

## INFORMACJA DODATKOWA

### 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 2025 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              | Przebieżczenia wewnętrzne | Aktualizacja     | Inne zwiększenia    | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód             | Przebieżczenia 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  | <b>8 875 058,09</b>                                   | 129 853,73           | 0,00                      | 17 109,53        | 0,00                | <b>146 963,26</b>            | 161 570,00          | 0,00                      | 235 468,02        | 0,00              | <b>397 038,02</b>                | <b>8 624 983,33</b>  |
| 2  | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego                               | <b>11 756 113,06</b>                                  | 205 092,49           | 0,00                      | 0,00             | 2 362 619,06        | <b>2 567 711,55</b>          | 755 077,65          | 0,00                      | 0,00              | 0,00              | <b>755 077,65</b>                | <b>13 568 746,96</b>   |
| 3  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | <b>77 517 308,12</b>                                  | 10 395 359,30        | 0,00                      | 0,00             | 1 233 124,74        | <b>11 628 484,04</b>         | 1 037 472,04        | 0,00                      | 0,00              | 226 846,63        | <b>1 264 318,67</b>              | <b>87 881 473,49</b>   |
| 4  | Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne | <b>2 004 722, 20</b>                                  | 899 703,85           | 0,00                      | 0,00             | 0,00                | <b>899 703,85</b>            | 0,00                | 0,00                      | 0,00              | 116 738,55        | <b>116 738,55</b>                | <b>2 787 687,50</b>  |
| 5  | Środki transportu   | <b>3 582 719,06</b>                                   | 487 064,45           | 0,00                      | 0,00             | 0,00                | <b>487 064,45</b>            | 0,00                | 0,00                      | 0,00              | 232 800,00        | <b>232 800,00</b>                | <b>3 836 983,51</b>  |
| 6  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane  | <b>723 878,27</b>                                     | 267 650,01           | 0,00                      | 0,00             | 0,00                | <b>267 650,01</b>            | 0,00                | 0,00                      | 0,00              | 15 864,60         | <b>15 864,60</b>                 | <b>975 663,68</b>  |
| 7  | Wartość początkowa środków trwałych - ogółem  | <b>104 459 798,80</b>                                 | <b>12 384 723,83</b> | <b>0,00</b>               | <b>17 109,53</b> | <b>3 595 743,80</b> | <b>15 997 577,16</b>         | <b>1 954 119,69</b> | <b>0,00</b>               | <b>235 468,02</b> | <b>592 249,78</b> | <b>2 781 837,49</b>              | <b>117 675 538,47</b>  |
| 8  | Pozostałe środki trwałe   | <b>1 628 673, 01</b>                                  | 407 543,51           | 0,00                      | 0,00             | 0,00                | 407 543,51                   | 68 620,24           | 0,00                      | 0,00              | 81 416,31         | 150 036,55                       | <b>1 886 179,97</b>  |
| 9  | Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem  | <b>1 628 673,01</b>                                   | <b>407 543,51</b>    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>407 543,51</b>            | <b>68 620,24</b>    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>81 416,31</b>  | <b>150 036,55</b>                | <b>1 886 179,97</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 umarżane) | <b>101 344,23</b>                                    | <b>130 343,10</b> | 0,00                    | 0,00         | 0,00             | <b>130 343,10</b>            | 0,00         | 0,00                    | 0,00         | 0,00              | 0,00                             | <b>231 687,33</b>  |
| 2   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne (jednorazowo umarżane)                       | <b>159 769,52</b>                                    | <b>12 683,76</b>  | 0,00                    | 0,00         | 0,00             | <b>12 683,76</b>             | 0,00         | 0,00                    | 0,00         | <b>20 129,40</b>  | <b>20 129,40</b>                 | <b>152 323,88</b>  |
| <b>3</b>  | <b>Wartości niematerialne i prawne - ogółem</b>  | <b>261 113,75</b>                                    | <b>143 026,86</b> | 0,00                    | 0,00         | 0,00             | <b>143 026,86</b>            | 0,00         | 0,00                    | 0,00         | <b>20 129,40</b>  | <b>20 129,40</b>                 | <b>384 011,21</b>  |

| Zmiana wartości umorzeń środków trwałych |   |   |                   |                            |              |                     |                              |                  |                            |              |                   |                                  | Tabela 1.1.3  |
|--|---|---|-------------------|----------------------------|--------------|---------------------|------------------------------|------------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|---|
| L<br>·<br>p<br>·                         | Wyszczególnienie według rodzajów grup   | Wartość umorzenia -stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia       |                            |              |                     |                              | Zmniejszenia     |                            |              |                   |                                  | Umorzenia – 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  | 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 spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego                               | <b>2 725 981,15</b>                                 | 0,00              | 0,00                       | 0,00         | 314 382,39          | <b>314 382,39</b>            | 0,00             | 0,00                       | 0,00         | 4 719,23          | 4 719,23                         | <b>3 035 644,31</b>                                 |
| 3  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | <b>33 232 223,74</b>                                | 0,00              | 0,00                       | 0,00         | 2 902 650,05        | <b>2 902 650,05</b>          | 0,00             | 0,00                       | 0,00         | 68 393,94         | 68 393,94                        | <b>36 066 479,85</b>                                |
| 4  | Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne | <b>1 004 811,70</b>                                 | 0,00              | 0,00                       | 0,00         | 239 590,06          | <b>239 590,06</b>            | 0,00             | 0,00                       | 0,00         | 116 588,23        | 116 588,23                       | <b>1 127 813,53</b>                                 |
| 5  | Środki transportu   | <b>3 216 897,97</b>                                 | 0,00              | 0,00                       | 0,00         | 92 468,96           | <b>92 468,96</b>             | 0,00             | 0,00                       | 0,00         | 81 480,00         | 81 480,00                        | <b>3 227 886,93</b>                                 |
| 6  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane  | <b>598 964,11</b>                                   | 0,00              | 0,00                       | 0,00         | 34 763,36           | <b>34 763,36</b>             | 0,00             | 0,00                       | 0,00         | 15 864,60         | 15 864,60                        | <b>617 862,87</b>                                   |
| 7  | <b>Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem</b>  | <b>40 778 878,67</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>  | <b>3 583 854,82</b> | <b>3 583 854,82</b>          | 0,00             | 0,00                       | 0,00         | <b>287 046,00</b> | <b>287 046,00</b>                | <b>44 075 687,49</b>                                |
| 8  | Pozostałe środki trwałe   | <b>1 628 673,01</b>                                 | 407 543,51        | 0,00                       | 0,00         | 0,00                | <b>407 543,51</b>            | 68 620,24        | 0,00                       | 0,00         | 81 416,31         | 150 036,55                       | 1 886 179,97  |
| 9  | <b>Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych -ogółem</b>   | <b>1 628 673,01</b>                                 | <b>407 543,51</b> | 0,00                       | 0,00         | 0,00                | <b>407 543,51</b>            | <b>68 620,24</b> | 0,00                       | 0,00         | <b>81 416,31</b>  | <b>150 036,55</b>                | <b>1 886 179,97</b>                                 |

| Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych |  |  |                             |              |                            |                  |                              |              |                         |              |                   |                                  | Tabela 1.1.4  |
|---|--|--|-----------------------------|--------------|----------------------------|------------------|------------------------------|--------------|-------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|---|
| L<br>.<br>p<br>.  | 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 umarzane) | 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 (Umarzane jednorazowo)                       | 159 769,52   | 12 683,76                   | 0,00         | 0,00                       | 0,00             | 12 683,76                    | 0,00         | 0,00                    | 0,00         | 20 129,40         | 20 129,40                        | 152 323,88  |
| <b>3</b>  | <b>Umorzenia - wartości niematerialne i prawne – ogółem</b>                            | <b>243 217,25</b>                                    | <b>47 749,01</b>            | 0,00         | 0,00                       | 0,00             | <b>47 749,01</b>             | 0,00         | 0,00                    | 0,00         | 20 129,40         | 20 129,40                        | <b>270 836,86</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  | 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                               | 9 030 131,91  | 10 533 102,65   |
| 3                                      | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 44 285 084,38   | 51 814 993,64   |
| 4                                      | Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne | 999 910,50  | 1 659 873,97  |
| 5                                      | Środki transportu   | 365 821,09  | 609 096,58  |
| 6                                      | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane  | 124 914,16  | 357 800,81  |
| <b>7</b>                               | <b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>  | <b>63 680 920,13</b>  | <b>73 599 850,98</b>  |

| 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  | 0  |
| <b>3</b>  | <b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem</b> | <b>17 896,50</b>   | <b>113 174,35</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   | 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        |                       |             |              |                     |
|  | <b>Ogółem aktywa niefinansowe</b>                            | 618 052,26            | 17 109,53   | 235 468,02   | 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 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  | 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   |
|  | <b>Ogółem</b>  | <b>546 252,26</b>   | <b>23 628,53</b>  | <b>174 468,02</b>  | <b>395 412,77</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 | 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  |
|  | <b>Ogółem</b>                                 | <b>99 935,09</b>   | <b>11 401,00</b>  | <b>5 547,62</b>  | <b>17 439,12</b>  | <b>22 986,74</b>           | <b>88 349,35</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

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe w jednostce

b) powyżej 3 do 5 lat

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe w jednostce

c) powyżej 5 lat

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe w jednostce

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:

| <b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b> |   | <b>Tabela 1.15.</b>  |
|---|---|----------------------|
| L.p.  | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota                |
| 1   | Ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe                                    | 896,00 zł            |
| 2   | Nagrody jubileuszowe  | 164 309,57 zł        |
| 3   | Odprawy emerytalne i rentowe  | 50 040,00 zł         |
|   | <b>Ogółem</b>   | <b>215 245,57 zł</b> |

1.16. inne informacje:

| <b>Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste</b> |   |   |   |  | <b>Tabela 1.16.</b>  |
|---|---|---|---|--|--|
| 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<br>0,0261 ha  | 7 070,00  | -   | 7 070,00   | 0,00   |
| 2   | Gorzkowice Dz.58<br>0,7100 ha   | 7 100,00  | -   | -  | 7 100,00   |
| 3   | Gorzkowice Dz.59<br>1,1900 ha   | 10 000,00   | -   | -  | 10 000,00  |
|   | <b>Ogółem</b>   | <b>24 170,00</b>  | <b>-</b>  | <b>7 070,00</b>  | <b>17 100,00</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 –Przebudowa budynku OSP w Gorzkowiczkach z przeznaczeniem na cele kulturalne  | 21 757,13   |                   |
| <b>Ogółem</b>  | <b>21 757,13</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 2025r.

| L.p. | Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia | Urząd Gminy Gorzkowice<br>.....<br>(nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)  |                                  |  |
|------|--|---|----------------------------------|--|
|      |  | <b>WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE:<br/>Wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi</b> |                                  |  |
|      |  | Tytuł wzajemnego rozliczenia  | Kwota (PLN)                      | Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia |
| 1    | Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach   | Podatek od nieruchomości<br>Energia elektryczna   | 450,00<br>997,06                 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych A.VI.<br>Inne<br>G.III.                            |
| 2    | Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach   | Opłata za dostawę wody<br>Opłata za wywóz nieczystości ciekłych<br>Energia elektryczna  | 524,29<br>1 500,00<br>578,65     | Inne<br>G.III.   |
| 3    | Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach   | Opłata za dostawę wody<br>Opłata za odbiór ścieków  | 10 608,71<br>15 776,90           | Inne<br>G.III.   |
| 4    | Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach   | Opłata za dostawę wody<br>Opłata za odbiór ścieków<br>Energia elektryczna   | 2 062,84<br>2 947,28<br>1 466,85 | Inne<br>G.III.   |
| 5    | Administracja Placówek Oświatowych   | Podatek od nieruchomości  | 589,00                           | Przychody z tytułu dochodów budżetowych A.VI.  |
| 6    | Samorządowy Klub Malucha   | Opłata za dostawę wody<br>Opłata za wywóz nieczystości ciekłych<br>Energia elektryczna  | 115,53<br>165,58<br>103,63       | Inne<br>G.III.   |
| 7.   | Samorządowy Klub Dziecięcy   | Opłata za dostawę wody<br>Opłata za wywóz nieczystości ciekłych<br>Energia elektryczna  | 272,54<br>390,59<br>244,47       | Inne<br>G.III.   |
|      | Ogółem:  |   | <b>38 793,92</b>                 |  |

| L.p. | Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia | Urząd Gminy Gorzkowice<br>.....<br>(nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)   |                                  |   |
|------|--|--|----------------------------------|---|
|      |  | <b>WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE:<br/>Wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi</b> |                                  |   |
|      |  | Tytuł wzajemnego rozliczenia   | Kwota (PLN)                      | Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia |
| 1    | Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach   | Podatek od nieruchomości<br>Energia elektryczna  | 450,00<br>997,06                 | Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.   |
| 2    | Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach   | Opłata za dostawę wody<br>Opłata za wywóz nieczystości ciekłych<br>Energia elektryczna   | 524,29<br>1 500,00<br>578,65     | Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.   |
| 3    | Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach   | Opłata za dostawę wody<br>Opłata za odbiór ścieków   | 10 608,71<br>15 776,90           | Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.   |
| 4    | Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach   | Opłata za dostawę wody<br>Opłata za odbiór ścieków<br>Energia elektryczna  | 2 062,84<br>2 947,28<br>1 466,85 | Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.   |
| 5    | Administracja Placówek Oświatowych   | Podatek od nieruchomości   | 589,00                           | Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.   |
| 6    | Samorządowy Klub Malucha   | Opłata za dostawę wody<br>Opłata za wywóz nieczystości ciekłych<br>Energia elektryczna   | 115,53<br>165,58<br>103,63       | Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.   |
| 7    | Samorządowy Klub Dziecięcy   | Opłata za dostawę wody<br>Opłata za wywóz nieczystości ciekłych<br>Energia elektryczna   | 272,54<br>390,59<br>244,47       | Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.   |
|      | Ogółem:  |  | <b>38 793,92</b>                 |   |

| L.p. | Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia | Urząd Gminy Gorzkowice<br>.....<br>(nazwa jednostki budżetowej sporządzającej wykaz)  |              |  |
|------|--|---|--------------|--|
|      |  | <b>WZAJEMNE ROZLICZENIA Z GMINNYMI JEDNOSTAKAMI BUDŻETOWYMI DOTYCZĄCE:<br/>Wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi</b> |              |  |
|      |  | Tytuł wzajemnego rozliczenia  | Kwota (PLN)  | Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia                                      |
| 1    | Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach   | Nieodpłatnie przekazany środek trwały- Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Gorzkowicach   | 750 358,42   | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych I.2.6 |
| 2    | Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach   | Nieodpłatnie przekazany środek trwały- Obiekt lekkoatletyczny Szkole Podstawowej w Gorzkowicach   | 1 030 987,84 | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych I.2.6 |
|      | Ogółem:  |   | 1 781 346,26 |  |

**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

Rita Ociepa

(główny księgowy)

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Alojzy Włodarczyk

(kierownik jednostki)