

## INFORMACJA DODATKOWA

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

#### 1.

1.1. Nazwę jednostki:

**Gmina Gorzkowice**

1.2. Siedzibę jednostki:

**97-350 Gorzkowice  
ul. Szkolna 3**

1.3. Adres jednostki:

**97-350 Gorzkowice  
ul. Szkolna 3**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gmina to wspólnota samorządowa oraz odpowiednie terytorium. Gmina posiada osobowość prawną. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy zostały określone w Ustawie o Samorządzie Gminnym z dnia 8 marca 1990 r.( t. j. Dz.U. z 2023 r. poz.40 ) z późn zm.

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego.

Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym organami gminy są Rada Gminy i Wójt.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

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

Sprawozdanie łączne

### **4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów pasywów (także amortyzacji):**

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości T.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zmian. oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r.(Dz.U. z 2020 r. poz. 342 ) w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

W zakresie wyceny dokonano następujących wyborów.

1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.
2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji według podanych wartości umieszczonych w protokołach przekazania ( jeżeli stosowna umowa lub protokół przekazania wskazuje bardzo niską wartość wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną przez komisję) .
3. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 300,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 300,00 zł i powyżej 300,00 zł wprowadzane są do ewidencji pozostałych środków trwałych i podlegają jednorazowemu umorzeniu. Środki trwałe powyżej 10 000,00 zł zaliczane są do środków trwałych i podlegają umorzeniu przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych zawartych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe poniżej 10 000,00 zł w przypadku decyzji Kierownika jednostki mogą być zaliczone do głównych środków trwałych.
4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł oraz składniki majątku przyjęte na stan głównych środków trwałych decyzją kierownika jednostki, jednostka zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do 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)
			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	<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>18 341 058,20</b>	3 900,00	0,00	0,00	9 938 909,18	<b>9 942 809,18</b>	4 968 854,59	0,00	0,00	687,57	4 969 542,16	<b>23 314 325,22</b>
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>55 030 464,61</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>70 560 421,52</b>
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	<b>4 200 668,69</b>	839 127,99	0,00	0,00	0,00	839 127,99	0,00	0,00	0,00	53 721,99	53 721,99	<b>4 986 074,69</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>670 752,43</b>	119 225,51	0,00	0,00	0,00	<b>119 225,51</b>	0,00	0,00	0,00	3 792,60	3 792,60	<b>786 185,34</b>
7	<b>Wartość początkowa środków trwałych - ogółem</b>	<b>88 842 393,63</b>	<b>16 693 440,42</b>	<b>0,00</b>	<b>664 997,00</b>	<b>10 841 665,25</b>	<b>28 200 102,67</b>	<b>4 978 295,59</b>	<b>0,00</b>	<b>4 200,00</b>	<b>285 585,28</b>	<b>5 268 080,87</b>	<b>111 774 415,43</b>
8	Pozostałe środki trwałe	<b>3 657 419,68</b>	691 236,16	0,00	0,00	308 600,83	999 836,99	349 950,72	0,00	0,00	128 201,18	478 151,90	4 179 104,77
9	<b>Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem</b>	<b>3 657 419,68</b>	<b>691 236,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>308 600,83</b>	<b>999 836,99</b>	<b>349 950,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128 201,18</b>	<b>478 151,90</b>	<b>4 179 104,77</b>

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych													Tabela 1.1.2
Lp.	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>65 551,23</b>	<b>35 793,00</b>				<b>35 793,00</b>						<b>101 344,23</b>
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (jednorazowo umarżane)	<b>237 261,62</b>	<b>45 587,64</b>				<b>45 587,64</b>						<b>282 849,26</b>
3	<b>Wartości niematerialne i prawne - ogółem</b>	<b>302 812,85</b>	<b>81 380,64</b>				<b>81 380,64</b>						<b>384 193,49</b>

Zmiana wartości umorzeń środków trwałych													Tabela 1.1.3
L.p.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość umorzenia -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenia – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grunty			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	5 919 524,52	0,00	0,00	0,00	502 815,08	<b>502 815,08</b>	3 900,00	0,00	0,00	270,89	4 170,89	<b>6 418 168,71</b>
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 735 382,24	0,00	0,00	0,00	1 985 445,13	<b>1 985 445,13</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>30 720 827,37</b>
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	1 870 577,69	0,00	0,00	0,00	344 473,09	<b>344 473,09</b>	0,00	0,00	0,00	53 721,99	53 721,99	<b>2 161 328,79</b>
5	Środki transportu	3 078 361,77	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, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	576 359,32	0,00	0,00	0,00	37 700,73	<b>37 700,73</b>	0,00	0,00	0,00	3 792,60	3 792,60	<b>610 267,45</b>
7	<b>Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem</b>	<b>40 180 205,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 938 149,80</b>	<b>2 938 149,80</b>	3 900,00	0,00	0,00	<b>57 785,48</b>	<b>61 685,48</b>	<b>43 056 669,86</b>
8	Pozostałe środki trwałe	3 657 419,68	691 236,16	0,00	0,00	308 600,83	999 836,99	349 950,72	0,00	0,00	128 201,18	478 151,90	<b>4 179 104,77</b>
9	<b>Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych - ogółem</b>	<b>3 657 419,68</b>	<b>691 236,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>308 600,83</b>	<b>999 836,99</b>	<b>349 950,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128 201,18</b>	<b>478 151,90</b>	<b>4 179 104,77</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	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	65 551,23	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	237 261,62	45 887,64	0,00	0,00	0,00	45 587,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282 849,26
3	<b>Umorzenia - wartości niematerialne i prawne – ogółem (częściowo umarzane)</b>	<b>302 812,85</b>	<b>45 587,64</b>	0,00	0,00	0,00	<b>45 587,64</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>348 400,49</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	12 421 533,68	16 896 156,51
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 295 082,37	39 839 594,15
4	Kotły i maszyny energetyczne, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, urządzenia techniczne	2 330 091,00	2 824 745,90
5	Środki transportu	141 657,29	306 741,52
6	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	94 393,11	175 917,89
7	<b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>	<b>48 662 188,09</b>	<b>68 717 745,57</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	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>

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	125 235,37	3 120,20	-	-	1 961,44	5 081,64	-	-	-	-	-	130 317,01

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	125 235,37	-	-	-	5 081,64	5 081,64	-	-	-	-	-	130 317,01

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	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>	120 595,00	664 997,00	4 200,00	781 392,00
III	Długoterminowe aktywa finansowe				
1	Akcje i udziały				
2	Papiery wartościowe długoterminowe				
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				



1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto					Tabela 1.4.
L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt tj. lokalizacja, numer działki, powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Gorzkowice, Dz.129/85 0.1050 ha	18 280,00			18 280,00
2	Gorzkowice, Dz.187/12, 0,0175 ha	6 216,64			6 216,64
3	Gorzkowice, Dz.187/22, 0,0465 ha	12 460,64			12 460,64
4	Gorzkowice, Dz.187/30, 0,1499 ha	111 270,00			111 270,00
5	Gorzkowice, Dz.187/31, 0,0423 ha	20 848,50			20 848,50
6	Gorzkowice, Dz.187/32, 0,5572 ha	205 016,40			205 016,40
7	Gorzkowice, Dz.187/40, 0,0322 ha	11 062,35			11 062,35
8	Gorzkowice, Dz.1348/15 0,0154 ha	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	Oплата 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	Oплата za dostawę wody	33 584,01	11 642,99	-	-	-	45 227,00
7	Oплата za odbiór ścieków	3 002,97	-	-	-	-	3 002,97
8	Fundusz Alimentacyjny - b. państwa	933 102,92	75 622,34	32 308,97	-	32 308,97	976 416,29
9	Fundusz Alimentacyjny - b. gminy	622 068,85	50 414,90	21 539,38	-	21 539,38	650 944,37
10	Fundusz Alimentacyjny - odsetki	519 911,23	175 006,44	58 238,43	-	58 238,43	636 679,24
11	Zaliczka Alimentacyjna	119 284,10	-	13 906,97	21 756,00	35 662,97	83 621,13
	<b>Ogółem</b>	<b>2 277 940,13</b>	<b>344 936,28</b>	<b>132 231,67</b>	<b>31 012,00</b>	<b>163 243,67</b>	<b>2 459 632,74</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 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	33 425,74
2	Nagrody jubileuszowe	479 977,01
3	Odprawy emerytalne i rentowe	177 311,10
	<b>Ogółem</b>	<b>690 713,85</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: 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 wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i charakterze incydentalnym:

W 2023 roku udzielono pożyczek krótkoterminowych SP ZOZ w Gorzkowicach na kwotę 680 000,00 z. Na koniec 2023 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 2023r**

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	391,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
2	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Podatek od nieruchomości	391,00	Podatki i opłaty B.IV.
3	Urząd Gminy Gorzkowice	Energia elektryczna	3 495,87	Inne G.III.
4	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Energia elektryczna	3 495,87	B II Zużycie materiałów i energii
5	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	661,50	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.
6	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Dożywianie dzieci	661,50	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
7	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	24 577,00	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.
8	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	24 577,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
9	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	1 624,00	Inne świadczenia finansowane z budżetu B.IX.
10	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	1 624,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
11	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	372,53 1 530,00	Inne G.III.
12	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	372,53 1 530,00	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III.
13	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	13 202,51 19 928,75	Inne G.III.
14	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	13 202,51 19 928,75	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III.
15	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	166,56 167,18	Inne G.III.
16	Samorządowy Klub Dziecięcy	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	166,56 167,18	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III.

17	Urząd Gminy Gorzkowice	Opłata za dostawę wody Opłata za odbiór ścieków	1 682,49 2 187,58	Inne G.III.
18	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Opłata za dostawę wody Opłata za odbiór ścieków	1 682,49 2 187,58	Zużycie materiałów i energii B.II. Usługi obce B.III.
19	Urząd Gminy Gorzkowice	Podatek od nieruchomości	333,00	Przychody z tyt. dochodów budżetowych A.VI.
20	Administracja Placówek Oświatowych	Podatek od nieruchomości	333,00	Pozostałe koszty rodzajowe B.VII.

W łącznym rachunku zysków i strat jednostki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 r. z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami wyłączono:

- poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych – 27 586,50
- poz. B.II. Zużycie materiałów i energii – 18 919,96
- poz. B.III. Usługi obce – 23 813,51
- poz. B.IV. Podatki i opłaty – 391,00
- poz. B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe - 333,00
- poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu – 26 862,50
- poz. G.III. Inne – 42 733,47

**Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.**

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Gmina Gorzkowice		
		Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań z tytułu operacji dokonywanych z gminnymi jednostkami budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota (PLN)	Nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Urząd Gminy Gorzkowice	Podatek od nieruchomości	391,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
2	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Podatek od nieruchomości	391,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
3	Urząd Gminy Gorzkowice	Energia elektryczna	3 495,87	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
4	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Energia elektryczna	3 495,87	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
5	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	661,50	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
6	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Dożywianie dzieci	661,50	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
7	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	24 577,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
8	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	24 577,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
9	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	1 624,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.

10	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Dożywianie dzieci	1 624,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
11	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	372,53 1 530,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
12	Szkoła Podstawowa w Krzemieniewicach	Oplata za dostawę wody Oplata za wywóz nieczystości ciekłych	372,53 1 530,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
13	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	13 202,51 19 928,75	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
14	Szkoła Podstawowa w Gorzkowicach	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	13 202,51 19 928,75	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
15	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	166,56 167,18	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
16	Samorządowy Klub Dziecięcy	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	167,56 167,18	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
17	Urząd Gminy Gorzkowice	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	1 682,49 2 187,58	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
18	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Oplata za dostawę wody Oplata za odbiór ścieków	1 682,49 2 187,58	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.
19	Urząd Gminy Gorzkowice	Podatek od nieruchomości	333,00	Zrealizowane dochody budżetowe I.2.2.
20	Administracja Placówek Oświatowych	Podatek od nieruchomości	333,00	Zrealizowane wydatki budżetowe I.1.2.

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 r. z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami wyłączono:

- poz.I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe – 70 319,97
- poz.I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe – 70 319,97



Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi według stanu na dzień 31 grudnia 2023 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 – Adaptacja i dostosowanie pomieszczeń do potrzeb dzieci oraz zakup i montaż wyposażenia w 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.
2	Przedszkole Samorządowe w Gorzkowicach	Nieodpłatnie otrzymany środek trwały – Adaptacja i dostosowanie pomieszczeń do potrzeb dzieci oraz zakup i montaż wyposażenia w Przedszkolu Samorządowym	4 964 954,59	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie w budowie oraz wartości niematerialne i prawne I.1.6.

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2023 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 — 4 964 954,59 zł

poz. I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne – 4 964 954,59 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)

2023-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)