

Wzór 13. Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki
	Gmina Gózd
1.2.	siedzibę jednostki
	Gózd ul Radomska 7
1.3.	adres jednostki
	26-634 Gózd ul Radomska 7
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi wymienione w art. 7 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym. Zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2022 tj. od 01.01.2022 do 31.12.2022r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie obejmuje dane łączne 9 jednostek budżetowych w tym : 1. Urząd Gminy w Goździe, 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Goździe, 3. Zespół Szkół w Goździe, 4. Publiczna Szkoła Podstawowa w Kuczkach- Kolonii, 5. Publiczna Szkoła Podstawowa w Małęczynie, 6. Publiczna Szkoła Podstawowa w Klwatce Królewskiej, 7. Publiczna Szkoła Podstawowa w Kłonówku, 8. Publiczna Szkoła Podstawowa w Podgórzu, 9. Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Goździe. Zakłady budżetowe nie występują.

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia 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 z tym, że: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzeń i amortyzacji dokonuje się metodą liniową jednorazowo za cały okres roku bilansowego. Odpisy aktualizujące należności są dokonywane na dzień bilansowy.</p> <p>W bilansie podstawowe środki trwałe i podstawowe wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto.</p>
5.	inne informacje
	<p>W rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń według następującego wyszczególnienia: W przychodach z tytułu dochodów budżetowych wyłączono przychody uzyskane od jednostek budżetowych gminy kwota 21.113,78zł, w kosztach zużycia materiałów i energii wyłączono koszty poniesione przez jednostki budżetowe Gminy kwota 10.825,98zł, w kosztach usługi obce wyłączono koszty poniesione przez jednostki budżetowe Gminy kwota 10.287,80zł.</p>
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
	Według załączników od nr 1 do nr 4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacją dotyczącą aktualnej wartości rynkowej posiadanych środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka w roku poprzednim nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych. W roku 2022 nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów.

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.
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 posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym umów leasingu.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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)
	Według załącznika nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak przesłanek do tworzenia rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Na kwotę 3.054.064zł długoterminowych zobowiązań finansowych w bilansie z wykonania budżetu poz. I.1. 2 składają się pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	72 400zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.481.664zł
c)	powyżej 5 lat
	1.500.000zł

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 posiada umów leasingu
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku Gminy
1.12.	łącznie 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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
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 korzysta z uproszczenia zawartego w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości i nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek kwota 1.069.252,57zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Według załącznika nr 6
1.16.	inne informacje
	W zestawieniu zmian w funduszu jednostki uwzględniono wzajemne wyłączenia dotyczące przemieszczenia środków trwałych kwota 522.510,34 w tym : Urządzenia techniczne i maszyny kwota 518.910,34zł oraz grunty kwota 3600zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.
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

	Środki trwałe w budowie stan na 01.01.2022r kwota 1 088 948,04zł stan na 31.12.2021r kwota 696.353,26zł Różnice kursowe i odsetki nie wystąpiły.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
2.5.	inne informacje
	Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

.....

(główny księgowy)

Gózd dnia 26.04.2023r

.....

(kierownik jednostki)

ŚRODKI TRWAŁE WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA 2022 ROK

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	likwidacja	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	93 034 603,19		13 904 376,08	522 510,34	161 100,00	54 886,29		522 510,34	3 600,00	107 041 592,98
1.1.	Grunty	866 819,04		9 566,10	3 600,00	161 100,00			3 600,00	3 600,00	1 033 885,14
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 948 658,40		12 855 510,79			7 403,29				99 796 765,90
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 796 844,09		936 799,19	518 910,34		47 483,00		518 910,34		2 686 160,28
1.4.	Środki transportu	3 017 547,70		84 250,00							3 101 797,70
1.5.	Inne środki trwałe	404 733,96		18 250,00							422 983,96
SUMA		93 034 603,19		13 904 376,08	522 510,34	161 100,00	54 886,29		522 510,34	3 600,00	107 041 592,98

UMORZENIE MAJĄTKU TRWAŁEGO ZA 2022 ROK

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			amortyzacja bieżąca	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	likwidacja	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	39 024 297,50	3 561 166,34				53 282,07				42 532 181,77
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	34 546 030,80	3 278 179,09				5 799,07				37 818 410,82
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 375 976,27	145 844,81				47 483,00				1 474 338,08
1.4.	Umorzenie środków transportu	2 714 234,59	127 183,62								2 841 418,21
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	388 055,84	9 958,82								398 014,66
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	166 604,35									166 604,35
SUMA		39 190 901,85	3 561 166,34				53 282,07				42 698 786,12

WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ZA 2022 ROK

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	54 010 305,69	64 509 411,21
1.1.	Grunty	866 819,04	1 033 885,14
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 402 627,60	61 978 355,08
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	420 867,82	1 211 822,20
1.4.	Środki transportu	303 313,11	260 379,49
1.5.	Inne środki trwałe	16 678,12	24 969,30
2.	Wartości niematerialne i prawne		
SUMA		54 010 305,69	64 509 411,21

Tabela dla odpisów aktualizujących
wartość należności za 2022 rok z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku 2022	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku 2022
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	2 318 840,76	247 064,00		3 669,29	2 562 235,47
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 318 840,76	247 064,00		3 669,29	2 562 235,47
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	2 318 840,76	247 064,00		3 669,29	2 562 235,47
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00		0		0,00

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2022 roku

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	291 925,90
b) nagrody jubileuszowe	408 697,77
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) inne (ekwiwalent za urlop wypoczynkowy)	29 724,34
SUMA	730 348,01