

### INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | Gmina Ciepiałów   |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | ul. Czachowskiego 1, 27-310 Ciepiałów   |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | ul. Czachowskiego 1, 27-310 Ciepiałów   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | 8411Z i 7511Z Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej<br><br>8520Z Szkoły Podstawowe, 8510Z Przedszkola , 8899Z Pozostała Pomoc Społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | 01.01 – 31.12.2023  |
| 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)   |
|           | <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej 500,- zł i poniżej 500,- zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej pozabilansowej,</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,- zł do 10.000,- zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu zakupu,</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu zakupu, umarza się również:</p> <p style="margin-left: 20px;">- odzież i umundurowanie,</p> <p style="margin-left: 20px;">- meble i dywany</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Środki trwałe umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Do umarzania wartości niematerialnych i prawnych przyjęto roczną stawkę amortyzacyjną w</p> |

|            |   |   |  |  |   |  |
|------------|---|---|--|--|---|--|
|            | wysokości 30%. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie naliczane jest jednorazowo za okres całego roku.   |   |  |  |   |  |
| 5.         | inne informacje   |   |  |  |   |  |
|            | Brak  |   |  |  |   |  |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |   |  |  |   |  |
| 1.         |   |   |  |  |   |  |
| 1.1.       | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |   |  |  |   |  |
|            | <b>Lp.</b>  | <b>Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych</b>                        | <b>Wartość początkowa – stan na początku roku obrotowego</b> | <b>Zwiększenia wartości początkowej w ciągu roku</b> | <b>Zmniejszenia wartości początkowej w ciągu roku</b> | <b>Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego</b> |
|            | 1   | Wartości niematerialne i prawne   | 161.822,50   | 0  | 161.822,50  | 0  |
|            | 2   | Środki trwałe   | 83.419.432,24  | 24.868.198,36  | 14.418.753,45   | 93.868.877,17  |
|            | a)  | Grunty  | 468.902,23   | 57.938,59  | 1.299,47  | 525.541,35   |
|            | b)  | Budynki i lokale  | 19.209.457,89  | 16.499.151,52  | 8.201.359,61  | 27.507.249,80  |
|            | c)  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 53.362.062,86  | 6.177.365,69   | 5.539.627,65  | 53.999.800,90  |
|            | d)  | Kotły i maszyny energetyczne  | 4.663.815,05   | 0  | 0   | 4.663.815,05   |
|            | e)  | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 1067775,09   | 309.877,72   | 123.906,18  | 1.253.746,63   |
|            | f)  | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   | 25.844,01  | 126.837,60   | 0,00  | 152.681,61   |
|            | g)  | Urządzenia techniczne   | 1.578.534,58   | 415.785,00   | 159.000,00  | 1.835.319,58   |
|            | h)  | Środki transportu   | 2.586.884,96   | 542.956,15   | 0,00  | 3.129.841,11   |
|            | i)  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 456.155,57   | 738.286,09   | 393.560,54  | 800.881,12   |
|            |   | <b>Razem</b>  | <b>83.581.254,74</b>   | <b>24.868.198,36</b>                                 | <b>14.580.575,95</b>                                  | <b>93.868.877,20</b>                                       |
|            |   |   |  |  |   |  |
|            | <b>Lp.</b>  | <b>Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych</b>                        | <b>Umorzenie – stan na początku roku obrotowego</b>          | <b>Zwiększenia w ciągu roku</b>                      | <b>Zmniejszenia w ciągu roku</b>                      | <b>Umorzenie- stan na koniec</b>                           |

|  |    |   |                      |                     |                     | roku<br>obrotowego   |
|--|----|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|  | 1  | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>161.822,50</b>    | <b>0,00</b>         | <b>161.822,50</b>   | <b>0,00</b>          |
|  | 2  | <b>Środki trwałe</b>  | <b>34.874.886,66</b> | <b>3.695.043,68</b> | <b>1.567.034,86</b> | <b>37.002.895,48</b> |
|  | a) | Grunty  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
|  | b) | Budynki i lokale  | 6.276.769,46         | 583.171,78          | 36.148,95           | 6.823.792,29         |
|  | c) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 23.907.590,86        | 2.109.452,48        | 1.417.743,96        | 24.599.299,38        |
|  | d) | Kotły i maszyny energetyczne  | 657.673,07           | 319.817,94          | 0,00                | 977.491,01           |
|  | e) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 681.965,66           | 146.997,01          | 68.927,32           | 760.035,35           |
|  | f) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   | 22.529,19            | 11.415,39           | 0,00                | 33.944,58            |
|  | g) | Urządzenia techniczne   | 596.400,19           | 296.717,15          | 1.325,00            | 891.792,34           |
|  | h) | Środki transportu   | 2.388.824,40         | 179.656,91          | 0,00                | 2.568.481,31         |
|  | i) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 343.133,83           | 47.815,02           | 42.889,63           | 348.059,22           |
|  |    | <b>Razem</b>  | <b>35.036.709,16</b> | <b>3.695.043,68</b> | <b>1.728.857,36</b> | <b>37.002.895,48</b> |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                               | Wartość netto – stan na początku roku obrotowego | Wartość netto – stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|--|
| 1   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>                                    |
| 2   | <b>Środki trwałe</b>  | <b>48.544.545,58</b>                             | <b>56.865.981,67</b>                           |
| a)  | Grunty  | 468.902,23                                       | 525.541,35                                     |
| b)  | Budynki i lokale  | 12.932.688,43                                    | 20.683.457,51                                  |
| c)  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 29.454.472,00                                    | 29.400.501,52                                  |
| d)  | Kotły i maszyny energetyczne  | 4.006.141,98                                     | 3.686.324,04                                   |
| e)  | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 385.809,43                                       | 493.711,28                                     |
| f)  | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   | 3.314,82   | 118.737,03                                     |
| g)  | Urządzenia techniczne   | 982.134,39                                       | 943.527,24                                     |
| h)  | Środki transportu   | 198.060,56                                       | 561.359,80                                     |
| i)  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 113.021,74                                       | 452.821,90                                     |

|      |   |   |   |   |                      |                    |                                       |
|------|---|---|---|---|----------------------|--------------------|---------------------------------------|
|      |   |   |   |   |                      |                    |                                       |
|      |   | <b>Razem</b>                                  |   |   | <b>48.544.545,58</b> |                    | <b>56.865.981,67</b>                  |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |   |   |   |                      |                    |                                       |
|      | Nie posiada   |   |   |   |                      |                    |                                       |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  |   |   |   |                      |                    |                                       |
|      | Nie dokonywano  |   |   |   |                      |                    |                                       |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  |   |   |   |                      |                    |                                       |
|      | 19.162,00   |   |   |   |                      |                    |                                       |
| 1.5. | wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu   |   |   |   |                      |                    |                                       |
|      | Nie posiada   |   |   |   |                      |                    |                                       |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |   |   |   |                      |                    |                                       |
|      | Nie posiada   |   |   |   |                      |                    |                                       |
| 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 posiada   |   |   |   |                      |                    |                                       |
|      | <b>Lp.</b>  | <b>Grupa należności</b>                       | <b>Stan na początku roku obrotowego</b> | <b>Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</b> |                      |                    | <b>Stan na koniec roku obrotowego</b> |
|      |   |   |   | <b>Zwiększenia</b>  | <b>Wykorzystanie</b> | <b>Rozwiązanie</b> |                                       |
|      | 1   | Podatki i opłaty lokalne                      | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                                  |
|      | 2   | Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                                  |
|      | 3   | Opłaty za wodę i ścieki                       | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                                  |
|      | 4   | Dochody z najmu lokali                        | 0,00                                    | 0,00  | 0,00                 | 0,00               | 0,00                                  |
|      | 5   | Zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny | 1.260.671,47                            | 76.359,98   | 0,00                 | 0,00               | 1.282.765,49                          |
|      |   | <b>Razem</b>                                  | <b>1.260.671,47</b>                     | <b>76.359,98</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        | 1.282.765,49                          |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |   |   |   |                      |                    |                                       |
|      | Nie tworzone  |   |   |   |                      |                    |                                       |

|       |   |
|-------|---|
| 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   |
|       | Brak  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat  |
|       | Brak  |
| c)    | powyżej 5 lat   |
|       | Brak  |
| 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 posiada   |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | Brak  |
| 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  |
|       | Wypłacono w roku obrotowym 2023 środki pieniężne na świadczenia pracownicze w kwocie 507.864,57 zł, w tym: ekwiwalent za urlop 25.789,44 zł ; nagrody jubileuszowe 176.009,47 zł; odszkodowanie za czas pozostawania bez pracy 0,00 zł; odprawy emerytalne 106.832,19 zł; nagrody dla pracowników 100.000,00 zł, nagrody MEN 13.500,00 zł, nagrody rocznicy 250 lecia KEN 52.875,00 oraz inne świadczenia w kwocie 32.858,47 zł |
| 1.16. | inne informacje   |
|       | Brak  |
| 2.    |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|       | Brak  |
| 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   |
|       | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 2023 wynosi 1.508.513,96 zł.  |

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

Joanna Żuchowska  
(główny księgowy)

2024.04.22  
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Szewczyk  
(kierownik jednostki)