

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Gmina 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, gospodarka wodno-ściekowa, szkolnictwo podstawowe, wychowanie przedszkolne, opieka społeczna, sport i rekreacja

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2025

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. Ze względu na znikomą rolę w sytuacji finansowej jednostki przyjmującej w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniki finansowego - opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się natomiast w koszty miesiąc, w którym zostały poniesione

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 i

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)	1 336 847,96	19 668 253,70	155 274 842,10	4 548 560,94	139 038,00	1 188 224,26
Zwiększenia wartości początkowej:	34 741,40	386 328,60	10 154 871,03	383 537,68	17 220,00	82 587,49
aktualizacja	1 199,00					
przychody	33 542,40	386 328,60	10 154 871,03	383 537,68	17 220,00	82 587,49
przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia wartości początkowej:	116 403,35	477 657,00	0,00	30 427,44	0,00	23 063,60
rozchód	116 403,35	477 657,00		30 427,44		23 063,60
przemieszczenie wewnętrzne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)	1 255 186,01	19 576 925,30	165 429 713,13	4 901 671,18	156 258,00	1 247 748,15
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	1 326 392,98	37 512,80	78 876 901,48	3 063 188,72	100 468,00	1 064 253,68
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	33 756,38	15 294,83	4 929 199,40	225 905,13	7 980,00	26 307,89
- aktualizacja	-10 241,00					-6 478,69
- amortyzacja za rok obrotowy	43 997,38	15 294,83	4 929 199,40	225 905,13	7 980,00	32 786,58
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	104 963,35			30 427,44	0,00	16 584,91
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	1 255 186,01	52 807,63	83 806 100,88	3 258 666,41	108 448,00	1 073 976,66
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	10 454,98	19 630 740,90	76 397 940,62	1 485 372,22	38 570,00	123 970,58
- stan na koniec roku	0,00	19 524 117,67	81 623 612,25	1 643 004,77	47 810,00	173 771,49

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		19 950,00	
2		60 515,00	3895/8, 4461/8 o łącznej pow. 0,0219 ha (przepompownia ul. Główna)
3		11 915,00	2994/1, 2995/1 o łącznej pow. 0,0060 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
4		20 803,00	3007/1 o pow. 0,0086 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
5		36 782,00	3005/1 o pow. 0,0174 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
6		10 253,00	2999/1, 3001/1, 3003/1 o łącznej pow. 0,0285 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
7		81 730,00	2997/1 o pow. 0,0074 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
8		187 800,00	3013/1 o pow. 0,1394 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
9		163 590,00	3083/1, 3084/1, 3085/1, 3080/1 o łącznej pow. 0,0612 ha (Zakłady Mięsne Silesia)
10		108 526,60	Grunty Przedszkole nr 2
11		158 935,00	Grunty Przedszkole nr 1
12		158 935,00	Grunty Szkoła nr 1
2.	Budynki	5 743 373,75	
3.	Dobra kultury		

Gmina nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

Tabela Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela Nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Powierzchnia: Wartość:	0,9460ha, 389245,20zł	1,5481ha, 619240,00zł		2,4941ha, 1008485,20zł
2.	Powierzchnia: Wartość:				
3.	Powierzchnia: Wartość:				

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Tabela Nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
Razem:					0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela Nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	2 236,00	2 236 000,00			2 236 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Tabela Nr 7

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

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

Tabela Nr 8

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty		701 050,48			701 050,48
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	701 050,48	0,00	0,00	701 050,48

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

Tabela Nr 9

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (weksłowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania z tytułu dostaw i usług							0,00	0,00
5.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
6.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
7.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
8.	pozostałe							0,00	0,00

Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-------	------	------	------	------	------	------	------

- 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 zobowiązań		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	
	Ogółem	0,00

- 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

Lp.	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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 15

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	193 943,07	
2.	Nagrody jubileuszowe	326 768,83	
3.	odprawy rentowe	0,00	
3.	Inne	5 505,00	
	Ogółem	526 216,90	

- 1.16. Inne informacje

n.p.

odpis na ZFŚS wynosi: 953 726,61 zł
należności z tytułu dochodów jednostek budżetowych: 11 131 464,74 zł
Kaucje zwrotne: 63 740,00 zł

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela Nr 16

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary	29 987,24	

- 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:	4 408 161,39	

- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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	25 897 034,80
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	1 423 069,20
3.	wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	7 453,20
4.	wpływy z podatku od spadków i darowizn	157 760,06
5.	wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	522 391,36
	razem	28 007 708,62

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.