

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 2021 r. poz.1372) 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 2021 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 2021 r. poz.217 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	Przebiegiestwienie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebiegiestwienie 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	7 216 616,70	102 799,24		154 192,00	43 582,00	300 573,24	68 550,00		35 914,00	45 019,54	149 483,54	7 367 706,40
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	15 277 853,18	45 000,00			330 836,97	375 836,97				49 110,27	49 110,27	15 604 579,88
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 071 309,80	2 786 380,37				2 786 380,37	582 492,20				582 492,20	51 275 197,97
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	3 683 439,39	399 149,70				399 149,70				3 499,22	3 499,22	4 079 089,87
5	Środki transportu	3 185 963,12											3 185 963,12
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	639 843,38	37 119,05				37 119,05						676 962,43
7	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	79 075 025,57	3 370 448,36		154 192,00	374 418,97	3 899 059,33	651 042,20		35 914,00	97 629,03	784 585,23	82 189 499,67
8	Pozostałe środki trwałe	3 282 344,41	243 385,80			7 589,38	250 975,18	30 444,94			35 661,11	66 106,05	3 467 213,54
9	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych ogółem	3 282 344,41	243 385,80			7 589,38	250 975,18	30 444,94			35 661,11	66 106,05	3 467 213,54

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	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 (częściowo umarzane)	65 551,23											65 551,23
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (jednorazowo umarzane)	214 306,38	9 392,26				731,00	10 123,26			106,01	106,01	224 323,63
3	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	279 857,61	9 392,26				731,00	10 123,26			106,01	106,01	289 874,86

Zmiana wartości umorzeń środków trwałych													Tabela 1.1.3
L.p.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	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												
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 139 293,58				383 137,34	383 137,34				32 915,36	32 915,36	5 489 515,56
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 301 030,83				1 676 853,73	1 676 853,73						26 977 884,56
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	1 280 285,76				268 474,93	268 474,93				3 499,22	3 499,22	1 545 261,47
5	Środki transportu	2 976 891,28				52 748,65	52 748,65						3 029 639,93
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	482 424,00				50 034,94	50 034,94						532 458,94
7	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	35 179 925,45				2 431 249,59	2 431 249,59				36 414,58	36 414,58	37 574 760,46
8	Pozostałe środki trwałe	3 282 344,41	231 579,72				231 579,72	30 444,94			32 542,98	62 987,92	3 450 936,21
9	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych -ogółem	3 282 344,41	231 579,72				231 579,72	30 444,94			32 542,98	62 987,92	3 450 936,21

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	Przebieżenie wewnętrzne	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	65 551,23											65 551,23
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
3	Umorzenia - wartości niematerialne i prawne - ogółem (częściowo umarzane)	65 551,23											65 551,23
4	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (jednorazowo umarzane)	214 306,38				10 123,26	10 123,26				106,01	106,01	224 323,63

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	7 216 616,70	7 367 706,40
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	10 138 559,60	10 115 064,32
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 770 278,97	24 297 313,41
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	2 403 153,63	2 533 828,40
5	Środki transportu	209 071,84	156 232,19
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	157 419,38	144 503,49
7	Wartość netto środków trwałych - ogółem	43 895 100,12	44 614 739,21

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	0	0
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych - ogółem	0	0

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)
1	2	3	Nabywanie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	14
1	Zbiory biblioteczne	121 892,37											121 892,37

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	243 694,00	154 192,00	35 914,00	361 972,00
Grupa 4	Środki transportu				
Grupa 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	Ogółem aktywa niefinansowe	243 694,00	154 192,00	35 914,00	361 972,00
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	18 280,00			18 280,00
2	Gorzkowice, Dz.187/12, 0,0175	6 216,64			6 216,64
3	Gorzkowice, Dz.187/22, 0,0465	12 460,64			12 460,64
4	Gorzkowice, Dz.187/30, 0,1499	111 270,00			111 270,00
5	Gorzkowice, Dz.187/31, 0,0423	20 848,50			20 848,50
6	Gorzkowice, Dz.187/32, 0,5572	205 016,40			205 016,40
7	Gorzkowice, Dz.187/40, 0,0322	11 062,35			11 062,35
	Ogółem	385 154,53			385 154,53

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	6 505,20	1 249,19	0,00	0,00	0,00	7 754,39
2	Podatek od nieruchomości	15 714,20	7 960,69	3 191,54	-	3 191,54	20 483,35
3	Podatek rolny	663,26	2 298,74	986,00	-	986,00	1 976,00
4	Podatek leśny	305,90	4 525,88	848,60	96,00	944,60	3 887,18
5	Podatek od środków transportowych	14 022,00	880,00	880,00	1027,00	1907,00	12 995,00
6	Opłata za dostawę wody	1 525,65	32 058,36	-	-	-	33 584,01
7	Opłata za odbiór ścieków	213,70	2 789,27	-	-	-	3 002,97
8	Fundusz Alimentacyjny - b. państwa	771 227,24	110 096,06	39 240,70	-	39 240,70	842 082,60
9	Fundusz Alimentacyjny - b. gminy	514 151,72	73 397,48	26 160,57	-	26 160,57	561 388,63
10	Fundusz Alimentacyjny - odsetki	395 067,97	78 950,34	32 728,50	-	32 728,50	441 289,81
11	Zaliczka Alimentacyjna	124 750,07	0,00	5 465,97	-	5 465,97	119 284,10
	Ogółem	1 844 146,91	314 206,01	109 501,88	1 123,00	110 624,88	2 047 728,04

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

pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – na 3 lata
- 238 937,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

- kredyt długoterminowy – 1 200 000,00

- kredyt długoterminowy – 1 300 000,00

- kredyt długoterminowy – 2 450 000,00

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	32 671,30	
2	Nagrody jubileuszowe	262 377,39	
3	Odprawy emerytalne i rentowe	123 856,62	
	Ogółem	418 905,31	

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.372/7 0,3800 ha	102 930,00			102 930,00
2	Gorzkowice Dz.372/8 0,0261 ha	7 070,00			7 070,00
3	Gorzkowice Dz.58 0,7100 ha	7 100,00			7 100,00
4	Gorzkowice Dz.59 1,1900 ha	10 000,00			10 000,00
	Ogółem	127 100,00			127 100,00

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				Tabela 2.2.	
L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		ogółem	W tym:		
			odsetki	różnice kursowe	
1.	Koszty własne wykonania inwestycji – Przebudowa, nadbudowa budynku w Plucicach wraz ze zmianą sposobu użytkowania na świetlicę wiejską	159 737,37			
2	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w ul. Św Wojciecha w Gorzkowicach	5 733,49			
3	Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w ul. Cmentarnej w Gorzkowicach	6 227,27			
4	Koszty własne wykonania inwestycji – Przebudowa budynku w Daniszewicach	15 097,11			
	Ogółem	186 795,24			

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

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

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 2021 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	85,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
2	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Podatek od nieruchomości	85,00	Podatki i opłaty B.IV.
3	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	200,00	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.
4	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Dożywianie dzieci	200,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
5	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	11 963,00	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.
6	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	11 963,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
7	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	290,00	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.
8	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	290,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
9	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	278,84 1 020,00	Inne G.III.
10	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	278,84 1020,00	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III.
11	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	725,97 720,00	Inne G.III.
12	Szkoła Podstawowa w Gościnnej	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	725,97 720,00	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III.
13	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	9 606,01 14 744,43	Inne G.III.
14	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	9 606,01 14 744,43	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III.
15	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	2 095,15 3 125,44	Inne G.III.
16	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	2 095,15 3 125,44	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III.

W łącznym rachunku zysków i strat jednostki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r. z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami wyłączono:

- poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych – 12 538,00
- poz. B.II. Zużycie materiałów i energii – 12 705,97
- poz. B.III. Usługi obce – 19 609,87
- poz. B.IV. Podatki i opłaty – 85,00
- poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu – 12 453,00
- poz. G.III. Inne – 32 315,84

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2021 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	85,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
2	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Podatek od nieruchomości	85,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
3	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	200,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
4	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Dożywianie dzieci	200,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
5	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	11 963,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
6	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	11 963,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
7	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	290,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
8	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	290,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
9	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	278,84 1 020,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
10	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	278,84 1 020,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
11	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	725,97 720,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
12	Szkoła Podstawowa w Gościnnej	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	725,97 720,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
13	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	9 606,01 14 744,43	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
14	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	9 606,01 14 744,43	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
15	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	2 095,15 3 125,44	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
16	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	2 095,15 3 125,44	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r. z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami wyłączono:

- poz.I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe – 44 853,84
- poz.I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe –44 853,84

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2020 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	0,00	0,00	0,00	0,00

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 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 – 0,00
- poz. I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne – 0,00

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)

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)