

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 są sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym Dz. U. z 2018r., poz. 994 z późn. zm.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.
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)
	Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte przy sporządzania sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019r. 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			
3) przemieszczenia wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	36.408,61	475.454,71	511.863,32
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			
3) przemieszczenia wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	36.408,61	475.454,71	511.863,32
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

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia i techniczne maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym : dobra kultury	Razem
Wyszególnienie							
Wartość brutto na początek roku obrotowego	937 219,19	22 420 671,34	376 705,11	388 782,87	1 220 721,53	0	25 344 100,04
Zwiększenia, w tym:	0	2 490 750,81	145 995,33	28929,00	0	0	2 665 675,14
1) nabycie	0	2 490 750,81	145 995,33	28929,00	0	0	2 665 675,14
2) przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	116 218,16	0	0	0	116 218,16
1) sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
2) likwidacja	0	0	116 218,16	0	0	0	116 218,16
3) przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	937 219,19	24 911 422,15	406 482,28	417 711,87	1 220 721,53	0	27 893 557,02
Umorzenie na początek roku obrotowego	0	10 581 718,71	335898,45	388 782,87	1 119 146,25	0	12 425 546,28
Zwiększenia, w tym:	0	702 150,35	20 443,61	0,00	38 486,15	0	761 080,11
1) amortyzacja	0	702 150,35	20 443,61	0,00	38 486,15	0	761 080,11
2) przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	28 929,00	0	0	28 929,00
Zmniejszenia, w tym:	0	0	116 218,16	0	0	0	116 218,16
1) sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
2) likwidacja	0	0	116 218,16	0	0	0	116 218,16
3) przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	11 283 869,06	240123,90	417 711,87	1 157 632,40	0	13 099 337,23
Wartość netto na początek roku obrotowego	937 219,19	11 838 952,63	40 806,66	0	101 575,28	0	12 918 553,76
Wartość netto na koniec roku obrotowego	937 219,19	13 627 553,09	166 358,38	0	63 089,13	0	14 794 219,79

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																					
	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																					
	Nie dotyczy																					
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 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.																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Grupa należności (według pozycji bilansowych)</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="3">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Pozostałe należności - podatek od nieruchomości wraz z odsetkami i kosztami upomnień</td> <td>342.247,-zł</td> <td>15.891,-zł</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>358.138,-zł</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td>0</td> <td>15.891,-zł</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>358.138,-zł</td> </tr> </tbody> </table>	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Pozostałe należności - podatek od nieruchomości wraz z odsetkami i kosztami upomnień	342.247,-zł	15.891,-zł	0	0	358.138,-zł	RAZEM	0	15.891,-zł	0	0	358.138,-zł
Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku			Zmiana stanu odpisów w ciągu roku				Stan na koniec roku														
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																		
Pozostałe należności - podatek od nieruchomości wraz z odsetkami i kosztami upomnień	342.247,-zł	15.891,-zł	0	0	358.138,-zł																	
RAZEM	0	15.891,-zł	0	0	358.138,-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.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Inne (ZFSS) – 23.837,08 zł. W 2019r. zostały wypłacone nagrody jubileuszowe w kwocie 23.727,99 zł oraz odprawa emerytalna w kwocie 5.133,00 zł.
1.16.	inne informacje
	Poz. B.II.4 Pozostałe należności w aktywach bilansu obejmuje należności w kwocie 448.416,- zł głównie z tytułu zaległości w zapłacie podatku od nieruchomości i rolnym wraz z odsetkami za zwłokę. Na należności wątpliwe utworzony został odpis aktualizujący w kwocie 358.138,- zł. W 2019r. wyegzekwowano zaległości w podatku od nieruchomości od osoby prawnej w kwocie 105.531,-zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie 17.032,-zł.
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

Koszty poniesione w ciągu 2018r. na budowę środków trwałych wyniosły 1.230.648,77 zł.																						
L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych																				
		Ogółem	W tym:																			
			Odsetki	Różnice kursowe																		
1.	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy kanalizacji sanitarnej w Ciepłowodach i Dobrzenicach	42.000,-	-	-																		
2.	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowych przebudowy i remontów dróg gminnych wraz z infrastrukturą w Ciepłowodach	46.500,-	-	-																		
3.	Remont drogi gminnej w Ciepłowodach	799.270,66	-	-																		
4.	Zakup pieca grzewczego do budynku Urzędu Gminy wraz z montażem	30.000,-	-	-																		
5.	Informatyzacja w Urzędzie Gminy Ciepłowody	14.999,23	-	-																		
6.	Przebudowa zbiornika retencyjnego w Koźmicach	9.999,90	-	-																		
7.	Modernizacja systemów grzewczych w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Ciepłowody	11.500,-	-	-																		
8.	Opracowanie dokumentacji projektów-kosztorysowej wraz przebudową i adaptacją części budynku ZSP w Ciepłowodach na żłobek	247.042,85	-	-																		
9.	Wykonanie oświetlenia ulicznego	100.996,10	-	-																		
10.	Remont schodów zewnętrznych w Dobrzenicach	21.900,00	-	-																		
11.	Budowa świetlicy w Muszkowicach	601.601,16	-	-																		
12.	Doposażenie placu zabaw w Cienkowicach	15.298,04	-	-																		
13.	Rozwój infrastruktury rekreacyjnej w Gminie Ciepłowody poprzez stworzenie miejsca rekreacji	441.637,41	-	-																		
14.	Remont świetlicy w Starym Henrykowie	23.000,-	-	-																		
15.	Wykonanie ogrodzenia przy świetlicy w Baldwinowicach	11.050,-	-	-																		
16.	Remont świetlicy w Piotrowicach Polskich	10.000,-	-	-																		
	Razem	2.426.795,35	-	-																		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</td> <td>185.989,60 zł</td> </tr> <tr> <td>- losowe – pożar – inne-odszkodowania</td> <td>29.359,56</td> </tr> <tr> <td>- pozostałe – darowizna (spadek)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- kara umowna</td> <td>2.000,-zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td>154.630,04 zł</td> </tr> <tr> <td>Koszty występujące incydentalnie, w tym :</td> <td>27.472,30 zł</td> </tr> <tr> <td>- losowe – pożar – wartość strat</td> <td>25.000,-zł</td> </tr> <tr> <td>- losowe – zalanie – inne-wartość strat</td> <td>2.472,30 zł</td> </tr> </tbody> </table>				Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	185.989,60 zł	- losowe – pożar – inne-odszkodowania	29.359,56	- pozostałe – darowizna (spadek)		- kara umowna	2.000,-zł		154.630,04 zł	Koszty występujące incydentalnie, w tym :	27.472,30 zł	- losowe – pożar – wartość strat	25.000,-zł	- losowe – zalanie – inne-wartość strat	2.472,30 zł
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																					
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	185.989,60 zł																					
- losowe – pożar – inne-odszkodowania	29.359,56																					
- pozostałe – darowizna (spadek)																						
- kara umowna	2.000,-zł																					
	154.630,04 zł																					
Koszty występujące incydentalnie, w tym :	27.472,30 zł																					
- losowe – pożar – wartość strat	25.000,-zł																					
- losowe – zalanie – inne-wartość strat	2.472,30 zł																					
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

SKARBNIA GMINY

Monika Kowalska

Monika Kowalska
(główny księgowy)

2020-04-27.
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Lukasz Białkowski

Lukasz Białkowski
(kierownik jednostki)