

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy Goczałkowice-Zdrój

1.2. Siedziba jednostki

Gmina Goczałkowice-Zdrój

1.3. Adres jednostki

43-230 Goczałkowice-Zdrój, ul. Szkolna 13

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: a) w zależności od sposobu pozyskania środka trwałego jego wartość początkową wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a dla celów bilansowych dokonuje się pomniejszenia o odpisy umorzeniowe, a także z tytułu utraty trwałej wartości, b) jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny-jego wyceny dokonuje się według cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia

Tabela Nr 1

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
1	2	3	4	5	6	7
Wartość – stan na początek roku obrotowego (BRUTTO)	1 203 130,79	116 113 268,60	104 868 365,08	1 175 953,90	99 138,00	155 656,92
Zwiększenia wartości początkowej:	41 134,64	1 240 235,00	6 318 260,30	263 837,57	0,00	35 995,85
aktualizacja		0,00				
przychody	41 134,64	1 240 235,00	6 318 260,30	263 837,57		35 995,85
przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00			
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	149 484,75	114 342,01	37 000,00	0,00	5 690,12
rozchód	0,00	149 484,75	114 342,01	37 000,00	0,00	5 690,12
przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00			0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)	1 244 265,43	117 204 018,85	111 072 283,37	1 402 791,47	99 138,00	185 962,65
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	1 203 130,79	6 531,50	59 358 079,60	890 568,15	59 482,80	149 568,42
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	12 756,84	15 686,51	3 308 944,14	94 029,62	19 827,60	6 497,87
- aktualizacja				0,00		0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	7 467,84	15 686,51	3 294 746,81	94 029,62	19 827,60	6 497,87
- inne	5 289,00		14 197,33	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia			44 293,89	37 000,00	0,00	5 690,12
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	1 215 887,63	22 218,01	62 622 729,85	947 597,77	79 310,40	150 376,17
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	116 106 737,10	45 510 285,48	285 385,75	39 655,20	6 088,50
- stan na koniec roku	28 377,80	117 181 800,84	48 449 553,52	455 193,70	19 827,60	35 586,48

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Tabela Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
1		97 600,00	780/38 o pow. 0,0765 ha (ul.B.Prusa 7)
2		19 950,00	3895/8, 4461/8 o łącznej pow. 0,0219 ha (przepompownia ul. Główna)
3		60 515,00	2994/1, 2995/1 o łącznej pow. 0,0060 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
4		11 915,00	3007/1 o pow. 0,0086 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
5		20 803,00	3005/1 o pow. 0,0174 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
6		36 782,00	2999/1, 3000/1, 3003/1 o łącznej pow. 0,0285 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
7		10 253,00	2997/1 o pow. 0,0074 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
8		81 730,00	3013 o pow. 0,1394 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
9		187 800,00	3083/1, 3084/1, 3085/1, 3080/1 o łącznej pow. 0,0612 ha (Zakłady Mięsne Silesia)
2.	Budynki	642 000,00	budynki po byłym przedszkolu przy ul. Prusa 7
3.	Dobra kultury		

Gmina nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych

- 1.10. Kwota 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.

Tabela Nr 10

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Tabela Nr 11

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela Nr 12

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia <i>w tym: udzielone dla jednostek powiązanych</i>	0,00
2.	Kaucje i wadła	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	
5.	Inne	349 084,78
	Ogółem	349 084,78

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

Tabela Nr 13

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów	

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela Nr 14

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	564 397,49	
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	564 397,49	

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 15

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	20 880,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	40 698,00	
3.	odprawy rentowe	44 160,00	
3.	Odprawa pośmiertna	2 160,00	
	Ogółem	107 898,00	

- 1.16. Inne informacje

n.p.

odpis na ZFŚS wynosi: 72.705,53zł

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela Nr 16

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

- 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.

Tabela Nr 17

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	7 631 997,30	

- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Tabela Nr 18

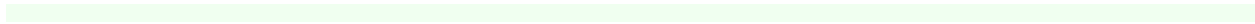
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:		

	- o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

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

1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	8 611 729,00
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	687 272,00
3.	wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	8 828,44
4.	wpływy z podatku od spadków i darowizn	75 199,07
5.	wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	511 523,55
	razem	9 894 552,06

2.5. Inne informacje



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

