

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwę jednostki:

Gmina Gorzkowice

1.2. Siedzibę jednostki:

**97-350 Gorzkowice
ul. Szkolna 3**

1.3. Adres jednostki:

**97-350 Gorzkowice
ul. Szkolna 3**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gmina to wspólnota samorządowa oraz odpowiednie terytorium. Gmina posiada osobowość prawną. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy zostały określone w Ustawie o Samorządzie Gminnym z dnia 8 marca 1990 r.(t. j. Dz.U. z 2024 r. poz.1465) z późn zm.

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego.

Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym organami gminy są Rada Gminy i Wójt.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 roku

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne:

Sprawozdanie łączne

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości T.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmian. oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r.(Dz.U. z 2020 r. poz. 342) w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

W zakresie wyceny dokonano następujących wyborów.

1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji według podanych wartości umieszczonych w protokołach przekazania (jeżeli stosowna umowa lub protokół przekazania wskazuje bardzo niską wartość wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną przez komisję) .
3. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 300,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 300,00 zł i powyżej 300,00 zł wprowadzane są do ewidencji pozostałych środków trwałych i podlegają jednorazowemu umorzeniu. Środki trwałe powyżej 10 000,00 zł zaliczane są do środków trwałych i podlegają umorzeniu przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych zawartych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe poniżej 10 000,00 zł w przypadku decyzji Kierownika jednostki mogą być zaliczone do głównych środków trwałych.
4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł oraz składniki majątku przyjęte na stan głównych środków trwałych decyzją kierownika jednostki, jednostka zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
5. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego

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:

Zmiana wartości początkowej środków trwałych													Tabela 1.1.1
L.p.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty	8 674 589,60	33 650,00	0,00	322 088,02	0,00	355 738,02	138 160,00	0,00	17 109,53	0,00	155 269,53	8 875 058,09
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	23 314 325,22	4 038,00	0,00	0,00	1 120 318,85	1 124 356,85	134 778,80	0,00	0,00	0,00	134 778,80	24 303 903,27
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 560 421,52	7 576 012,64	0,00	0,00	10 510,00	7 586 522,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 146 944,16
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	4 986 074,69	18 896,26	0,00	0,00	0,00	18 896,26	2 460 368,40	0,00	0,00	7 879,60	2 468 248,00	2 536 722,95
5	Środki transportu	3 452 819,06	129 900,00	0,00	0,00	0,00	129 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 582 719,06
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	786 185,34	37 840,00	0,00	0,00	0,00	37 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	824 025,34
7	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	111 774 415,43	7 800 336,90	0,00	322 088,02	1 130 828,85	9 253 253,77	2 733 307,20	0,00	17 109,53	7 879,60	2 758 296,33	118 269 372,87
8	Pozostałe środki trwałe	4 179 104,77	425 658,31	0,00	0,00	21 544,97	447 203,28	9 451,84	0,00	0,00	66 325,91	75 777,75	4 550 530,30
9	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych -ogółem	4 179 104,77	425 658,31	0,00	0,00	21 544,97	447 203,28	9 451,84	0,00	0,00	66 325,91	75 777,75	4 550 530,30

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych													Tabela 1.1.2
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego (częściowo umarzane)	101 344,23	0,00				0,00						101 344,23
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (jednorazowo umarzane)	282 849,26	35 275,13				35 275,13						318 124,39
3	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	384 193,49	35 275,13				35 275,13						419 468,62

Zmiana wartości umorzeń środków trwałych													Tabela 1.1.3
L.p.	Wyszczególnienie według rodzajowych grup	Wartość umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenia – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	6 418 168,71	0,00	0,00	0,00	588 906,26	588 906,26	0,00	0,00	0,00	1 247,70	1 247,70	7 005 827,27
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 720 827,37	0,00	0,00	0,00	2 720 291,15	2 720 291,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 441 118,52
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	2 161 328,79	0,00	0,00	0,00	404 319,78	404 319,78	0,00	0,00	0,00	1 170 332,39	1 170 332,39	1 395 316,18
5	Środki transportu	3 146 077,54	0,00	0,00	0,00	70 820,43	70 820,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 216 897,97
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	610 267,45	0,00	0,00	0,00	44 966,40	44 966,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	655 233,85
7	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	43 056 669,86	0,00	0,00	0,00	3 829 304,02	3 829 304,02	0,00	0,00	0,00	1 171 580,09	1 171 580,09	45 714 393,79
8	Pozostałe środki trwałe	4 179 104,77	425 658,31	0,00	0,00	21 544,97	447 203,28	9 451,84	0,00	0,00	66 325,91	75 777,75	4 550 530,30
9	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych - ogółem	4 179 104,77	425 658,31	0,00	0,00	21 544,97	447 203,28	9 451,84	0,00	0,00	66 325,91	75 777,75	4 550 530,30

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych													Tabela 1.1.4
L. p.	Wyszczególnienie	Wartość umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość umorzenia – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	65 551,23	17 896,50	0,00	0,00	0,00	17 896,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 447,73
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	282 849,26	35 275,13	0,00	0,00	0,00	35 275,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 124,39
3	Umorzenia - wartości niematerialne i prawne – ogółem (częściowo umarzane)	348 400,49	53 171,63	0,00	0,00	0,00	53 171,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 572,12

Zmiana wartości netto środków trwałych			Tabela 1.1.5
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	2	3	4
1	Grunty	8 674 589,60	8 875 058,09
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	16 896 156,51	17 298 076,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 839 594,15	44 705 825,64
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	2 824 745,90	1 141 406,77
5	Środki transportu	306 741,52	365 821,09
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	175 917,89	168 791,49
7	Wartość netto środków trwałych – ogółem	68 717 745,57	72 554 979,08

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych			Tabela 1.1.6
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	2	3	4
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	35 793,00	17 896,50
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	35 793,00	17 896,50

Zmiana wartości początkowej zbiorów bibliotecznych													Tabela 1.1.7
L. p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Różnica	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Zbiory biblioteczne	130 317,01	3400,00	-	-	584,40	3 984,40	-	-	-	-	-	134 301,41

Zmiana wartości umorzeń zbiorów bibliotecznych													Tabela 1.1.8
L. p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Różnica	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Zbiory biblioteczne	130 317,01	3 400,00	-	-	584,40	3 984,40	-	-	-	-	-	134 301,41

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też majątku zaliczanego do dóbr kultury

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					Tabela 1.3.
L.p.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KST	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne				
II	Środki trwałe, z tego:				
Grupa 0	Grunty	453 573,77	322 088,02	17 109,53	758 522,26
Grupa 4	Środki transportu				
Grupa 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	Ogółem aktywa niefinansowe	453 573,77	322 088,02	17 109,53	758 522,26
III	Długoterminowe aktywa finansowe				
1	Akcje i udziały				
2	Papiery wartościowe długoterminowe				
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto					Tabela 1.4.
L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt tj. lokalizacja, numer działki, powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Gorzkowice, Dz.129/85 0.1050 ha	18 280,00	12 601,00		30 881,00
2	Gorzkowice, Dz.187/12, 0,0175 ha	6 216,64	809,61		7 026,25
3	Gorzkowice, Dz.187/22, 0,0465 ha	12 460,64	6 209,11		18 669,75
4	Gorzkowice, Dz.187/30, 0,1499 ha	111 270,00		16 398,29	94 871,71
5	Gorzkowice, Dz.187/31, 0,0423 ha	20 848,50	5 923,17		26 771,67
6	Gorzkowice, Dz.187/32, 0,5572 ha	205 016,40	147 635,48		352 651,88
7	Gorzkowice, Dz.187/40, 0,0322 ha	11 062,35	1 289,65		12 352,00
8	Gorzkowice, Dz.1348/15 0,0154 ha	3 739,24		711,24	3 028,00
	Ogółem	388 893,77	174 468,02	17 109,53	546 252,26

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 użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów

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							Tabela 1.7.
L.p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	24 940,10	8 450,71	300,00	1 170,33	1 470,33	31 920,48
2	Podatek od nieruchomości	36 093,70	3 183,00	4 621,00	16 678,00	21 299,00	17 977,70
3	Podatek rolny	597,00	-	76,00	247,00	323,00	274,00
4	Podatek leśny	2 110,94	5,00	559,00	24,00	583,00	1 532,94
5	Podatek od środków transportowych	-	-	-	-	-	-
6	Opłata za dostawę wody	45 227,00	-	-	-	-	45 227,00
7	Opłata za odbiór ścieków	3 002,97	-	-	-	-	3 002,97
8	Dzierżawa	0	0	0	0	0	0
9	Najem, dzierżawa	0	0	0	0	0	0
10	Użytkowanie wieczyste	0	0	0	0	0	0
11	Koncesja na alkohol	0	0	0	0	0	0
12	Targowica	0	0	0	0	0	0
13	Wywóz nieczystości ciekłych	0	0	0	0	0	0
14.	Gaz i energia	0	0	0	0	0	0
15.	Opłata za zajecie pasa drogowego	0	0	0	0	0	0

16.	Fundusz Alimentacyjny - b. państwa	976 416,29	80 690,62	39 185,37	0	39 185,37	1 017 921,54
17.	Fundusz Alimentacyjny - b. gminy	650 944,37	53 793,75	26 123,56	0	26 123,56	678 614,56
18.	Fundusz Alimentacyjny - odsetki	636 679,24	196 127,65	54 126,29	0	54 126,29	778 680,60
19.	Zaliczka Alimentacyjna	83 621,13	0	277,71	0	277,71	83 343,42
	Ogółem	2 459 632,74	342 250,73	125 268,93	18 119,33	143 388,26	2 658 495,21

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym

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

- kredyt długoterminowy – 600 000,00 Bank Spółdzielczy w Kleszczowie
- kredyt długoterminowy – 1 300 000,00 Bank Spółdzielczy w Przedborzu
- kredyt długoterminowy – 750 000,00 Bank Spółdzielczy w Zgierzu
- kredyt długoterminowy – 600 000,00 Bank Spółdzielczy w Przedborzu

b) powyżej 3 do 5 lat

- kredyt długoterminowy – 700 000,00 Bank Spółdzielczy w Przedborzu
- kredyt długoterminowy – 1 230 000,00 Bank Spółdzielczy w Zgierzu
- kredyt długoterminowy – 400 000,00 Bank Spółdzielczy w Przedborzu

c) powyżej 5 lat

- kredyt długoterminowy – 3 000 000,00 Bank Spółdzielczy w Zgierzu
- kredyt długoterminowy – 500 000,00 Bank Spółdzielczy w Przedborzu

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 korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

1.12. łączną 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:

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

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:

Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		Tabela 1.15.
L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	37 781,82 zł
2	Nagrody jubileuszowe	490 463,17 zł
3	Odprawy emerytalne i rentowe	87 498,81 zł
	Ogółem	615 743,80 zł

1.16. inne informacje:

Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste					Tabela 1.16.
L.p.	Wyszczególnienie gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki, powierzchnia	Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie wartości gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Gorzkowice Dz.372/8 0,0261 ha	7 070,00	-	-	7 070,00
2	Gorzkowice Dz.58 0,7100 ha	7 100,00	-	-	7 100,00
3	Gorzkowice Dz.59 1,1900 ha	10 000,00	-	-	10 000,00
	Ogółem	24 170,00	-	-	24 170,00

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy

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 tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
Wyszczególnienie środków trwałych realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie	
	ogółem	W tym: odsetki
Koszty własne wykonania inwestycji –Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku świetlicy wiejskiej w Gościnnej	57 535,45	
Koszty własne wykonania inwestycji –Budowa świetlicy wiejskiej w m. Krosno	46 826,29	
Koszty własne wykonania inwestycji –Budowa oświetlenia ulicznego w m. Kamienny Most	13 982,15	
Koszty własne wykonania inwestycji –Budowa oświetlenia ulicznego przy ul. Wiśniowej	5 680,36	
Koszty własne wykonania inwestycji –Przebudowa budynku OSP w Gorzkowiczach z przeznaczeniem na cele kulturalne	118 376,30	
Ogółem	242 400,55	

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

W jednostce w roku obrotowym wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i charakterze incydentalnym:

W 2024 roku udzielono pożyczek krótkoterminowych SP ZOZ w Gorzkowicach na kwotę 680 000,00 z. Na koniec 2024 roku pożyczki te zostały umorzone.

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 jednostki

5. inne informacje:

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Gmina Gorzkowice		
		Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN)	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Urząd Gminy Gorzkowice	Podatek od nieruchomości	450,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
2	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Podatek od nieruchomości	450,00	Podatki i opłaty B.IV.
3	Urząd Gminy Gorzkowice	Energia elektryczna	3 380,23	Inne G.III.
4	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Energia elektryczna	3 380,23	B II Zużycie materiałów i energii
5	Urząd Gminy Gorzkowice	opał	2 231,30	Inne G.III.
6	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	opał	2 231,30	B II Zużycie materiałów i energii
7	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	300,00	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.
8	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Dożywianie dzieci-należności	300,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
9	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	19 131,00	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.
10	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	19 131,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
11	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	1 770,00	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.
12	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	1 770,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
13	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody	498,09	Inne G.III. Pozostałe koszty operacyjne EII
		Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	1 700,00	
		Energia elektryczna	4 576,89	
		węgiel	36 000,00	
14	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Oplata za dostawę wody	498,09	Zużycie materiałów i energii B.II.
		Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	1 700,00	Usługi obce B.III.
		Energia elektryczna	4 576,89	Zużycie materiałów i energii B.II
		węgiel	36 000,00	Inne przychody operacyjne DIII

15	Urząd Gminy Gorzkowice	Opłata za dostawę wody Opłata za odbiór ścieków	7 437,68 11 337,28	Inne G.III.
16	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Opłata za dostawę wody Opłata za odbiór ścieków	7 437,68 11 337,28	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III.
17	Urząd Gminy Gorzkowice	Opłata za dostawę wody Opłata za odbiór ścieków Energia elektryczna	282,81 407,11 2 582,80	Inne G.III.
18	Samorządowy Klub Dziecięcy	Opłata za dostawę wody Opłata za odbiór ścieków Energia elektryczna	282,81 407,11 2 582,80	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III. Zużycie materiałów i energii B.II.
19	Urząd Gminy Gorzkowice	Opłata za dostawę wody Opłata za odbiór ścieków Energia elektryczna	1 834,41 2 647,40 21 739,42	Inne G.III.
20	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Opłata za dostawę wody Opłata za odbiór ścieków Energia elektryczna	1 834,41 2 647,40 21 739,42	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III. Zużycie materiałów i energii B.II.
21	Urząd Gminy Gorzkowice	Opłata za dostawę wody Opłata za odbiór ścieków Energia elektryczna	119,87 172,56 1094,85	Inne G.III.
22	Samorządowy Klub Malucha	Opłata za dostawę wody Opłata za odbiór ścieków Energia elektryczna	119,87 172,56 1 094,85	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III. Zużycie materiałów i energii B.II.
23	Urząd Gminy Gorzkowice	Podatek od nieruchomości	522,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
24	Administracja Placówek Oświatowych	Podatek od nieruchomości	522,00	Pozostałe koszty rodzajowe B.VII.

W łącznym rachunku zysków i strat jednostki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 r. z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami wyłączono:

- poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych – 22 173,00 zł
- poz. B.II. Zużycie materiałów i energii – 45 778,35 zł
- poz. B.III. Usługi obce – 16 264,35 zł
- poz. B.IV. Podatki i opłaty – 450,00 zł
- poz. B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe – 522,00 zł
- poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu – 21 201,00 zł
- poz. D.III. Inne przychody operacyjne -36 000,00 zł
- poz. E.II. Pozostałe koszty operacyjne -36 000,00 zł
- poz. G.III. Inne – 62 042,70 zł

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Gmina Gorzkowice		
		Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN)	Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Urząd Gminy Gorzkowice	Podatek od nieruchomości	450,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
2	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Podatek od nieruchomości	450,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
3	Urząd Gminy Gorzkowice	Energia elektryczna	3 380,23	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
4	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Energia elektryczna	3 380,23	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
5	Urząd Gminy Gorzkowice	opał	2 231,30	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
6	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	opał	2 231,30	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
7	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	300,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
8	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Dożywianie dzieci	300,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
9	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	19 131,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
10	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	19 131,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
11	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	1 770,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
12	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	1 770,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
13	Urząd Gminy Gorzkowice	Oплата за доставку воды Oплата за вывоз нечистоты теплых Energia elektryczna	498,09 1 700,00 4 576,89	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
14	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Oплата за доставку воды Oплата за вывоз нечистоты теплых Energia elektryczna	498,09 1 700,00 4 576,89	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
15	Urząd Gminy Gorzkowice	Oплата за доставку воды Oплата за отбор сточных	7 437,68 11 337,28	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
16	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Oплата за доставку воды Oплата за отбор сточных	7 437,68 11 337,28	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
17	Urząd Gminy Gorzkowice	Oплата за доставку воды Oплата за отбор сточных Energia elektryczna	282,81 407,11 2 582,80	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.

18	Samorządowy Klub Dziecięcy	Opłata za dostawę wody Opłata za odbiór ścieków Energia elektryczna	282,81 407,11 2 582,80	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
19	Urząd Gminy Gorzkowice	Opłata za dostawę wody Opłata za odbiór ścieków Energia elektryczna	1 834,41 2 647,40 21 739,42	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
20	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Opłata za dostawę wody Opłata za odbiór ścieków Energia elektryczna	1 834,41 2 647,40 21 739,42	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
21	Urząd Gminy Gorzkowice	Opłata za dostawę wody Opłata za odbiór ścieków Energia elektryczna	119,87 172,56 1094,85	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
22	Samorządowy Klub Malucha	Opłata za dostawę wody Opłata za odbiór ścieków Energia elektryczna	119,87 172,56 1 094,85	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
23	Urząd Gminy Gorzkowice	Podatek od nieruchomości	522,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
24	Administracja Placówek Oświatowych	Podatek od nieruchomości	522,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 r. z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami wyłączono:

- poz.I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe – 84 215,70 zł
- poz.I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe – 84 215,70 zł

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Gmina Gorzkowice (nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: Zysków zawartych w aktywach		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN)	Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Urząd Gminy Gorzkowice	Nieodpłatnie przekazany środek trwały – Zagospodarowanie terenu przy Przedszkolu Samorządowym	118 531,10	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych I.2.6.
2	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Nieodpłatnie otrzymany środek trwały – Zagospodarowanie terenu przy Przedszkolu Samorządowym	118 531,10	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie w budowie oraz wartości niematerialne i prawne I.1.6.

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 r. z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami wyłączono:

- poz. I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych — 118 531,10 zł

poz. I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne 118 531,10 – zł

3.

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

Jednostce nie są znane inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

(główny księgowy)

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)