

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 2023 tj. od 01.01.2023 do 31.12.2023r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie obejmuje dane łączne 9 jednostek budżetowych w tym :
	<ol style="list-style-type: none"> 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 Kłwatce 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.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <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 uumarza się i amortyzuje według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umożnień 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.	<p>inne informacje</p> <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 23.337,22zł, w kosztach zużycia materiałów i energii wyłączono koszty poniesione przez jednostki budżetowe Gminy kwota 10.860,34zł, w kosztach usługi obce wyłączono koszty poniesione przez jednostki budżetowe Gminy kwota 12 476,88zł.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p>
	Według załączników od nr 1 do nr 4
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Jednostka nie dysponuje informacją dotyczącą aktualnej wartości rynkowej posiadanych środków trwałych.</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Jednostka w roku poprzednim nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych. W roku 2023 nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów.</p>

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 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 7 268.000zł zobowiązań finansowych w bilansie z wykonania budżetu poz. l.1. składają się pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie kwota 6 835 530zł, oraz pożyczka w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie inwestycji (przebudowa drogi w m. Klwatka – PROW 2014-2020) kwota 432.470zł. Podział zobowiązań długoterminowych poz.l.1.2 kwota 5.996.398zł o przewidywanym umową okresie spłaty przedstawia się następująco:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 1 171 398zł
b)	powyżej 3 do 5 lat 1.000.000zł

c)	powyżej 5 lat	
	3.825.000zł	
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku Gminy	
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek kwota 1.485.231,89zł	
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 454.105zł w tym : Urządzenia techniczne i maszyny kwota 454.105zł.	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych wartości 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 01.01.2023r kwota 696.353,26zł stan na 31.12.2023r kwota 1.184.052,21zł. 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

SKARBNIK GMINY GÓZD

mgr. Bogusława Kosińska-Turak

WÓJT GMINY GÓZD

mgr. Dariusz...

Gózd dnia 26.04.2024r

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

ŚRODKI TRWAŁE WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA 2023 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	107 041 592,98		9 847 418,88	454 105,00	243 230,19	17 751,00	42 880,00	454 105,00			117 071 611,05
1.1.	Grunty	1 033 885,14		337 025,30		90 000,00		42 880,00				1 418 030,44
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	99 796 765,90		7 864 006,57								107 660 772,47
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 686 160,28		1 646 387,01	454 105,00	11 102,00		454 105,00				4 321 445,29
1.4.	Środki transportu	3 101 797,70				153 230,19						3 255 027,89
1.5.	Inne środki trwałe	422 983,96					6 649,00					416 334,96
SUMA		107 041 592,98		9 847 418,88	454 105,00	243 230,19	17 751,00	42 880,00	454 105,00			117 071 611,05

SKARBNIK GMINY GÓZD
mgr *B. Jany*
mgr *Ł. Kowalczyk* Koscielec

WOJEWÓDZTWO
mgr *Pawel Dzwil*

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ZA 2023 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.	Wartości niematerialne i prawne	166 604,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 604,35
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	166 604,35									166 604,35
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
SUMA		166 604,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 604,35

SKARBNIK GMINY GÓZD

mgr Bogusław Saselniak

UMORZENIE MAJĄTKU TRWAŁEGO ZA 2023 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	42 532 181,77	4 101 178,59			153 230,19	17 751,00				46 768 839,55
1.1.	Umorzenie gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	37 818 410,82	3 782 295,08								41 600 705,90
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 474 338,08	172 484,46				11 102,00				1 635 720,54
1.4.	Umorzenie środków transportu	2 841 418,21	136 029,87			153 230,19					3 130 678,27
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	398 014,66	10 369,18				6 649,00				401 734,84
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	166 604,35									166 604,35
SUMA		42 698 786,12	4 101 178,59			153 230,19	17 751,00				46 935 443,90

SKARBNIK GMINY GÓZD
mgr Bogusław A. Zieliński

WÓJT GMINY GÓZD
mgr Paweł Dzięwił

WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ZA 2023 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	64 509 411,21	70 302 771,50
1.1.	Grunty	1 033 885,14	1 418 030,44
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 978 355,08	66 060 066,57
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 211 822,20	2 685 724,75
1.4.	Środki transportu	260 379,49	124 349,62
1.5.	Inne środki trwałe	24 969,30	14 600,12
2.	Wartości niematerialne i prawne		
SUMA		64 509 411,21	70 302 771,50

Tabela dla odpisów aktualizujących

wartość należności za 2023 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 2023	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku 2023
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	2 562 235,47	728 598,23		197 004,46	3 093 829,24
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 562 235,47	728 598,23		197 004,46	3 093 829,24
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	2 562 235,47	728 598,23		197 004,46	3 093 829,24
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00			0	

SKARBNIK GMINY GÓZD
mgr Beata Jankowska Koscielniak

WÓJT GMINY GÓZD
mgr Piotr Dzięwił

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2023 roku

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	412 438,50
b) nagrody jubileuszowe	411 008,20
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) inne (ekwiwalent za urlop wypoczynkowy, odprawy art.20/28KN, odprawa pośmiertna)	163 109,76
SUMA	986 556,46

SKARBNIK GMINY GÓZD

mgr Bogdan Maciejniak

WÓJT GMINY GÓZD
mgr Paweł Dziewil

100

100

