

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 2024

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)	1 244 265,43	17 204 018,85	111 072 283,37	1 402 791,47	99 138,00	185 962,65
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	2 286 946,50	14 550 864,54	159 414,11	39 900,00	0,00
aktualizacja		0,00				
przychody	0,00	2 286 946,50	14 550 864,54	159 414,11	39 900,00	0,00
przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00			
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	444 828,25	525 446,30	99 003,50	0,00	6 159,78
rozchód	0,00	444 828,25	525 446,30	99 003,50	0,00	6 159,78
przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00			0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)	1 244 265,43	19 046 137,10	125 097 701,61	1 463 202,08	139 038,00	179 802,87
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	1 215 887,63	22 218,01	62 622 729,85	947 597,77	79 310,40	150 376,17
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	17 922,82	15 294,79	3 540 238,53	106 521,51	21 157,60	9 905,17
- aktualizacja				0,00		0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	17 922,82	15 294,79	3 540 238,53	106 521,51	21 157,60	9 905,17
- inne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia			325 849,35	99 003,50	0,00	6 159,78
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	1 233 810,45	37 512,80	65 837 119,03	955 115,78	100 468,00	154 121,56
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	28 377,80	17 181 800,84	48 449 553,52	455 193,70	19 827,60	35 586,48
- stan na koniec roku	10 454,98	19 008 624,30	59 260 582,58	508 086,30	38 570,00	25 681,31

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		187 800,00	3083/1, 3084/1, 3085/1, 3080/1 o łącznej pow. 0,0612 ha
2		896 000,00	3176/41 o pow. 0,7213 ha, 3179/41 o pow. 0,0788 ha, 3182/41 o pow. 0,6052 ha
3		6 593,00	3059/85 o pow. 0,0070 ha
4		5 747,00	3051/38 o pow. 0,0022 ha
5		2 920,00	3027/38, 3029/38 o pow. 0,0031 ha
6		13 563,00	3047/38 o pow. 0,0060 ha
7		1 319,00	3039/38 o pow. 0,0014 ha
8		1 601,00	3041/38 o pow. 0,0017 ha
9		1 413,00	3043/38 o pow. 0,0015 ha
10		2 354,00	3035/38 o pow. 0,0025 ha
11		377,00	3033/38 o pow. 0,0004 ha
12		5 839,00	3110/39 o pow. 0,0062 ha
13		6 003,00	3049/38 o pow. 0,0028 ha
14		55 956,00	5134/39 o pow. 0,0817 ha
15		565,00	2934/202 o pow. 0,0006 ha
2.	Budynki		
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

L.p.	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

L.p.	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

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	
	w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00
2.	Kaucje i wadła	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	
5.	Inne	216 061,84
Ogółem		216 061,84

- 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.

Tabela Nr 13

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

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

Tabela Nr 14

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	659 722,64	
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		659 722,64	

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 15

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpłaty emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	80 824,88	
3.	Odpłaty rentowe		
3.	Odpłata pośmiertna		
Ogółem		80 824,88	

- 1.16. Inne informacje

n.p.

odpis na ZFŚS wynosi: 98.103,69zł

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela Nr 16

L.p.	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

L.p.	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	3 810 125,77	

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

Tabela Nr 18

L.p.	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	12 607 022,00
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	777 363,00
3.	wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	9 256,13
4.	wpływy z podatku od spadków i darowizn	65 315,59
5.	wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	602 772,06
	razem	14 061 728,78

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.