

## **INFORMACJA DODATKOWA -korekta**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

#### **1.**

##### **1.1. Nazwę jednostki:**

**Urząd Gminy 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:**

Urząd Gminy Gorzkowice jest jednostką budżetową Gminy Gorzkowice. Urząd Gminy realizuje zadania własne gminy, w szczególności wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

### **2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:**

Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

### **3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne:**

Sprawozdanie jednostkowe

### **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 2017 r. 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, T. j. Dz. U. z 2020 r. poz.342.

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.

2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 300 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 o wartości 10 000,00 zł i 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 o wartości poniżej 10 000,00 zł, w przypadku decyzji Kierownika jednostki mogą być zaliczone do głównych środków trwałych.

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              | Przebiegi mieszczące wewnątrz | Aktualizacja      | Inne zwiększenia    | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód             | Przebiegi mieszczące wewnątrz | 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                                                                                                                                                    | <b>7 379 430,64</b>                                   | 0,00                 | 0,00                          | 664 997,00        | 871 186,08          | <b>1 536 183,08</b>          | 9 441,00            | 0,00                          | 4 200,00        | 227 383,12        | 241 024,12                       | <b>8 674 589,60</b>                                          |
| 2                                            | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego                                 | <b>10 873 413,81</b>                                  | 3 900,00             | 0,00                          | 0,00              | 4 973 954,59        | <b>4 977 854,59</b>          | 4 964 954,59        | 0,00                          | 0,00            | 0,00              | 4 964 954,59                     | <b>10 886 313,81</b>                                         |
| 3                                            | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                                                       | <b>54 400 828,57</b>                                  | 15 498 386,92        | 0,00                          | 0,00              | 31 569,99           | <b>15 529 956,91</b>         | 0,00                | 0,00                          | 0,00            | 0,00              | 0,00                             | <b>69 930 785,48</b>                                         |
| 4                                            | Kotły maszynowe i energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne | <b>3 622 510,95</b>                                   | 831 812,99           | 0,00                          | 0,00              | 0,00                | <b>831 812,99</b>            | 0,00                | 0,00                          | 0,00            | 250,00            | 250,00                           | <b>4 454 073,94</b>                                          |
| 5                                            | Środki transportu                                                                                                                                         | <b>3 220 019,06</b>                                   | 232 800,00           | 0,00                          | 0,00              | 0,00                | <b>232 800,00</b>            | 0,00                | 0,00                          | 0,00            | 0,00              | 0,00                             | <b>3 452 819,06</b>                                          |
| 6                                            | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane                                                                            | <b>617 852,75</b>                                     | 96 185,52            | 0,00                          | 0,00              | 0,00                | <b>96 185,52</b>             | 0,00                | 0,00                          | 0,00            | 0,00              | 0,00                             | <b>714 038,27</b>                                            |
| 7                                            | <b>Wartość początkowa środków trwałych - ogółem</b>                                                                                                       | <b>80 114 055,78</b>                                  | <b>16 663 085,43</b> | <b>0,00</b>                   | <b>664 997,00</b> | <b>5 876 710,66</b> | <b>23 204 793,09</b>         | <b>4 974 395,59</b> | <b>0,00</b>                   | <b>4 200,00</b> | <b>227 633,12</b> | <b>5 206 228,71</b>              | <b>98 112 620,16</b>                                         |
| 8                                            | Pozostałe środki trwałe                                                                                                                                   | 1 172 943,31                                          | 570 279,23           | 0,00                          | 0,00              | 0,00                | 570 279,23                   | 349 950,72          | 0,00                          | 0,00            | 7 123,21          | 357 073,93                       | 1 386 148,61                                                 |
| 9                                            | <b>Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem</b>                                                                                           | <b>1 172 943,31</b>                                   | <b>570 279,23</b>    | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>570 279,23</b>            | <b>349 950,72</b>   | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>     | <b>7 123,21</b>   | <b>357 073,93</b>                | <b>1 386 148,61</b>                                          |

| 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                                             | 35 793,00        |                         |              |                  | 35 793,00                    |              |                         |              |                   |                                  | 101 344,23                                                   |
| 2                                                               | Pozostałe wartości niematerialne i prawne (jednorazowo umarzane)                       | 116 881,88                                            | 42 887,64        |                         |              |                  | 42 887,64                    |              |                         |              |                   |                                  | 159 769,52                                                   |
| 3                                                               | <b>Wartości niematerialne i prawne - ogółem</b>                                        | <b>182 433,11</b>                                     | <b>78 680,64</b> |                         |              |                  | <b>78 680,64</b>             |              |                         |              |                   |                                  | <b>261 113,75</b>                                            |

| Zmiana wartości umorzeń środków trwałych |                                                                                                                                                                                    |                                                              |                   |                                                   |              |                     |                                    |                   |                                                   |                  |                      |                                        | Tabela<br>1.1.3                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|--------------|---------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| L<br>·<br>p<br>·                         | Wyszczególnienie<br>według grup<br>rodzajowych                                                                                                                                     | Wartość<br>umorzenia -stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia       |                                                   |              |                     |                                    | Zmniejszenia      |                                                   |                  |                      |                                        | Umorzenia – stan<br>na koniec roku<br>obrotowego<br>(3+8-13) |
|                                          |                                                                                                                                                                                    |                                                              | Nabycie           | Prze<br>mies<br>zcze<br>nia<br>wew<br>nętrz<br>ne | Aktualizacja | Inne<br>zwiększenia | Zwiększenia<br>ogółem<br>(4+5+6+7) | Rozchód           | Prze<br>mies<br>zcze<br>nia<br>wew<br>nętrz<br>ne | Aktualizacj<br>a | Inne<br>zmniejszenia | Zmniejszenia<br>ogółem<br>(9+10+11+12) |                                                              |
| 1                                        | 2                                                                                                                                                                                  | 3                                                            | 4                 | 5                                                 | 6            | 7                   | 8                                  | 9                 | 10                                                | 11               | 12                   | 13                                     | 14                                                           |
| 1                                        | Grunty                                                                                                                                                                             | <b>0,00</b>                                                  | 0,00              | 0,00                                              | 0,00         | 0,00                | <b>0,00</b>                        | 0,00              | 0,00                                              | 0,00             | 0,00                 | 0,00                                   | <b>0,00</b>                                                  |
| 2                                        | Budynki i lokale oraz<br>spółdzielcze prawo<br>do lokalu<br>użytkowego oraz<br>spółdzielcze<br>własnościowe prawo<br>do lokalu<br>mieszkalnego                                     | <b>2 174 620,88</b>                                          | 0,00              | 0,00                                              | 0,00         | 275 648,09          | <b>275 648,09</b>                  | 0,00              | 0,00                                              | 0,00             | 0,00                 | 0,00                                   | <b>2 450 268,97</b>                                          |
| 3                                        | Obiekty inżynierii<br>ładowej i wodnej                                                                                                                                             | <b>28 554 305,16</b>                                         | 0,00              | 0,00                                              | 0,00         | 1 971 536,28        | <b>1 971 536,28</b>                | 0,00              | 0,00                                              | 0,00             | 0,00                 | 0,00                                   | <b>30 525 841,44</b>                                         |
| 4                                        | Kotły i maszyny<br>energetyczne,<br>maszyny, urządzenia<br>i aparaty ogólnego<br>zastosowania,<br>maszyny, urządzenia<br>i aparaty<br>specjalistyczne,<br>urządzenia<br>techniczne | <b>1 488 723,66</b>                                          | 0,00              | 0,00                                              | 0,00         | 313 625,46          | <b>313 625,46</b>                  | 0,00              | 0,00                                              | 0,00             | 250,00               | 250,00                                 | <b>1 802 099,12</b>                                          |
| 5                                        | Środki transportu                                                                                                                                                                  | <b>3 078 361,77</b>                                          | 0,00              | 0,00                                              | 0,00         | 67 715,77           | <b>67 715,77</b>                   | 0,00              | 0,00                                              | 0,00             | 0,00                 | 0,00                                   | <b>3 146 077,54</b>                                          |
| 6                                        | Narzędzia, przyrządy,<br>ruchomości i<br>wyposażenie gdzie<br>indziej<br>niesklasyfikowane                                                                                         | <b>524 038,81</b>                                            | 0,00              | 0,00                                              | 0,00         | 36 929,56           | <b>36 929,56</b>                   | 0,00              | 0,00                                              | 0,00             | 0,00                 | 0,00                                   | <b>560 968,37</b>                                            |
| 7                                        | <b>Wartość umorzenia<br/>środków trwałych -<br/>ogółem</b>                                                                                                                         | <b>35 820 050,28</b>                                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>  | <b>2 665 455,16</b> | <b>2 665 455,16</b>                | 0,00              | 0,00                                              | 0,00             | <b>250,00</b>        | <b>250,00</b>                          | <b>38 485 255,44</b>                                         |
| 8                                        | Pozostałe środki<br>trwałe                                                                                                                                                         | <b>1 172 943,31</b>                                          | 570 279,23        |                                                   |              |                     | 570 279,23                         | 349 950,72        |                                                   |                  | 7 123,21             | 357 073,93                             | <b>1 386 148,61</b>                                          |
| 9                                        | <b>Wartość umorzenia<br/>pozostałych<br/>środków trwałych -<br/>ogółem</b>                                                                                                         | <b>1 172 943,31</b>                                          | <b>570 279,23</b> |                                                   |              |                     | <b>570 279,23</b>                  | <b>349 950,72</b> |                                                   |                  | <b>7 123,21</b>      | <b>357 073,93</b>                      | <b>1 386 148,61</b>                                          |

| 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                                            | 0,00                        | 0,00         | 0,00                       | 0,00             | 0,00                         | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00                             | 65 551,23                                                   |
| 2                                                             | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                                        | 116 881,88                                           | 42 887,64                   | 0,00         | 0,00                       | 0,00             | 42 887,64                    | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00                             | 159 769,52                                                  |
| 3                                                             | <b>Umorzenia - wartości niematerialne i prawne – ogółem (częściowo umarżane)</b> | <b>182 433,11</b>                                    | <b>42 887,64</b>            | 0,00         | 0,00                       | 0,00             | <b>42 887,64</b>             | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00                             | <b>225 320,75</b>                                           |

| 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                                                                                                                                                  | 7 379 430,64                                                                                    | 8 674 589,60                                                                                  |
| 2                                      | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego                               | 8 698 792,93                                                                                    | 8 436 044,84                                                                                  |
| 3                                      | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                                                     | 25 846 523,41                                                                                   | 39 404 944,04                                                                                 |
| 4                                      | Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne | 2 133 787,29                                                                                    | 2 651 974,82                                                                                  |
| 5                                      | Środki transportu                                                                                                                                       | 141 657,29                                                                                      | 306 741,52                                                                                    |
| 6                                      | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane                                                                          | 93 813,94                                                                                       | 153 069,90                                                                                    |
| 7                                      | <b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>                                                                                                          | <b>44 294 005,50</b>                                                                            | <b>59 627 364,72</b>                                                                          |

| Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych |                                                                   |                                                                                                                    | <b>Tabela 1.1.6</b>                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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                                                                                                                  | 35 793,00                                                                                                        |
| 2                                                         | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                         | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                |
| 3                                                         | <b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem</b> | <b>0</b>                                                                                                           | <b>35 793,00</b>                                                                                                 |

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 |                                                              |                       |                   |                 | <b>Tabela 1.3.</b>  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| 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                                                       | 120 595,00            | 664 997,00        | 4 200,00        | 781 392,00          |
| Grupa 4                                                                                                                                              | Środki transportu                                            |                       |                   |                 |                     |
| Grupa 2                                                                                                                                              | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej        |                       |                   |                 |                     |
|                                                                                                                                                      | <b>Ogółem aktywa niefinansowe</b>                            | <b>120 595,00</b>     | <b>664 997,00</b> | <b>4 200,00</b> | <b>781 392,00</b>   |
| 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 0,0322 ha                                                                                         | 3 739,24                                                                  |                                                                             |                                                                              | 3 739,24                                                                       |
|                                        | <b>Ogółem</b>                                                                                                            | <b>388 893,77</b>                                                         |                                                                             |                                                                              | <b>388 893,77</b>                                                              |

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 | 15 833,49                                                | 11 214,61                                                       | 2 108,00                                                     | 0,00                                                            | 2 108,00                   | 24 940,10                                                      |
| 2                                        | Podatek od nieruchomości                      | 18 880,00                                                | 20 962,00                                                       | 3 312,30                                                     | 436,00                                                          | 3 748,30                   | 36 093,70                                                      |
| 3                                        | Podatek rolny                                 | 873,00                                                   | 68,00                                                           | 266,00                                                       | 78,00                                                           | 344,00                     | 597,00                                                         |
| 4                                        | Podatek leśny                                 | 2 657,56                                                 | 5,00                                                            | 551,62                                                       | -                                                               | 551,62                     | 2 110,94                                                       |
| 5                                        | Podatek od środków transportowych             | 8 742,00                                                 | -                                                               | -                                                            | 8 742,00                                                        | 8 742,00                   | -                                                              |
| 6                                        | Opłata za dostawę wody                        | 33 584,01                                                | 11 642,99                                                       | -                                                            | -                                                               | -                          | 45 227,00                                                      |
| 7                                        | Opłata za odbiór ścieków                      | 3 002,97                                                 | -                                                               | -                                                            | -                                                               | -                          | 3 002,97                                                       |
| 8                                        | Dzierżawa                                     | 0                                                        | 0                                                               | 0                                                            | 0                                                               | 0                          | 0                                                              |
| 9                                        | Najem                                         | 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                                                              |
|                                          | <b>Ogółem</b>                                 | <b>83 573,03</b>                                         | <b>43 892,60</b>                                                | <b>6 237,92</b>                                              | <b>9 256,00</b>                                                 | <b>15 493,92</b>           | <b>111 971,71</b>                                              |

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 –

- 80 000,00 zł

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

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

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

- kredyt długoterminowy – 520 000,00 Bank Spółdzielczy w Zgierzu

b) powyżej 3 do 5 lat

- kredyt długoterminowy – 200 000,00 Bank Spółdzielczy w Zgierzu

- kredyt długoterminowy – 1 150 000,00 Bank Spółdzielczy w Przedborzu

- kredyt długoterminowy – 530 000,00 Bank Spółdzielczy w Zgierzu

c) powyżej 5 lat

- kredyt długoterminowy – 3 950 000,00 Bank Spółdzielczy w Zgierzu

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby 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                                    | 167,55 zł            |
| 2                                                                | Nagrody jubileuszowe                                                                  | 269 463,27 zł        |
| 3                                                                | Odprawy emerytalne i rentowe                                                          | 45 158,40 zł         |
|                                                                  | <b>Ogółem</b>                                                                         | <b>314 789,22 zł</b> |

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                                                                                    |
|                                                      | <b>Ogółem</b>                                                                                                                           | <b>24 170,00</b>                                                                        | -                                                                                         | -                                                                                          | <b>24 170,00</b>                                                                             |

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:

| <b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b> |                                                                     |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Wyszczególnienie środków trwałych realizowanych we własnym zakresie                                                                                                      | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie |                   |
|                                                                                                                                                                          | ogółem                                                              | W tym:<br>odsetki |
| Koszty własne wykonania inwestycji –Budowa sieci wodociągowej ul. Jana Kazimierza w Gorzkowicach                                                                         | 8 575,07                                                            |                   |
| Koszty własne wykonania inwestycji –Budowa odcinka oświetlenia ulicznego 1000lecia blok Bujnice                                                                          | 9 890,86                                                            |                   |
| Koszty własne wykonania inwestycji –Budowa odcinka oświetlenia ulicznego w miejscowości Kol. Krzemieniewice                                                              | 7 818,51                                                            |                   |
| <b>Ogółem</b>                                                                                                                                                            | <b>26 284,44</b>                                                    |                   |

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 gminnymi jednostkami budżetowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2023r.

| L.p. | Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia | Urząd Gminy Gorzkowice<br>.....<br>(nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)                                                                                        |                |                                                                                            |
|------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                                                                    | WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE:<br>Wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi |                |                                                                                            |
|      |                                                                                    | Tytuł wzajemnego rozliczenia                                                                                                                                                | Kwota<br>(PLN) | Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia |
| 1    | Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach                                           | Podatek od nieruchomości                                                                                                                                                    | 391,00         | Przychody z tytułu dochodów budżetowych A.VI.                                              |
|      |                                                                                    | Energia elektryczna                                                                                                                                                         | 3 495,87       | Inne<br>G.III.                                                                             |
| 2    | Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach                                               | Opłata za dostawę wody                                                                                                                                                      | 372,53         | Inne<br>G.III.                                                                             |
|      |                                                                                    | Opłata za wywóz nieczystości ciekłych                                                                                                                                       | 1 530,00       |                                                                                            |
| 3    | Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach                                                   | Opłata za dostawę wody                                                                                                                                                      | 13 202,51      | Inne<br>G.III.                                                                             |
|      |                                                                                    | Opłata za odbiór ścieków                                                                                                                                                    | 19 928,75      |                                                                                            |
| 4    | Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach                                             | Opłata za dostawę wody                                                                                                                                                      | 1 682,49       | Inne<br>G.III.                                                                             |
|      |                                                                                    | Opłata za odbiór ścieków                                                                                                                                                    | 2 187,58       |                                                                                            |
| 5    | Administracja Placówek Oświatowych                                                 | Podatek od nieruchomości                                                                                                                                                    | 333,00         | Przychody z tytułu dochodów budżetowych A.VI.                                              |
| 6    | Samorządowy Klub Dziecięcy                                                         | Opłata za dostawę wody                                                                                                                                                      | 166,56         | Inne<br>G.III.                                                                             |
|      |                                                                                    | Opłata za wywóz nieczystości ciekłych                                                                                                                                       | 167,18         |                                                                                            |
|      | Ogółem:                                                                            |                                                                                                                                                                             | 43 457,47      |                                                                                            |

| L.p. | Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia | Urząd Gminy Gorzkowice<br>.....<br>(nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)                                                                                        |                |                                                                                                         |
|------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                                                                    | WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE:<br>Wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi |                |                                                                                                         |
|      |                                                                                    | Tytuł wzajemnego rozliczenia                                                                                                                                                | Kwota<br>(PLN) | Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia |
| 1    | Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach                                           | Podatek od nieruchomości                                                                                                                                                    | 391,00         | Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.                                                                   |
|      |                                                                                    | Energia elektryczna                                                                                                                                                         | 3 495,87       |                                                                                                         |
| 2    | Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach                                               | Opłata za dostawę wody                                                                                                                                                      | 372,53         | Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.                                                                   |
|      |                                                                                    | Opłata za wywóz nieczystości ciekłych                                                                                                                                       | 1 530,00       |                                                                                                         |
| 3    | Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach                                                   | Opłata za dostawę wody                                                                                                                                                      | 13 202,51      | Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.                                                                   |
|      |                                                                                    | Opłata za odbiór ścieków                                                                                                                                                    | 19 928,75      |                                                                                                         |

|   |                                        |                                                                 |                      |                                       |
|---|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| 4 | Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach | Opłata za dostawę wody<br>Opłata za odbiór ścieków              | 1 682,49<br>2 187,58 | Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2. |
| 5 | Administracja Placówek Oświatowych     | Podatek od nieruchomości                                        | 333,00               | Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2. |
| 6 | Samorządowy Klub Dziecięcy             | Opłata za dostawę wody<br>Opłata za wywóz nieczystości ciekłych | 166,56<br>167,18     | Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2. |
|   | Ogółem:                                |                                                                 | <b>43 457,47</b>     |                                       |

| L.p. | Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia | Urząd Gminy Gorzkowice<br>.....<br>(nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)                                                                                           |              |                                                                                                                                              |
|------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                                                                    | WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI<br>DOTYCZĄCE:<br>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    | Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach                                             | Nieodpłatnie przekazany środek trwały-<br>Adaptacja i dostosowanie pomieszczeń do potrzeb dzieci oraz zakup i montaż wyposażenia Przedszkolu Samorządowym                      | 4 964 954,59 | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych I.2.6 |
|      | Ogółem:                                                                            |                                                                                                                                                                                | 4 964 954,59 |                                                                                                                                              |

### 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

2024-04-30

Rita Ociepa

Alojzy Włodarczyk

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)