

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI GMINY GORZYCE ZA 2023 ROK

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

**GMINA GORZYCE**

#### 1.2. Siedziba jednostki

**ul.Kościelna 15 44-350 Gorzyce**

#### 1.3. Adres jednostki

**ul.Kościelna 15 44-350 Gorzyce**

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd Gminy realizuje zadania własne Gminy m.in. obejmujące sprawy:

- a) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej
  - b) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego
  - c) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną oraz gaz
  - d) lokalnego transportu zbiorowego
  - e) pomocy społecznej
  - f) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej
  - g) pomocy w opiece i wychowaniu dziecka
  - h) wychowania przedszkolnego
  - i) edukacji publicznej
  - e) gminnego budownictwa mieszkaniowego
  - f) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych
  - g) zieleni gminnej i zadrzewień
  - h) cmentarzy gminnych
  - i) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego
  - j) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych
  - k) promocji gminy
  - l) zadania z zakresu oświaty
- Dodatkowo Gmina w 2023 roku realizowała zadania:
- a) dystrybucja węgla dla mieszkańców Gminy
  - b) realizacja zadania zgodnie z ustawą o pomocy obywatelom Ukrainy.

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**ROK 2023**

## 3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. W skład jednostki nadrzędnej – Gminy Gorzyce wchodzi następujące jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- Urząd Gminy 44-350 Gorzyce ul.Kościelna 15, ul.Bogumińska 13
- Gminny Ośrodek Turystyki, Sportu i Rekreacji "Nautica" 44-350 Gorzyce ul.Bogumińska 31
- Ośrodek Pomocy Społecznej 44-350 Gorzyce ul.Raciborska 27
- Świetlica Profilaktyczno-Wychowawcza 44-350 Gorzyczki ul.Leśna 46
- Gminny Zespół Obsługi Finansowej 44-350 Gorzyce ul.Bogumińska 13
- Zespół Szkolno-Przedszkolny 44-350 Gorzyczki ul.Wiejska 30
- Zespół Szkolno-Przedszkolny 44-352 Olza ul.Szkolna 24
- Zespół Szkolno-Przedszkolny 44-350 Gorzyce ul.Raciborska 55
- Zespół Szkolno-Przedszkolny 44-351 Turza Śl.ul.Ligonia 2B
- Zespół Szkolno-Przedszkolny 44-352 Czyżowice ul.Wodzisławska 110
- Zespół Szkolno-Przedszkolny 44-362 Rogów ul.Szkolna 2a
- Szkoła Podstawowa im.Powstańców Śląskich 44-362 Bluszczów ul.Wiejska 8
- Szkoła Podstawowa im.Kornela Makuszyńskiego 44-350 Gorzyczki ul.Leśna 46

## 4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

### 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gmina Gorzyce przyjęła następujące ustalenia:

#### - w Urzędzie Gminy w Gorzycach obowiązują następujące zasady:

- a) do ewidencji ilościowej jednostka przyjmuje wyposażenie znajdujące się w budynku Urzędu Gminy przy ul.Kościelnej i ul.Bogumińskiej w Gorzycach - wg rodzaju wyposażenia m.in.czajniki, krzesła, wieszaki
- b) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 0,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
- c) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

#### - w Ośrodku Pomocy Społecznej obowiązują następujące zasady:

- a) do ewidencji ilościowej jednostka przyjmuje wyposażenie poniżej 1.000,00zł brutto z wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu komputerowego
- b) zestawy komputerowe, komputery, laptopy, sprzęt audiowizualny, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową
- c) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 1.000,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów
- d) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

#### - w Świetlicy Profilaktyczno-Wychowawczej w Gorzycach obowiązują następujące zasady:

- a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 300,00zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty za wyjątkiem mebli oraz sprzętu elektronicznego
- b) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 300,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów
- c) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji

bilansowej tych aktywów

**- w Gminnym Ośrodek Turystyki, Sportu i Rekreacji "Nautica" obowiązują następujące zasady:**

- a) jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowej
- b) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 200,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów
- c) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

**- Gminnym Zespole Obsługi Finansowej oraz we wszystkich placówkach oświatowych, obowiązują następujące zasady:**

- a) do ewidencji ilościowej jednostki przyjmują wyposażenie poniżej 1.500,00zł brutto
- b) sprzęt audiowizualny, komputery, laptopy, meble oraz pomoce dydaktyczne, jednostki zaliczają do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i prowadzą ewidencję ilościowo-wartościową niezależnie od wartości
- c) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 1.500,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów
- d) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

**We wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy Gorzyce obowiązują następujące zasady:**

- a) nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00zł, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych
- b) nakłady na ulepszenie, nieprzekraczające wartość 10.000,00zł, odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu

**3. Jednostki dokonują odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:**

- a) dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do wartości 10.000,00zł brutto, jednostki dokonują odpisów umorzeniowych w 100% w miesiącu przejścia do użytkowania
- b) dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00zł brutto – dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, wg stawek amortyzacyjnych, ujętych w wykazie stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

**4. Jednostki dokonują wyceny aktywów na dzień bilansowy w następujący sposób:**

- a) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne
- b) środki trwałe – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne
- c) środki trwałe w budowie – wartość początkowa wg salda konta 080
- d) środki pieniężne – w wartości nominalnej
- e) należności długoterminowe – w kwocie wymaganej wpłaty
- f) należności krótkoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty
- g) zapasy – w wartości początkowej wg konta 310
- h) towary - w cenie zakupu wg konta 330
- i) fundusze własne - w wartości początkowej
- j) zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty
- k) zobowiązania długoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty

**5. Jednostki dokonują wyceny materiałów w następujący sposób:**

**- w Urzędzie Gminy w Gorzycach obowiązują następujące zasady:**

- a) ze względu na nieznaczny zakres gospodarki magazynowej, ustala się, że całość materiałów odpisuje się w koszty w momencie zakupu.
- b) na dzień 31 grudnia dokonuje się wyceny materiałów nieużytych tj. środków czystości oraz materiałów biurowych, natomiast nie dokonuje się wyceny paliwa i opatu.

- we wszystkich jednostkach oświatowych, obowiązują następujące zasady:

a) jednostki dokonują wyceny materiałów metodą FIFO tzn. najwcześniejszej wyceny. Metoda ta polega na księgowaniu rozchodu poczynszy od najwcześniejszych przyjętych materiałów do magazynu – opał, artykuły spożywcze do stołówek szkolnych i przedszkolnych.

- Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzycach, Świetlica Profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzyczkach, Gminny Zespół Obsługi Finansowej w Gorzycach Gminny Ośrodek Turystyki, Sportu i Rekreacji Nautica w Gorzycach nie dokonują wyceny materiałów.

**6. Jednostki dokonują odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:**

- w Urzędzie Gminy w Gorzycach obowiązują następujące zasady:

- a) należności do dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej sędziemu lub komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości.
- c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
- e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.
- f) ustala się metodę wyceny należności z uwagi na brak należności zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach:
- dla należności podatkowych (podatki, opłata śmieciowa):
    - do 12 miesięcy zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizującego
    - powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności (zaległości na ostatni dzień poprzedniego roku sprawozdawczego pomniejszone o wpłaty dokonane w ostatnim roku sprawozdawczym),
    - odsetki od w/w zaległości – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności (odsetki na ostatni dzień, na który sporządza się sprawozdanie finansowe).
  - dla należności cywilnoprawnych:
    - do 12 miesięcy zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizującego
    - powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności (zaległości na ostatni dzień poprzedniego roku sprawozdawczego pomniejszone o wpłaty dokonane w ostatnim roku sprawozdawczym),
    - odsetki od w/w zaległości – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności (odsetki na ostatni dzień poprzedniego roku sprawozdawczego, pomniejszone o wpłaty dokonane w ostatnim roku sprawozdawczym).

- w Ośrodku Pomocy Społecznej w Gorzycach obowiązują następujące zasady:

a) jednostka ustala metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności, zwanej zasadą wiekowania, zależnie od okresu zalegania w miesiącach:

- do 12 miesięcy zalegania w płatnością - bez odpisu aktualizującego,
- powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

- w Gminnym Ośrodku Turystyki, Sportu i Rekreacji "Nautica" obowiązują następujące zasady:

a) jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności w zależności od okresu zalegania w miesiącach:

- do 12 miesięcy zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizującego
- powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności

**W w/w jednostkach odpisów aktualizujących dokonuje się raz w roku na dzień 31 grudnia każdego roku.**

**7. Jednostki budżetowe nie dokonują rozliczeń międzykresowych przychodów i kosztów, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach. Zaniechanie rozliczenia w czasie nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość wyniku finansowego.**

5.

## Inne informacje

II.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu umarzone w 100%	1.7. Wartości niematerialne i prawne umarzone w 100%
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	290 518,85	6 863 550,21	213 634 343,19	9 237 340,19	4 068 340,95	882 988,20	8 066 345,03	215 118,37
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	162 779,19	698 892,98	9 719 224,36	435 360,21	158 670,00	39 435,65	1 338 707,69	40 301,00
<i>aktualizacja</i>								
<i>przychody - PT, OT, darowizny, zakup</i>	162 779,19	340 248,18	9 729 536,36	435 360,21	158 670,00	39 435,65	1 338 707,69	40 301,00
<i>przemieszczenie między grupami</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>inne</i>	0,00	533 094,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	388 949,55	1 097 900,32	243 916,38	595 332,23	4 000,00	316 994,25	0,00
<i>- zbycie</i>	0,00	18 257,50	1 057 837,16	21 525,00	0,00	0,00	53 989,35	0,00
<i>- likwidacja</i>	0,00	0,00	40 063,16	222 391,38	595 332,23	4 000,00	219 942,47	0,00
<i>- inne</i>	0,00	370 692,05	0,00	0,00	0,00	0,00	43 062,43	0,00
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	453 298,04	7 173 493,64	222 255 667,23	9 428 784,02	3 631 678,72	918 423,85	9 088 058,47	255 419,37
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	280 025,72	0,00	83 515 080,14	4 224 973,93	2 634 151,56	773 801,94	8 066 345,03	215 118,37
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	63 507,86	0,00	7 615 016,69	719 035,80	477 282,15	37 031,77	1 338 707,69	40 301,00
<i>- aktualizacja</i>								
<i>- amortyzacja za rok obrotowy</i>	63 507,86	0,00	7 615 016,69	719 035,80	477 282,15	37 031,77	1 338 707,69	40 301,00
<i>- inne</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	0,00	0,00	37 611,39	222 391,38	595 332,23	4 000,00	316 994,25	0,00
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	343 533,58	0,00	91 092 485,44	4 721 618,35	2 516 101,48	806 833,71	9 088 058,47	255 419,37

<b>Wartość netto składników aktywów:</b>								
*- stan na początek roku	10 493,13	6 863 550,21	130 119 263,05	5 012 366,26	1 434 189,39	109 186,26	0,00	0,00
- stan na koniec roku	109 764,46	7 173 493,64	131 163 181,79	4 707 165,67	1 115 577,24	111 590,14	0,00	0,00

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.**

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

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

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Działka Nr 871/93 k.m.1 obręb Gorzyczki	<i>Powierzchnia:</i> 2,7350 ha <i>Wartość:</i> 51 760,90	51 760,90	0,00	0,00	51 760,90
2.	Działka Nr 873/93 k.m.1 obręb Gorzyczki	<i>Powierzchnia:</i> 0,8479 ha <i>Wartość:</i> 12 805,60	12 805,60	0,00	0,00	12 805,60
3.	Działka Nr 1792/94 k.m.1 obręb Gorzyczki	<i>Powierzchnia:</i> 1,2868 ha <i>Wartość:</i> 47 058,50	47 058,50	0,00	0,00	47 058,50
4.	Działka Nr 340/188 k.m.1 obręb Olza	<i>Powierzchnia:</i> 0,0090 ha <i>Wartość:</i> 3 431,20	3 431,20	0,00	3 431,20	0,00
	<b>Ogółem:</b>		<b>115 056,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3 431,20</b>	<b>111 625,00</b>

#### 1.4.a. Wartość gruntów i budynków przekazanych jednostce w trwały zarząd

L.p.	Numer inwentarzu	Nazwa środka trwałego	Numer i data decyzji Wójta Gminy Gorzyce przekazującej środek trwały w trwały zarząd	Wartość środka trwałego, zgodnie z decyzją o przekazaniu w trwały zarząd*	Wartość ewidencyjna na dzień 31.12.21 roku, zgodnie z ewidencją środków trwałych**
1.	032/01772	Grunt- część działki nr 1791/94 k.m.1	Decyzja Nr RL.6844.09.2011 z dnia 16.02.2023 rok	137 005,79	6 232,00
2.		Budynek-świetlica prof.-wych.w Gorzyczkach	Decyzja Nr RL.6844.09.2011 z dnia 16.02.2023 rok	241 201,01	
3.	2Ga	Grunt – działka 666/3 k.m.9 Turza Śl.	Decyzja Nr RL.6844.01.2021 z dnia 25.11.2021 rok	18 485,50	812,00
4.	2Gb	Grunt-działka 667/3 k.m 9 Turza Śl.			2,50
5.	3Ga	Grunt- działka 668/3 k.m. 9 Turza Śl.			812,00
6.	3Gb	Grunt-działka 669/3 k.m. 9 Turza Śl.			3,00
7.		Budynek-świetlica prof.-wych.w Gorzyczkach-filia Turza Śl.	Decyzja Nr RL.6844.01.2021 z dnia 25.11.2021 rok	264 286,43	
8.		Budynek-świetlica prof.-wych. W Gorzyczkach-filia Turza Śl.	Decyzja Nr RL.6844.01.2019 z dnia 12.11.2020 rok	61 109,50	
9.	4G	Grunt - część działki nr 645/3 k.m.9 obręb Turza Śl.	Decyzja RL.6844.01.2019 z dnia 12.11.2020 rok	61 099,50	21 484,89
			<b>Świetlica profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzyczkach ul.Leśna 46</b>	<b>783 187,73</b>	<b>29 346,39</b>
1.	29/2012	Grunt – nr 535/6, karta mapy 5, pow. 1,8082 ha	RL.6844.03.2011 z dnia 27.06.2012 rok	904 000,00	71 297,05
2.	1-21/2008, 30/2013	Budynki, obiekty – kryty basen kąpielowy wraz z infrastrukturą	RL.6844.03.2011 z dnia 27.06.2012 rok	23 710 000,00	25 424 051,08
			<b>Gminny Ośrodek Turystyki Sportu i Rekreacji Nautica w Gorzyczkach ul.Bogumińska 31</b>	<b>24 614 000,00</b>	<b>25 495 348,13</b>
1.	ZSPGorzycz/14-16/ST/2014	Grunt - działka nr 445 k.m 2 obręb Gorzyczki o pow. 0,0290 ha	RL.6844.10.2011 z dnia 14.11.2014 rok	294 640,00	631,50
2.	ZSPGorzycz/20/ST/2014	Grunt - działka nr 182 k.m. 2 obręb Gorzyczki o pow. 0,0870 ha			3 480,00
3.	ZSPGorzycz/17-18/ST/2014	Grunt - działka nr 183 k.m. 2 obręb Gorzyczki o pow. 0,1160 ha			2 746,50
4.	ZSPGorzycz/19/ST/2014	Grunt - działka nr 2339/123 k.m 2 obręb Gorzyczki o pow. 0,4967 ha			630 809,00

5.	ZSPGorzycz/ 1/ST/1950, ZSPGorzycz/ 3-4/ST/2003	Budynki i obiekty	RL.6844.10.2011 z dnia 14.11.2014 rok	3 863 551,00	4 224 103,89
6.	ZSPGorzycz/ 26/ST/2021	Grunt-działka nr 700/184 k.m.2 obręb Gorzyczki o pow.0,1222 ha	RL.6844.02.2021 z dnia 6.12.2021 rok		4 888,00
7.	ZSPGorzycz/ 27/ST/2021	Grunt-działka nr 1939/184 k.m.2 obręb Gorzyczki o pow.0,0061 ha			30,50
			<b>Zespół Szkolno-Przedszkolny Gorzyczki ul.Wiejska 30</b>	<b>4 158 191,00</b>	<b>4 255 748,39</b>
1.	ZSPOIza/26- 27/ST/2019	Grunt - Działka nr 1459/14 k.m.2 obręb Olza 1,0961 ha	RL.6844.03.2019 z dnia 02.12.2019 rok		43 844,00
2.	ZSPOIza/1/ ST/1937, ZSPOIza/12/ ST/2005, ZSPOIza/16/ ST/2005, ZSPOIza/13- 14/ST/2005, ZSPOIza/2/S T/1970	Budynki i obiekty	RL.6844.03.2019 z dn.02.12.2019 rok		2 994 243,40
3.	ZSPOIza/ 30/ST/2022	Zwiększenie wartości budynku zgodnie z PT	PT nr IZP/4/2022 z dn.28.11.2022 rok		3 696 822,45
			<b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olzie ul.Szkolna 24</b>		<b>6 734 909,85</b>
1.	SPBluszcz/ 5/ST/2012	Grunt - działka 447 k.m. 3 obręb Bluszczów pow.0,3713 ha	RL.6844.05.2011 z dnia 4.04.2012 rok	119 000,00	14 852,00
2.	SPBluszcz/ 1/ST/1903, SPBluszcz/2/ ST/1971, SPBluszcz/4/ ST/1996	Budynki i obiekty	RL.6844.05.2011 z dnia 4.04.2012 rok	2 666 000,00	1 341 732,43
3.	SPBluszcz/ 11/ST/2023	Zwiększenie wartości budynku zgodnie z PT	PT nr IZP/1/2023 z dnia 2.01.2023 rok		575 253,87
			<b>Szkoła Podstawowa im.Powstańców Śląskich Bluszczów ul.Wiejska 8</b>	<b>2 785 000,00</b>	<b>1 931 838,30</b>
1.	ZSPCzyżowil/ 49/ST/2022	Grunt - działka nr 726/115 k.m.1 obręb Czyżowice, o powierzchni 0,5211 ha	RL.6844.08.2022 z dnia 10.11.2022 rok		20 844,00
2.	ZSPCzyżowil/ 48/ST/2022	Grunt - działka nr 728/116 k.m.1 obręb Czyżowice, o powierzchni 0,0415 ha			1 660,00
3.	ZSPCzyżowil/ 46/ST/2022	Grunt - działka nr 1075/114 k.m.1 obręb Czyżowice, o powierzchni 0,2858 ha	RL.6844.06.2022 z dnia 10.11.2022 rok		101 590,05



4.	ZSPCzyżowil/ 1/ST/1912, ZSPCztzowil/ 2/ST/1972, ZSPCzyżowil/ 22-23/ST/20 17	Budynki i obiekty	RL.6844.02.2022 z dnia 10.11.2022 rok		4 435 943,86
5.	ZSPCzyżowil/ 47/ST/2022	Grunt - działka nr 621/2 k.m. 3 obręb Czyżowice pow.0,3103 ha	RL.6844.07.2022 z dnia 10.11.2022 rok		12 412,00
6.	ZSPCzyżowil/ 26-29/ST/ 2005, ZSPCzyżowil/ 32/ST/2005, ZSPCzyżowil/ 40/ST/2008	Budynki i obiekty	RL.6844.07.2022 z dnia 10.11.2022 rok		1 922 266,54
			<b>Zespół Szkolno-Przedszkolny im.Wincentego Woźniaka Czyżowice ul.Wodzislawska 111</b>		<b>6 494 716,45</b>
1.	ZSPGorzycel/ 45/ST/2022	Grunt - działka nr 223/13 k.m.9 obręb Gorzycel pow.0,0009 ha	RL.6844.01.2022 z dnia 26.04.2022 rok		4 798,92
2.	ZSPGorzycel/ 46/ST/2017	Grunt - działka nr 226/13 k.m. 9 obręb Gorzycel pow. 0,9756 ha			39 024,00
3.	ZSPGorzycel/ 47/ST/2017	Grunt - działka nr 227/13 k.m 9 obręb Gorzycel pow. 0,1403 ha			701,50
4.	ZSPGorzycel/ 44/ST/2017	Grunt - działka nr 86/13 k.m 9 obręb Gorzycel pow. 0,25 ha			1 000,00
5.	ZSPGorzycel/ 4/ST/1994, ZSPGorzycel/ 6/ST/2009, ZSPGorzycel/ 16-18/ST201 7, ZSPGorzycel/ 20/ST/2017, ZSPGorzycel/ 35/ST/2017	Budynek szkolny	RL.6844.02.2022 z dnia 26.04.2022 rok		3 330 386,63
			<b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gorzycach ul.Raciborska 55</b>	<b>0,00</b>	<b>3 375 911,05</b>
1.	SPGorzycel2/ 11/ST/2023	Grunt - część (6233/10000) działki nr 1791/94 o pow.0,2578 ha, karta mapy 1 obrzeb Gorzyczki	RL.6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 rok, decyzja zmieniająca z dnia 16.02.2023 rok	226 694,21	10 312,00

2.	SPGorzycze2/ 1/ST/1905, SPGorzycze2/ 5/ST/2009	Budynki i obiekty	RL.6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 rok, decyzja zmieniająca z dnia 16.02.2023 rok	399 098,99	222 394,44
			<b>Szkoła Podstawowa im.Kornela Makuszyńskiego Gorzyczki ul.Leśna 46</b>	<b>625 793,20</b>	<b>232 706,44</b>
1.	ZSPRogów/ 40/ST/2022	Grunt - działka nr 537/34 k.m 3 obręb Rogów pow. 0,5617 ha	RL.6844.05.2022 z dn.15.11.2022 rok		22 468,00
2.	ZSPRogów/ 39/ST/2022	Grunt - działka nr 35 karta k.m 3 obręb Rogów pow. 0,1996 ha			12 000,00
3.	ZSPRogów/ 2/ST/1955, ZSPRogów/6 /ST/2005, ZSPRogów/7 /ST/2006, ZSPRogów/1 4-15/ST/201 7	Budynki i obiekty	RL.6844.05.2022 z dn.15.11.2022 rok		3 000 943,71
4.	ZSPRogów/ 38/ST/2022	Grunt - działka nr 539/34 k.m. 3 obręb Rogów pow. 0,1996 ha	RL.6844.04.2022 z dn.15.11.2022 rok		7 984,00
5.	ZSPRogów/ 37/ST/2022	Grunt - działka nr 541/34 k.m 3 obręb Rogów pow.0,4884 ha			19 536,00
6.	ZSPRogów/ 20/ST/1987, ZSPRogów/2 1/ST/2006, ZSPRogów/2 6/ST/2013	Budynki i obiekty	RL.6844.04.2022 z dnia 15.11.2022 rok		722 898,69
7.	ZSPRogów/ 33/ST/2020	Zwiększenie wartości budynku zgodnie z PT	PT nr IZP/9/2020 z dnia 30.09.2020 rok		5 414 523,72
8.	ZSPRogów/ 41/ST/2023	Grunt – działka nr 743/34 k.m.3 obręb Rogów pow.0,0241 ha	RL.6844.01.2023 z dnia 20.04.2023 rok		964,00
9.	ZSP Rogów/42/S T/2023	Grunt – działka nr 745/34 k.m.3 obręb Rogów pow.0,0060 ha			240,00
10.	ZSP Rogów/43/S T/2023	Grunt – działka nr 748/34 k.m.3 obręb Rogów pow.0,0001 ha			4,00
			<b>Zespół Szkolno-Przedszkolny Rogów ul.Szkolna 2</b>		<b>9 201 562,12</b>

1.	ZSPTurza/ 61-62/ST/ 2022	Grunt - część (9733/10000) działki nr 666/3 k.m.9 obręb Turza Śl. o pow. 0,7405 ha	RL.6844.01.2021 z dnia 25.11.2021 rok	673 855,50	29 620,00
2.	ZSPTurza/ 65/ST/2015	Grunt - część (9733/10000) działki nr 667/3 k.m.9 obręb Turza Śl. Pow.0,0190 ha			95,00
3.	ZSPTurza/ 63-64/ST/ 2022	Grunt - część (9733/10000) działki nr 668/3 k.m.9 obręb Turza Śl. Pow.0,7411 ha			29 644,00
4.	ZSPTurza/ 60/ST/2022	Grunt - część (9733/10000) działki nr 669/3 k.m.9 obręb Turza Śl. Pow.0,0209 ha			104,50
5.	ZSPTurza/ 66-67/ST/ 2022	Grunt - część 1/2 działki nr 645/3 k.m.9 obręb Turza Śl.o pow. 0.1408 ha	RL.6844.02.2022 z dnia 5.05.2022 rok		21 500,16
6.	ZSPTurza/1- 3/ST/1995	Budynki i obiekty	RL.6844.01.2021 z dnia 25.11.2021 rok	9 634 081,56	5 030 037,02
7.	ZSPTurza/ 68/ST/2022	Grunt – działka nr 646/33 k.m. 9 obręb Turza Śl. pow.0,4992 ha	RL.6844.03.2022 z dnia 17.05.2022 rok		76 227,84
8.	ZSPTurza/ 39/ST/2016	Budynki i obiekty	RL.6844.03.2022 z dnia 17.05.2022 rok		5 279 130,39
9.	ZSPTurza/ 56/ST/2016	zwiększenie wartości budynku zgodnie z PT	PT nr IZP/22/2016 z dnia 21.11.2016 rok		41 286,41
			<b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Turzy Śl. ul.Ligonia 2b</b>	<b>10 307 937,06</b>	<b>10 507 645,32</b>
			<b>Ogółem:</b>	<b>43 274 108,99</b>	<b>68 259 732,44</b>

\* Dane powinny być zgodne z protokołem inwentaryzacji przeprowadzonej metodą weryfikacji salda konta 011, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

**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.**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Autokar Navigo	683 254,10	0,00	0,00	683 254,10
	<b>Ogółem:</b>	<b>683 254,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>683 254,10</b>

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
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)

L.p.	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 u					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	3 144 468,78	10 514 701,80	0,00	65 806,10	13 593 364,48
	<b>Ogółem:</b>	<b>3 144 468,78</b>	<b>10 514 701,80</b>	<b>0,00</b>	<b>65 806,10</b>	<b>13 593 364,48</b>

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

L.p.	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					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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

L.p.	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	5 457 007,28	3 422 675,87	754 103,32	626 730,43	27 678,48	0,00	6 238 789,08	4 049 406,30
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	5 457 007,28	3 422 675,87	754 103,32	626 730,43	27 678,48	0,00	6 238 789,08	4 049 406,30

**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.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości</b>	<b>104 420,01</b>	
	Autobus Otokar Navigo	104 420,01	Autobus Otokar Navigo
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**

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	4 796 715,64	2 165 885,50	9 781 290,39	6 433 884,53			9 781 290,39	6 433 884,53
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	Ogółem	4 796 715,64	2 165 885,50	9 781 290,39	6 433 884,53	0,00	0,00	9 781 290,39	6 433 884,53

**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.**

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	821 313,54	0,00
2.	Kaucje i wadia	76 496,00	107 000,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	23 707 640,04	38 048 221,88
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne – decyzje Starosty Wodzisławskiego o naliczeniu opłaty za usunięcie drzew	928 032,21	901 172,21
	<b>Ogółem</b>	<b>25 533 481,79</b>	<b>39 056 394,09</b>

**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.**

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00 0,00	0,00 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	3 045 490,00	
2.	Otrzymane poręczenia		
<b>Ogółem</b>		<b>3 045 490,00</b>	

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	293 006,14	
2.	Nagrody jubileuszowe	517 981,83	
3.	Wypłata dla nauczycieli podejmujących pierwszą pracę w szkole - 1000zł na start	1 000,00	
4.	Inne - ekwiwalent za niewykorzystany urlop	74 811,22	
5.	Nagrody na 250-lecie KEN	288 000,00	
<b>Ogółem</b>		<b>1 174 799,19</b>	

**1.16. Inne informacje**

n.p.

1.	Odpis na ZFŚS wynosi:	1 894 873,42
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	2 585 610,95

**2.****2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

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.**

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	11 424 647,48	

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

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.**

Należności z tytułu dochodów budżetowych realizowanych przez Urzędy Skarbowe – 48.241,69zł.

**2.5. Inne informacje**

Jednostka Urząd Gminy na koniec 2023 roku posiadała zobowiązania sporne w wysokości 52.401,40zł, wobec Przedsiębiorstwa Recykling Południe Spółka z o.o. Radlin ul.Rybnicka 155

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**