogotowia (SPZOZ Pomoc Doraźna w Zabkowicach Śl.)”	9 963,43	-	-
12	Odbudowa zbiornika retencyjnego wód opadowych w Koźmicach	1 845,-	-	-
13	Utworzenie ścieżki edukacji ekologicznej – Przyroda nie zna nagrody ni kary, zna tylko konsekwencje- Gmina Ciepłowody działa ekologicznie!	120 477,76	-	-
14	Wykonanie metalowej figury na Kawia Górę w Ciepłowodach	10 000,-	-	-
15	Zakup i montaż iluminacji świetlnych w Ciepłowodach	30 813,27	-	-
16	Remont dachu świetlicy wiejskiej z remizą OSP w Dobrzenicach, gm Ciepłowody- skrzydło prawe, remiza	125 061,50	-	-
17	Remont i modernizacja budynków użyteczności publicznej: Gminny Ośrodek Kultury i Promocji oraz budynku Remizy OSP Ciepłowody	2 134 570,43	-	-
18	Remont świetlicy w Starym Henrykowie	17 408,-	-	-
19	Utwardzenie placu przed świetlicą wiejską w Kobylej Głowie	43 941,68	-	-
20	Zagospodarowanie Skweru 800-lecia w Ciepłowodach	18 732,78	-	-
21	Modernizacja boiska sportowego w Koźmicach	20 000,-	-	-
22	Modernizacja szatni na boisku w Ciepłowodach	28 750,-	-	-
23	Doprowadzenie prądu do budynku gospodarczego na boisku (Janówka)	7 972,49	-	-
Razem		7 480 880,55	-	-

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	3 991,80
	- losowe – odszkodowania	3 606,80
	- pozostałe – darowizna (spadek)	385,00
	Koszty występujące incydentalnie, w tym :	-
	- losowe – pożar – wartość strat	-
	- losowe – zalanie – inne- wartość strat	
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	

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

SKARBNIK GMINY

Monika Kowalska
Monika Kowalska
(główny księgowy)

.....2024-03-29.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Łukasz Białkowski
Łukasz Białkowski
(kierownik jednostki)