

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 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.

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)	1 244 265,43	19 046 137,10	125 097 701,61	1 463 202,08	139 038,00	179 802,87
Zwiększenia wartości początkowej:	1 199,00	386 328,60	9 403 555,03	320 037,68	17 220,00	82 587,49
aktualizacja	1 199,00					
przychody	0,00	386 328,60	9 403 555,03	320 037,68	17 220,00	82 587,49
przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00			
Zmniejszenie wartości początkowej:	104 963,35	477 657,00	0,00	30 427,44	0,00	16 584,91
rozchód	104 963,35	477 657,00		30 427,44	0,00	16 584,91
przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00			0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)	1 140 501,08	18 954 808,70	134 501 256,64	1 752 812,32	156 258,00	245 805,45
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	1 233 810,45	37 512,80	65 837 119,03	955 115,78	100 468,00	154 121,56
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	11 653,98	15 294,83	4 139 273,45	121 633,13	7 980,00	9 747,24
- aktualizacja	1 199,00			0,00		0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	10 454,98	15 294,83	4 139 273,45	121 633,13	7 980,00	9 747,24
- inne	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	104 963,35			30 427,44	0,00	16 584,91
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	1 140 501,08	52 807,63	69 976 392,48	1 046 321,47	108 448,00	147 283,89
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	10 454,98	19 008 624,30	59 260 582,58	508 086,30	38 570,00	25 681,31
- stan na koniec roku	0,00	18 902 001,07	64 524 864,16	706 490,85	47 810,00	98 521,56

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	3895/8, 4461/8 o łącznej pow. 0,0219 ha (przepompownia ul. Główna)
2		60 515,00	2994/1, 2995/1 o łącznej pow. 0,0060 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
3		11 915,00	3007/1 o pow. 0,0086 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
4		20 803,00	3005/1 o pow. 0,0174 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
5		36 782,00	2999/1, 3001/1, 3003/1 o łącznej pow. 0,0285 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
6		10 253,00	2997/1 o pow. 0,0074 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
7		81 730,00	3013/1 o pow. 0,1394 ha (odszkodowanie ZRID ul. Warzywna)
8		187 800,00	3083/1, 3084/1, 3085/1, 3080/1 o łącznej pow. 0,0612 ha (Zakłady Mięsne Silesia)
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

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	701 204,34
	Ogółem	701 204,34

- 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	99 612,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	20 020,50	
3.	odprawy rentowe	0,00	
3.	Odprawa pośmiertna	0,00	
	Ogółem	119 632,50	

- 1.16. Inne informacje

n.p.

odpis na ZFŚS wynosi: 116 198,40 zł

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	4 408 161,39	

- 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.