

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 2025 r. poz.1153) 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 2025 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 trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.
2. Środki trwale 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 w Urzędzie Gminy Gorzkowice, o wartości początkowej poniżej 3500,00 zł w Ośrodku Pomocy Społecznej i w pozostałych jednostkach o wartości początkowej poniżej 200,00 zł . Jednostki te poniżej tych wartości zaliczają bezpośrednio w koszty. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 300,00 zł i powyżej 300,00 zł w Urzędzie Gminy Gorzkowice, o wartości początkowej 3500,00 zł i powyżej 3500,00 zł w Ośrodku Pomocy Społecznej i w pozostałych jednostkach o wartości początkowej 200,00 zł i powyżej 200,00 zł wprowadzane są do ewidencji pozostałych środków trwałych i podlegają jednorazowemu umorzeniu. Środki trwale 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 trwale 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 użytkowania, 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
Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabywanie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty	8 875 058,09	129 853,73	0,00	17 109,53	0,00	146 963,26	161 570,00	0,00	235 468,02	0,00	397 038,02	8 624 983,33
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	24 303 903,27	238 929,79	0,00	0,00	3 117 696,71	3 356 626,50	755 077,65	0,00	0,00	0,00	755 077,65	26 905 452,12
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 146 944,16	10 395 359,30	0,00	0,00	2 270 596,78	12 665 956,08	1 037 472,04	0,00	0,00	233 678,36	1 271 150,40	89 541 749,84
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	2 536 722,95	917 660,62	0,00	0,00	0,00	917 660,62	0,00	0,00	0,00	116 738,55	116 738,55	3 337 645,02
5	Środki transportu	3 582 719,06	487 064,45	0,00	0,00	0,00	487 064,45	0,00	0,00	0,00	232 800,00	232 800,00	3 836 983,51
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	824 025,34	277 650,01	0,00	0,00	0,00	277 650,01	0,00	0,00	0,00	26 850,75	26 850,75	1 074 824,60
7	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	118 269 372,87	12 446 517,90	0,00	17 109,53	5 388 293,49	17 851 920,92	1 954 119,69	0,00	235 468,02	610 067,66	2 799 655,37	133 321 638,42
8	Pozostałe środki trwałe	4 550 530,30	629 408,44	0,00	0,00	25 050,61	654 459,05	68 620,24	0,00	0,00	123 502,17	192 122,41	5 012 866,94
9	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych -ogółem	4 550 530,30	629 408,44	0,00	0,00	25 050,61	654 459,05	68 620,24	0,00	0,00	123 502,17	192 122,41	5 012 866,94

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	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	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego (częściowo umarzone)	101 344,23	130 343,10	0	0	0	130 343,10	0	0	0	0	0	231 687,33
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (jednorazowo umarzone)	318 124,39	24 818,91	4 279,23	0	0	29 098,14	0	4 279,23	0	20 479,40	24 758,63	322 463,90
3	Wartości niematerialne i prawne - ogółem	419 468,62	155 162,01	4 279,23	0	0	159 441,24	0	4 279,23	0	20 479,40	24 758,63	554 151,23

Zmiana wartości umorzeń środków trwałych													Tabela 1.1.3
L · P ·	Wyszczególnienie według rodzajowych grup	Wartość umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenia – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 005 827,27	0,00	0,00	0,00	633 006,27	633 006,27	0,00	0,00	0,00	4 719,23	4 719,23	7 634 114,31
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 441 118,52	0,00	0,00	0,00	2 923 028,95	2 923 028,95	0,00	0,00	0,00	70 941,65	70 941,65	36 293 205,82
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	1 395 316,18	0,00	0,00	0,00	269 238,16	269 238,16	0,00	0,00	0,00	116 588,23	116 588,23	1 547 966,11
5	Środki transportu	3 216 897,97	0,00	0,00	0,00	92 468,96	92 468,96	0,00	0,00	0,00	81 480,00	81 480,00	3 227 886,93
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	655 233,85	0,00	0,00	0,00	43 167,35	43 167,35	0,00	0,00	0,00	26 850,75	26 850,75	671 550,45
7	Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem	45 714 393,79	0,00	0,00	0,00	3 960 909,69	3 960 909,69	0,00	0,00	0,00	300 579,86	300 579,86	49 374 723,62
8	Pozostałe środki trwałe	4 550 530,30	629 408,44	0,00	0,00	25 050,61	654 459,05	68 620,24	0,00	0,00	123 502,17	192 122,41	5 012 866,94
9	Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych - ogółem	4 550 530,30	629 408,44	0,00	0,00	25 050,61	654 459,05	68 620,24	0,00	0,00	123 502,17	192 122,41	5 012 866,94

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	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 umarżane)	83 447,73	35 065,25	0,00	0,00	0,00	35 065,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 512,98
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (jednorazowo umarżane)	318 124,39	24 818,91	0,00	0,00	0,00	24 818,91	0,00	0,00	0,00	20 479,40	20 479,40	322 463,90
3	Umorzenia - wartości niematerialne i prawne – ogółem	401 572,12	59 884,16	0,00	0,00	0,00	59 884,16	0,00	0,00	0,00	20 479,40	20 479,40	440 976,88

Zmiana wartości netto środków trwałych			Tabela 1.1.5
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	2	3	4
1	Grunty	8 875 058,09	8 624 983,33
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	17 298 076,00	19 271 337,81
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 705 825,64	53 248 544,02
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	1 141 406,77	1 789 678,91
5	Środki transportu	365 821,09	609 096,58
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	168 791,49	403 274,15
7	Wartość netto środków trwałych – ogółem	72 554 979,08	83 946 914,80

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	17 896,50	113 174,35
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	17 896,50	113 174,35

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	Przejęcia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przejęcia 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	134 301,41	16 050,19	-	-	1 228,52	17 278,71	-	-	-	-	-	151 580,12

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	Przejęcia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przejęcia 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	134 301,41	16 050,19	-	-	1 228,52	17 278,71	-	-	-	-	-	151 580,12

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	618 052,26	17 109,53	235 468,02	399 693,77
Grupa 4	Środki transportu				
Grupa 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	Ogółem aktywa niefinansowe	618 052,26	17 109,53	235468,02	399 693,77
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 wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości 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	30 881,00		12 601,00	18 280,00
2	Gorzkowice, Dz.187/12, 0,0175 ha	7 026,25		809,61	6 216,64
3	Gorzkowice, Dz.187/22, 0,0465 ha	18 669,75		6 209,11	12 460,64
4	Gorzkowice, Dz.187/30, 0,1499 ha	94 871,71	16 398,29		111 270,00
5	Gorzkowice, Dz.187/31, 0,0423 ha	26 771,67		5 923,17	20 848,50
6	Gorzkowice, Dz.187/32, 0,5572 ha	352 651,88		147 635,48	205 016,40
7	Gorzkowice, Dz.187/40, 0,0322 ha	12 352,00		1 289,65	11 062,35
8	Gorzkowice, Dz.1348/15 0,0154 ha	3 028,00	711,24		3 739,24
9	Gorzkowice, Dz.187/48 0,0350 ha	0,00	6 519,00		6 519,00
	Ogółem	546 252,26	23 628,53	174 468,02	395 412,77

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)
				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	31 920,48	11 041,00	-	5 438,12	5 438,12	37 523,36
2	Podatek od nieruchomości	17 977,70	93,00	4 959,00	11 858,00	16 817,00	1 253,70
3	Podatek rolny	274,00	267,00	131,00	-	131,00	410,00
4	Podatek leśny	1 532,94	-	457,62	143,00	600,62	932,32
5	Podatek od środków transportowych	-	-	-	-	-	-
6	Opłata za dostawę wody	45 227,00					45 227,00
7	Opłata za odbiór ścieków	3 002,97					3 002,97
8	Dzierżawa	0	0	0	0	0	0
9	Najem, dzierżawa	0	0	0	0	0	0
10	Użytkowanie wieczyste	0	0	0	0	0	0
11	Koncesja na alkohol	0	0	0	0	0	0
12	Targowica	0	0	0	0	0	0
13	Wywóz nieczystości ciekłych	0	0	0	0	0	0
14.	Gaz i energia	0	0	0	0	0	0
15.	Opłata za zajęcie pasa drogowego	0	0	0	0	0	0
16.	Fundusz Alimentacyjny - b. państwa	1 017 921,54	105 277,52	28 192,30	0	28 192,30	1 095 006,76
17.	Fundusz Alimentacyjny - b. gminy	678 614,56	70 185,02	18 794,86	0	18 794,86	730 004,72

18.	Fundusz Alimentacyjny - odsetki	778 680,60	187 925,39	58 675,78	0	58 675,78	907 930,21
19.	Zaliczka Alimentacyjna	83 343 ,42	0	0	0	0	83 343,42
	Ogółem	2 658 495,21	374 788,93	111 210,56	17 439,12	128 649,68	2 904 634,46

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

Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym

1.9. podział zobowiązań długoterminowych – o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

- kredyt długoterminowy – 400 000,00 Bank Spółdzielczy w Kleszczowie
- kredyt długoterminowy – 1 600 000,00 Bank Spółdzielczy w Przedborzu
- kredyt długoterminowy – 780 000,00 Bank Spółdzielczy w Zgierzu
- kredyt długoterminowy – 600 000,00 Bank Spółdzielczy w Przedborzu

b) powyżej 3 do 5 lat

- kredyt długoterminowy – 1 950 000,00 Bank Spółdzielczy w Zgierzu
- kredyt długoterminowy – 400 000,00 Bank Spółdzielczy w Przedborzu

c) powyżej 5 lat

- kredyt długoterminowy – 2 000 000,00 Bank Spółdzielczy w Zgierzu
- kredyt długoterminowy – 300 000,00 Bank Spółdzielczy w Przedborzu

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:

Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu

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

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie

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

Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		Tabela 1.15.
L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	42 555,88 zł
2	Nagrody jubileuszowe	502 756,91 zł
3	Odprawy emerytalne i rentowe	182 658,24 zł
	Ogółem	727 971,03 zł

1.16. inne informacje:

Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste					Tabela 1.16.
L.p.	Wyszczególnienie gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki, powierzchnia	Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie wartości gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Gorzkowice Dz.372/8 0,0261 ha	7 070,00	-	7 070,00	0,00
2	Gorzkowice Dz.58 0,7100 ha	7 100,00	-	-	7 100,00
3	Gorzkowice Dz.59 1,1900 ha	10 000,00	-	-	10 000,00
	Ogółem	24 170,00	-	7 070,00	17 100,00

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
Wyszczególnienie środków trwałych realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie	
	ogółem	W tym: odsetki
Koszty własne wykonania inwestycji –Przebudowa budynku OSP w Gorzkowiczach z przeznaczeniem na cele kulturalne	21 757,13	
Ogółem	21 757,13	

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

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

W 2025 roku udzielono pożyczek krótkoterminowych SP ZOZ w Gorzkowiczach na kwotę 375 000,00 z. Na koniec 2025 roku pożyczki te zostały umorzone.

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:

Nie dotyczy jednostki

5. inne informacje:

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2025 r

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Gmina Gorzkowice		
		Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN)	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Urząd Gminy Gorzkowice	Podatek od nieruchomości	450,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
2	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Podatek od nieruchomości	450,00	Podatki i opłaty B.IV.
3	Urząd Gminy Gorzkowice	Energia elektryczna	997,06	Inne G.III.
4	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Energia elektryczna	997,06	B II Zużycie materiałów i energii
5	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	13 482,00	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.
6	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	13 482,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
7	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	2 064,00	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.
8	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	2 064,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
9	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych Energia elektryczna	524,29 1 500,00 578,65	Inne G.III.
10	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych Energia elektryczna	524,29 1 500,00 578,65	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III. Zużycie materiałów i energii B.II
11	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	10 608,71 15 776,90	Inne G.III.
12	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	10 608,71 15 776,90	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III.
13	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków Energia elektryczna	272,54 390,59 244,47	Inne G.III.
14	Samorządowy Klub Dziecięcy	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków Energia elektryczna	272,54 390,59 244,47	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III. Zużycie materiałów i energii B.II.

15	Urząd Gminy Gorzkowice	Oплата за доставку воды Oплата за отбор сточных Энергия электрическая	2 062,84 2 947,28 1 466,85	Inne G.III.
16	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Oплата за доставку воды Oплата за отбор сточных Энергия электрическая	2 062,84 2 947,28 1 466,85	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III. Zużycie materiałów i energii B.II.
17	Urząd Gminy Gorzkowice	Oплата за доставку воды Oплата за отбор сточных Энергия электрическая	115,53 165,58 103,63	Inne G.III.
18	Samorządowy Klub Malucha	Oплата за доставку воды Oплата за отбор сточных Энергия электрическая	115,53 165,58 103,63	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III. Zużycie materiałów i energii B.II.
19	Urząd Gminy Gorzkowice	Podatek od nieruchomości	589,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
20	Administracja Placówek Oświatowych	Podatek od nieruchomości	589,00	Pozostałe koszty rodzajowe B.VII.

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

- poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych – 16 585,00 zł
- poz. B.II. Zużycie materiałów i energii – 16 974,57 zł
- poz. B.III. Usługi obce –20 780,35 zł
- poz. B.IV. Podatki i opłaty – 450,00 zł
- poz. B.VII Pozostałe koszty rodzajowe –589,00 zł
- poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu – 15 546,00 zł
- poz. G.III. Inne –37 754,92 zł

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2025r.

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Gmina Gorzkowice		
		Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN)	Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Urząd Gminy Gorzkowice	Podatek od nieruchomości	450,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
2	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Podatek od nieruchomości	450,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
3	Urząd Gminy Gorzkowice	Energia elektryczna	997,06	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
4	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Energia elektryczna	997,06	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
5	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	13 482,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
6	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	13 482,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
7	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	2 064,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
8	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	2 064,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
9	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych Energia elektryczna	524,29 1 500,00 578,65	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
10	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych Energia elektryczna	524,29 1 500,00 578,65	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
11	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	10 608,71 15 776,90	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
12	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	10 608,71 15 776,90	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
13	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków Energia elektryczna	272,54 390,59 244,47	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
14	Samorządowy Klub Dziecięcy	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków Energia elektryczna	272,54 390,59 244,47	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
15	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków Energia elektryczna	2 062,84 2 947,28 1 466,85	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.

16	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków Energia elektryczna	2 062,84 2 947,28 1 466,85	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
17	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków Energia elektryczna	115,53 165,58 103,63	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
18/	Samorządowy Klub Malucha	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków Energia elektryczna	115,53 165,58 103,63	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
19	Urząd Gminy Gorzkowice	Podatek od nieruchomości	589,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
20	Administracja Placówek Oświatowych	Podatek od nieruchomości	589,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2025 r. z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami wyłączono:

- poz.I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe – 54 339,92 zł
- poz.I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe – 54 339,92 zł

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2025 r.

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Gmina Gorzkowice (nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)		
		WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE: Zysków zawartych w aktywach		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN)	Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Urząd Gminy Gorzkowice	Nieodpłatnie przekazany środek trwały – Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej	750 358,42	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych I.2.6.
		Nieodpłatnie przekazany środek trwały – Obiekt lekkoatletyczny przy Szkole Podstawowej	1 030 987,84	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych I.2.6.
2	Szkoła Podstawowa	Nieodpłatnie przekazany środek trwały – Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej	750 358,42	Nieopłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie w budowie oraz wartości niematerialne i prawne I.1.6.
		Nieodpłatnie przekazany środek trwały – Obiekt lekkoatletyczny przy Szkole Podstawowej	1 030 987,84	Nieopłatnie 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 2025 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 – 1 781 346,26 zł

poz. I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne – 1 781 346,26 zł

3.

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

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

(główny księgowy)

2026-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)