

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 2023 r. poz.40) 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 2022 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	Przemieszczenia 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	Grunt	7 367 706,40	31 994,24	-	144 588,00	935,00	177 517,24	165 240,00	-	-	553,00	165 793,00	7 379 430,64
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	15 604 579,88	2 154 580,92	-	-	992 024,52	3 146 605,44	-	-	-	410 127,12	410 127,12	18 341 058,20
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 275 197,97	1 312 342,85	-	-	2 833 161,12	4 145 503,97	390 237,33	-	-	-	390 237,33	55 030 464,61
4	Kotły maszynowe, maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	4 079 089,87	129 536,35	-	-	10 890,49	140 426,84	-	-	-	18 848,02	18 848,02	4 200 668,69
5	Środki transportu	3 185 963,12	34 055,94	-	-	-	34 055,94	-	-	-	-	-	3 220 019,06
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	676 962,43	12 000,00	-	-	-	12 000,00	11 000,00	-	-	7 210,00	18 210,00	670 752,43
7	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	82 189 499,67	3 674 510,30	-	144 588,00	3 837 011,13	7 656 109,43	566 477,33	-	-	436 738,14	1 003 215,47	88 842 393,63
8	Pozostałe środki trwałe	3 467 213,54	523 438,91	-	-	191 830,49	715 269,40	162 961,16	-	-	362 102,10	525 063,26	3 657 419,68
9	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych ogółem	3 467 213,54	523 438,91	-	-	191 830,00	715 269,40	162 961,16	-	-	362 102,10	525 063,26	3 657 419,68

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)	65 551,23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65 551,23
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (jednorazowo umarzane)	224 323,63	21 924,47	-	-	6 309,09	28 233,56	4001,62	-	-	11 293,95	15 295,57	237 261,62
3	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	289 874,86	21 924,47	-	-	6 309,09	28 233,56	4001,62	-	-	11 293,95	15 295,57	302 812,85

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	5 489 515,56	-	-	-	774 963,86	774 963,86	-	-	-	344 954,90	344 954,90	5 919 524,52
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 977 884,56	-	-	-	1 758 081,38	1 758 081,38	-	-	-	583,70	583,70	28 735 382,24
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	1 545 261,47	32 200,96	-	-	311 963,28	344 164,24	-	-	-	18 848,02	18 848,02	1 870 577,69
5	Środki transportu	3 029 639,93	-	-	-	48 721,84	48 721,84	-	-	-	-	-	3 078 361,77
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	532 458,94	-	-	-	51 385,39	51 385,39	-	-	-	7 485,01	7 485,01	576 359,32
7	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	37 574 760,46	32 200,96	-	-	2 945 115,75	2 977 316,71	-	-	-	371 871,63	371 871,63	40 180 205,54
8	Pozostałe środki trwałe	3 450 936,21	542 548,42	-	-	192 116,44	734 664,86	162 832,16	-	-	365 349,23	528 181,39	3 657 419,68
9	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych - ogółem	3 450 936,21	542 548,42	-	-	192 116,44	734 664,86	162 832,16	-	-	365 349,23	528 181,39	3 657 419,68

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)	224 323,63	10 985,72	-	-	17 247,84	28 233,56	4 001,62	-	-	11 293,95	15 295,57	237 261,62
5	Wartości niematerialne i prawne (ogółem)	289 874,86	10 985,72	-	-	17 247,84	28 233,56	4 001,62	-	-	11 293,95	15 295,57	302 812,85

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	7 367 706,40	7 379 430,64
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	10 115 064,32	12 421 533,68
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 297 313,41	26 295 082,37
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	2 533 828,40	2 330 091,00
5	Środki transportu	156 232,19	141 657,29
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	144 503,49	94 393,11
7	Wartość netto środków trwałych - ogółem	44 614 739,21	48 662 188,09

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)
			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	Zbiory biblioteczne	121 892,37	4 074,66	-	-	10 868,22	14 942,88	-	-	-	11 599,88	11 599,88	125 235,37

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)	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	Zbiory biblioteczne	121 892,37	4 074,66	-	-	10 868,22	14 942,88	-	-	-	11 599,88	11 599,88	125 235,37

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	36 132,00	144 588,00		180 720,00
Grupa 4	Środki transportu				
Grupa 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	Ogółem aktywa niefinansowe	36 132,00	144 588,00		180 720,00
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 ha	18 280,00			18 280,00
2	Gorzkowice, Dz. 187/12, 0,0175 ha	6 216,64			6 216,64
3	Gorzkowice, Dz. 187/22, 0,0465 ha	12 460,64			12 460,64
4	Gorzkowice, Dz. 187/30, 0,1499 ha	111 270,00			111 270,00
5	Gorzkowice, Dz. 187/31, 0,0423 ha	20 848,50			20 848,50
6	Gorzkowice, Dz. 187/32, 0,5572 ha	205 016,40			205 016,40
7	Gorzkowice, Dz. 187/40, 0,0322 ha	11 062,35			11 062,35
8	Gorzkowice, Dz. 1348/15 0,0154 ha	0,00	3 739,24		3 739,24
	Ogółem	385 154,53	3 739,24		388 893,77

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)
1	2	3	4	Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	8
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Oплата za gospodarowanie odpadami komunalnymi	7 754,39	9 076,29	0,00	997,19	997,19	15 833,49
2	Podatek od nieruchomości	20 483,35	2 485,00	3 536,35	552,00	4 088,35	18 880,00
3	Podatek rolny	1 976,00	-	350,00	753,00	1 103,00	873,00
4	Podatek leśny	3 887,18	3,00	562,62	670,00	1 232,62	2 657,56
5	Podatek od środków transportowych	12 995,00	-	-	4 253,00	4 253,00	8 742,00
6	Oплата za dostawę wody	33 584,01	-	-	-	-	33 584,01
7	Oплата za odbiór ścieków	3 002,97	-	-	-	-	3 002,97
8	Fundusz Alimentacyjny - b. państwa	842 082,60	116 377,27	25 356,95	-	25 356,95	933 102,92
9	Fundusz Alimentacyjny - b. gminy	561 388,63	77 584,82	16 904,60	-	16 904,60	622 068,85
10	Fundusz Alimentacyjny - odsetki	441 289,81	140 187,46	61 566,04	-	61 566,04	519 911,23
11	Zaliczka Alimentacyjna	119 284,10	-	-	-	-	119 284,10
	Ogółem	2 047 728,04	345 713,84	108 276,56	7 225,19	115 501,75	2 277 940,13

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 –
- 160 000,00 zł

- kredyt długoterminowy – 600 000,00 Bank Spółdzielczy w Kleszczowie

- kredyt długoterminowy – 900 000,00 Bank Spółdzielczy w Zgierzu

- kredyt długoterminowy – 700 000,00 Bank Spółdzielczy w Przedborzu

b) powyżej 3 do 5 lat

- kredyt długoterminowy – 400 000,00 Bank Spółdzielczy w Kleszczowie

- kredyt długoterminowy – 1 600 000,00 Bank Spółdzielczy w Przedborzu

c) powyżej 5 lat

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	54 447,81
2	Nagrody jubileuszowe	302 563,48
3	Odprawy emerytalne i rentowe	172 682,85
	Ogółem	529 694,14

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	0,00
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	-	102 930,00	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				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	3 829,68		
2	Koszty własne wykonania inwestycji – Budowa odcinka sieci wodociągowej z przyłączeniami w miejscowości Zuchowice	11 347,07		
3	Koszty własne wykonania inwestycji – Budowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Grabostów	101 764,53		
4				
	Ogółem	116 941,28		

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 2022r

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	314,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
2	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Podatek od nieruchomości	314,00	Podatki i opłaty B.IV.
3	Urząd Gminy Gorzkowice	Energia elektryczna	4 015,42	Inne G.III.
4	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Energia elektryczna	4 015,42	B II Zużycie materiałów i energii
5	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	162,00	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.
6	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Dożywianie dzieci	162,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
7	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	22 138,00	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.
8	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	22 138,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
9	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	1 402,00	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.
10	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	1 402,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
11	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	327,97 1 240,00	Inne G.III.
12	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	327,97 1 240,00	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III.
14	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	486,40 210,00	Inne G.III.
15	Szkoła Podstawowa w Gościnnej	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	486,40 210,00	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III.
16	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	11 519,35 17 588,81	Inne G.III.

	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Oplata za dostawę wody	11 519,35	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III.
		Oplata za odbiór ścieków	17 588,81	
17	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody	276,89	Inne G.III.
		Oplata za odbiór ścieków	323,20	
18	Samorządowy Klub Dziecięcy	Oplata za dostawę wody	276,89	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III.
		Oplata za odbiór ścieków	323,20	
19	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody	1 071,49	Inne G.III.
		Oplata za odbiór ścieków	1 275,20	
20	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Oplata za dostawę wody	1 071,49	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III.
		Oplata za odbiór ścieków	1 275,20	
21	Urząd Gminy Gorzkowice	Podatek od nieruchomości	306,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A. VI.
22	Administracja Placówek Oświatowych	Podatek od nieruchomości	306,00	Podatki i opłaty B. VII.

W łącznym rachunku zysków i strat jednostki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r. z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami wyłączono:

- poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych – 24 322,00
- poz. B.II. Zużycie materiałów i energii – 17 697,52
- poz. B.III. Usługi obce – 20 637,21
- poz. B.IV. Podatki i opłaty – 314,00
- poz. B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe - 306,00
- poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu – 23 702,00
- poz. G.III. Inne – 38 334,73

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2022 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	314,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
2	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Podatek od nieruchomości	314,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
3	Urząd Gminy Gorzkowice	Energia elektryczna	4 015,42	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
4	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Energia elektryczna	4 015,42	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
5	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	162,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
6	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Dożywianie dzieci	162,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
7	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	22 138,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.

8	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	22 138,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
9	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	1 402,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
10	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	1 402,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
11	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	327,97 1 240,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
12	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	327,97 1 240,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
13	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	486,40 210,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
14	Szkoła Podstawowa w Gościnnej	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	486,40 210,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
15	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	11 519,35 17 588,81	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
16	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	11 519,35 17 588,81	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
17	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	276,89 323,20	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
18	Samorządowy Klub Dziecięcy	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	276,89 323,20	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
19	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	1 071,49 1 275,20	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
20	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	1 071,49 1 275,20	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
21	Urząd Gminy Gorzkowice	Podatek od nieruchomości	306,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
22	Administracja Placówek Oświatowych	Podatek od nieruchomości	306,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 r. z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami wyłączono:

- poz.I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe – 62 656,73
- poz.I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe –62 656,73

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2022 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	Szkoła Podstawowa w Gościnniej	Nieodpłatnie przekazany środek trwały – Budynek po Szkole Podstawowej w Gościnniej i budynek gospodarczy	65 172,22	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych I.2.6.
2	Administracja Placówek Oświatowych	Nieodpłatnie otrzymany środek trwały – Budynek po Szkole Podstawowej w Gościnniej i budynek gospodarczy	65 172,22	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie w budowie oraz wartości niematerialne i prawne I.1.6.
3	Szkoła Podstawowa w Gościnniej	Nieodpłatnie przekazany środek trwały – Urządzenia techniczne po Szkole Podstawowej w Gościnniej	10 890,49	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych I.2.6.
4	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Nieodpłatnie otrzymany środek trwały – urządzenia techniczne po Szkole Podstawowej w Gościnniej	10 890,49	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie w budowie oraz wartości niematerialne i prawne I.1.6.
5	Urząd Gminy Gorzkowice	Nieodpłatnie przekazany środek trwały – Doposażenie placu zabaw przy Przedszkolu Samorządowym	139 503,53	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych I.2.6.
6	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Nieodpłatnie otrzymany środek trwały – Doposażenie placu zabaw przy Przedszkolu Samorządowym	139 503,53	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie w budowie oraz wartości niematerialne i prawne I.1.6.
7	Administracja Placówek Oświatowych	Nieodpłatnie przekazany środek trwały – Budynek po Szkole Podstawowej w Gościnniej i budynek gospodarczy	63 463,36	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych I.2.6.
8	Urząd Gminy Gorzkowice	Nieodpłatnie otrzymany środek trwały – Budynek po Szkole Podstawowej w Gościnniej i budynek gospodarczy	63 463,36	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 2022 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 – 279 029,60
- poz. I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne – 279 029,60

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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Różę Maria Ociepa
Data: 2023.04.28 16:23:31 CEST

(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Alojzy Wiśniewski
Data: 2023.04.28 16:24:10 CEST

(kierownik jednostki)