

Projekt

**UCHWAŁA NR LV/.../23
RADY GMINY GORZYCE**

z dnia 29 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
Gminy Gorzyce za 2022 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku, o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 roku, poz. 40 ze zm.), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku, o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 roku, poz. 1634 ze zm.) oraz art.45 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 roku, poz. 120 ze zm.), po wysłuchaniu opinii Komisji Rady Gminy uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Gorzyce za 2022 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2022 rok,
- 2) zbiorczy bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2022 rok,
- 3) zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2022 rok,
- 4) zbiorcze zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2022 rok,
- 5) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

2. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2022 rok, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Gorzyce.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzyce.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Gorzyce

Piotr Wawrzyczny

Załącznik
do Uchwały Rady Gminy Gorzyce
z dnia 29 czerwca 2023 roku,
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania
finansowego wraz ze sprawozdaniem
z wykonania budżetu Gminy Gorzyce
za 2022 rok

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINY GORZYCE
ZA 2022 ROK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GORZYCE sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 9C621CD854A9AF50 
Numer identyfikacyjny REGON 276258724		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	28 251 411,24	26 700 374,69	I Zobowiązania	11 817 805,31	10 574 370,18
I.1 Środki pieniężne	28 251 411,24	26 700 374,69	I.1 Zobowiązania finansowe	11 461 618,03	9 590 218,26
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	22 308 817,56	25 546 356,29	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 652 255,88	3 351 429,21
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	5 942 593,68	1 154 018,40	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 809 362,15	6 238 789,05
II Należności i rozliczenia	1 659 688,32	966 021,11	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	356 187,28	984 151,92
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	16 935 719,64	16 061 532,24
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	12 115 554,21	455 400,98
II.2 Należności od budżetów	1 071 633,78	7 508,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	14 595 882,57	1 606 140,96
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	588 054,54	958 513,11	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	583 501,39	952 101,62	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 480 328,36	-1 150 739,98
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 480 328,36	1 150 739,98
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 339 837,07	14 455 391,28
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 741 076,00	1 982 595,00
Suma aktywów	30 494 600,95	28 618 497,42	Suma pasywów	30 494 600,95	28 618 497,42

Renata Barbara Seman
skarbnik

2023-01-27

rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
zarząd

BeSTia

9C621CD854A9AF50

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.19

Renata Barbara Seman
skarbnik

2023-01-27

rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
zarząd

BeSTia

9C621CD854A9AF50

Objaśnienia do bilansu z wykonania budżetu za 2022 rok

AKTYWA	
I Środki pieniężne	26 700 374,69 zł
I.1.1. Środki pieniężne budżetu – stan środków na rachunku bankowym budżetu Gminy	25 546 356,29 zł
I.1.2. Pozostałe środki pieniężne – środki na wydatki niewygasające	1 154 018,40 zł
II.2 Należności od budżetów	7 508,00 zł
Udziały gminy w podatkach realizowane przez Urzędy Skarbowe wykonane w 2022 roku lecz przekazane na konto w 2023 roku wykazane w sprawozdaniu RB-27S	7 508,00 zł
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	958 513,11 zł
pozostałość środków na rachunkach bankowych jednostek budżetowych wynikających z dochodów i wydatków - wpływ do budżetu w 2023r.	958 513,11 zł
III. Rozliczenia międzyokresowe - odsetki od kredytów i pożyczek naliczone do końca spłaty	952 101,62 zł
Ogółem Aktywa	28 618 497,42 zł

PASYWA	
I. Zobowiązania	10 574 370,18 zł
I.1.1 Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy) stan zadłużenia na 31.12.2022 rok wraz z odsetkami	3 351 429,21 zł
I.1.2 Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) stan zadłużenia Gminy na 31.12.2022 rok wraz z odsetkami	6 238 789,05 zł
I.2. Zobowiązania wobec budżetów – dotacje niewykorzystane w 2022 roku, do zwrotu na konto Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w 2023 roku	984 151,92 zł
I.3. Pozostałe zobowiązania	0,00 zł
II Aktywa netto budżetu	16 061 532,24 zł
II.1 Wynik wykonania budżetu (Dochody minus wydatki wg sprawozdania budżetowego RB-NDS)	455 400,98 zł
II.1.1 Nadwyżka budżetu II.1+II.3 (wykonane dochody-wykonane wydatki+wydatki niewygasające)	1 606 140,96 zł

II.1.2 Deficyt budżetu (-) Konto 961 minus wydatki niewygasające	0,00 zł
II.1.3 Niewykonane wydatki (wydatki niewygasające) za 2022 rok	-1 150 739,98 zł
II.2 Wynik na operacjach niekasowych	0,00 zł
II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 150 739,98 zł
II.5 Skumulowana wynik budżetu – nadwyżka lub niedobór budżetu (konto 960)	14 455 391,28 zł
III Rozliczenia międzyokresowe a) subwencja oświatowa za styczeń 2023 rok, wpływ w grudniu 2022 rok	1 982 595,00 zł
Ogółem Pasywa	28 618 497,42 zł

28.04.2023 rok

Skarbnik Gminy
Renata Seman

Wójt Gminy
Daniel Jakubczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 1659C78A24BAC6B0 
Numer identyfikacyjny REGON 276258724	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	133 423 350,78	153 013 962,00	A Fundusz	133 993 080,26	154 944 193,86
A.I Wartości niematerialne i prawne	19 741,24	10 493,13	A.I Fundusz jednostki	96 219 414,95	126 711 112,39
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	128 202 039,38	146 804 951,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	37 773 665,31	28 233 081,47
A.II.1 Środki trwałe	119 335 409,75	143 538 555,17	A.II.1 Zysk netto (+)	94 559 286,17	91 324 495,88
A.II.1.1 Grunty	6 531 585,45	6 863 550,21	A.II.2 Strata netto (-)	-56 785 620,86	-63 091 414,41
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	102 680,70	99 760,70	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 317 893,83	130 119 263,05	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 461 566,71	5 012 366,26	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 909 643,76	1 434 189,39	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	114 720,00	109 186,26	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 019 489,91	12 568 761,08
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 866 629,63	3 266 396,70	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 817 919,75	6 370 244,08
A.III Należności długoterminowe	5 201 570,16	6 198 517,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 029 417,33	1 410 263,82
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	183 548,41	328 127,19
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	776 213,29	992 327,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 264 198,42	1 609 839,16

Renata Barbara Seman
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

1659C78A24BAC6B0

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	339 300,03	492 730,41
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	548 904,67	456 860,29
B Aktywa obrotowe	10 589 219,39	14 498 992,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	580 048,90	961 791,53
B.I Zapasy	91 520,70	387 801,61	D.II.8 Fundusze specjalne	96 288,70	118 304,55
B.I.1 Materiały	91 520,70	297 338,37	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	96 288,70	118 304,55
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	90 463,24	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 201 570,16	6 198 517,00
B.II Należności krótkoterminowe	9 044 529,73	12 186 382,11			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	24 148,35	41 551,20			
B.II.2 Należności od budżetów	16 737,81	153 731,26			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 088 932,82	6 702 377,63			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 914 710,75	5 288 722,02			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 453 168,96	1 924 809,22			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 406,77	4 914,42			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 449 441,23	1 900 851,07			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 320,96	19 043,73			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Renata Barbara Seman
(główny księgowy)

2023-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

1659C78A24BAC6B0

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.19

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	144 012 570,17	167 512 954,94	Suma pasywów	144 012 570,17	167 512 954,94

Renata Barbara Seman
(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

1659C78A24BAC6B0

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.19

Wyjaśnienia do bilansu

1. Zgodnie z Uchwałą Nr XXXVI/356/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czyżowicach, poprzez połączenie Szkoły Podstawowej im. Wincentego Woźniaka w Czyżowicach

oraz Przedszkola Publicznego „Chatka Małolatka” w Czyżowicach

2. Zgodnie z Uchwałą Nr XXXVI/357/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rogowie, poprzez połączenie Szkoły Podstawowej w Rogowie

oraz Przedszkola Publicznego „Bajeczny Zakątek” w Rogowie.

W związku z tym bilans otwarcia jest niezgodny z bilansem zamknięcia o kwotę 11.892.613,02zł w następujących pozycjach bilansu:

Aktywa:

- a) poz.A. Aktywa trwale o kwotę 11.779.576,82zł,
- b) poz.A.II. Rzeczowe aktywa trwale o kwotę 11.779.576,82zł,
- c) poz.A.II.1. Środki trwale o kwotę 11.779.576,82zł,
- d) poz.A.II.1.1. Grunty o kwotę 198.494,05zł
- e) poz. A.II.1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej o kwotę 11.500.757,44zł,
- f) poz. A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny o kwotę 54.023,33zł,
- g) poz.A.II.1.5 Inne środki trwale o kwotę 26.302,00zł,
- h) poz.B Aktywa obrotowe o kwotę 113.036,20zł,
- i) poz.B.I.Zapasy o kwotę 43.541,66zł,
- j) poz.B.I.1 Materiały o kwotę 43.541,66zł,
- k) poz. B.II. Należności krótkoterminowe o kwotę 38.194,06zł,
- l) poz.B.II.2 Należności od budżetów o kwotę 8,36zł,
- ł) poz. B.II.4 Pozostałe należności o kwotę 38.185,70zł,
- m) poz.B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe o kwotę 31.300,48zł,
- n) poz. B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych o kwotę 31.300,48zł.

Pasywa:

- a) poz.A. Fundusz o kwotę 11.029.513,89zł,
- b) poz.A.I.Fundusz jednostki o kwotę 15.493.429,97zł,
- c) poz..A.II.Wynik finansowy netto o kwotę -4.463.916,08zł,
- d) poz.A.II.2. Strata netto (-) o kwotę -4.463.916,08zł,
- e) poz.D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania o kwotę 863.099,13zł,
- f) poz.D.II Zobowiązania krótkoterminowe o kwotę 863.099,13zł,
- g) poz.D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o kwotę 48.552,56zł,
- h) poz.D.II.2 Zobowiązania według budżetów o kwotę 51.630,29zł,
- i) poz.D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń o kwotę 261.296,63zł,
- j) poz.D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń o kwotę 453.973,96zł,
- k) poz.D.II.5 Pozostałe zobowiązania o kwotę 1.264,14zł,
- l) poz.D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych o kwotę 10.801,30zł,
- ł) poz.D.II.8 Fundusze specjalne o kwotę 35.580,15zł,
- m) poz. D.II.8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych o kwotę 35.580,15zł.

Renata Barbara Seman

(główny księgowy)

BeSTia

2023-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

1659C78A24BAC6B0

Daniel Kamil Jakubczyk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce	BILANS jednostek budżetowych i zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12. 2022r.	Rada Gminy Gorzyce
Numer identyfikacyjny REGON: 276258724		wysłać bez pisma przewodniego

Objaśnienia do bilansu

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	UWAGI	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	UWAGI
A. Aktywa trwałe	133 423 350,78	153 013 962,00		A. Fundusz	133 993 080,26	154 944 193,86	
A.I. Wartości niematerialne i prawne	19 741,24	10 493,13	Licencje na użytkowanie oprogramowania komputerowego	A.I. Fundusz jednostki	96 219 414,95	126 711 112,39	Saldo konta 800 wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” pkt. II
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	128 202 039,38	146 804 951,87		A.II. Wynik finansowy netto	37 773 665,31	28 233 081,47	Wg sprawozdania finansowego „Rachunek zysków i strat” poz. N
A.II.1. Środki trwałe	119 335 409,75	143 538 555,17	Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona o umorzenia środków trwałych	A.II.1. Zysk netto (+)	94 559 286,17	91 324 495,88	Saldo ma konta 860 w jednostce Urząd Gminy, wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” poz.III.1.
A.II.1.1. Grunty	6 531 585,45	6 863 550,21		A.II.2. Strata netto (-)	-56 785 620,86	-63 091 414,41	Saldo Wn konta 860 w pozostałych jednostkach budżetowych, wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” poz. III.2.
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	102 680,70	99 760,70		A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych (-))	0,00	0,00	
A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 317 893,83	130 119 263,05		A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 461 566,71	5 012 366,26		B Fundusze placówek	0,00	0,00	
A.II.1.4. Środki transportu	1 909 643,76	1 434 189,39		C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
A.II.1.5. Inne środki trwałe	114 720,00	109 186,26					
A.II.2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	8 866 629,63	3 266 396,70	Koszty niezakończonych inwestycji				
A.II.3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00					
A.III. Należności długoterminowe	5 201 570,16	6 198 517,00	Naliczone należności wynikające z zawartych umów długoterminowych, których termin płatności przypada na lata następne				
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00					
A.IV.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00					
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00					
B. Aktywa obrotowe	10 589 219,39	14 498 992,94		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 019 489,91	12 568 761,08	

B.I. Zapasy	91 520,70	387 801,61		D.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
B.I.1. Materiały	91 520,70	297 338,37	opał, żywność w Przedszkolach, materiały biurowe, środki czystości w jednostkach budżetowych	D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	4 817 919,75	6 370 244,08	
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 029 417,33	1 410 263,82	Zobowiązania z tytułu niezapłaconych faktur
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00		D.II.2. Zobowiązania według budżetów	183 548,41	328 127,19	Naliczony podatek dochodowy z płac, naliczony do odprowadzenia podatek vat od dochodów (dzierżawy, media)
B.I.4. Towary	0,00	90 463,24	węgiel dla mieszkańców Gminy Gorzyce	D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	776 213,29	992 327,13	Naliczone za m-c XII/21 składki na ubezpieczenie społeczne wobec ZUS
B.II. Należności krótkoterminowe	9 044 529,73	12 186 382,11		D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 264 198,42	1 609 839,16	Naliczona trzynastka za 2022 rok, naliczone wynagrodzenia za m-c XII/22
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	24 148,35	41 551,20	Należności z tytułu wystawionych faktur za sprzedaż biletów, refaktury za media, wynajem basenu, lokali, powierzchni	D.II.5. Pozostałe zobowiązania	339 300,03	492 730,41	Nadpłaty z podatków, niewypłacone delegacje w jednostce UG
B.II.2. Należności od budżetów	16 737,81	153 731,26	Podatek vat podlegający odliczeniu w miesiącu styczniu 2023	D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	548 904,67	456 860,29	Sumy depozytowe oraz zabezpieczenia należytego wykonania wniesione przez wykonawców, wadła do przetargów
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00		D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	580 048,90	961 791,53	Pozostałość środków na rachunkach bankowych gminnych jednostek budżetowych wynikające z wydatków i dochodów budżetowych
B.II.4. Pozostałe należności	4 088 932,82	6 702 377,63	Zaległości z tytułu dochodów budżetowych pomniejszone o odpis aktualizujący należności, niespłacone pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	D.II.8 Fundusze specjalne	96 288,70	118 304,55	
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 914 710,75	5 288 722,02	Należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego – Ośrodek Pomocy Społecznej	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	96 288,70	118 304,55	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 453 168,96	1 924 809,22		D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00	
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	2 406,77	4 914,42	Środki pieniężne w kasie – GOTSiR Nautica w Gorzycach	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 449 441,23	1 900 851,07	Środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego	D.IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 201 570,16	6 198 517,00	Naliczone należności wynikające z zawartych umów długoterminowych, których termin płatności przypada na 2023 rok i lata następne
B.III.4. Inne środki pieniężne	1 320,96	19 043,73	Środki pieniężne w drodze-płatność kartą płatniczą-GOTSiR Nautica w Gorzycach, Urząd Gminy Gorzyce				
B.IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00					
B.V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00					

Suma aktywów	144 012 570,17	167 512 954,94	Suma pasywów	144 012 570,17	167 512 954,94
---------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------

1. Zgodnie z Uchwałą Nr XXXVI/356/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czyżowicach, poprzez połączenie Szkoły Podstawowej im. Wincentego Woźniaka w Czyżowicach oraz Przedszkola Publicznego „Chatka Malolatka” w Czyżowicach

2. Zgodnie z Uchwałą Nr XXXVI/357/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rogowie, poprzez połączenie Szkoły Podstawowej w Rogowie oraz Przedszkola Publicznego „Bajeczny Zakątek” w Rogowie.

W związku z tym bilans otwarcia jest niezgodny z bilansem zamknięcia o kwotę 11.892.613,02zł w następujących pozycjach bilansu:


Aktywa:

- a) poz.A. Aktywa trwałe o kwotę 11.779.576,82zł,
- b) poz.A.II. Rzeczowe aktywa trwałe o kwotę 11.779.576,82zł,
- c) poz.A.II.1. Środki trwałe o kwotę 11.779.576,82zł,
- d) poz.A.II.1.1. Grunty o kwotę 198.494,05zł
- e) poz. A.II.1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej o kwotę 11.500.757,44zł,
- f) poz. A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny o kwotę 54.023,33zł,
- g) poz.A.II.1.5 Inne środki trwałe o kwotę 26.302,00zł,
- h) poz.B Aktywa obrotowe o kwotę 113.036,20zł,
- i) poz.B.I.Zapasy o kwotę 43.541,66zł,
- j) poz.B.I.1 Materiały o kwotę 43.541,66zł,
- k) poz. B.II. Należności krótkoterminowe o kwotę 38.194,06zł,
- l) poz.B.II.2 Należności od budżetów o kwotę 8,36zł,
- ł) poz. B.II.4 Pozostałe należności o kwotę 38.185,70zł,
- m) poz.B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe o kwotę 31.300,48zł,
- n) poz. B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych o kwotę 31.300,48zł.

Pasywa:

- a) poz.A. Fundusz o kwotę 11.029.513,89zł,
- b) poz.A.I.Fundusz jednostki o kwotę 15.493.429,97zł,
- c) poz. .A.II.Wynik finansowy netto o kwotę -4.463.916,08zł,
- d) poz.A.II.2. Strata netto (-) o kwotę -4.463.916,08zł,
- e) poz.D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania o kwotę 863.099,13zł,
- f) poz.D.II Zobowiązania krótkoterminowe o kwotę 863.099,13zł,
- g) poz.D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o kwotę 48.552,56zł,
- h) poz.D.II.2 Zobowiązania według budżetów o kwotę 51.630,29zł,
- i) poz.D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń o kwotę 261.296,63zł,
- j) poz.D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń o kwotę 453.973,96zł,
- k) poz.D.II.5 Pozostałe zobowiązania o kwotę 1.264,14zł,
- l) poz.D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych o kwotę 10.801,30zł,
- ł) poz.D.II.8 Fundusze specjalne o kwotę 35.580,15zł,
- m) poz. D.II.8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych o kwotę 35.580,15zł.

28.04.2023 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258724		Wysłać bez pisma przewodniego 7484D9C69D6F2304 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	123 028 570,39	124 928 993,26	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 221 952,07	1 963 209,97	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	649 266,64	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	915 758,51	1 076 288,08	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	120 890 859,81	121 240 228,57	
B. Koszty działalności operacyjnej	88 433 460,73	100 553 493,24	
B.I. Amortyzacja	7 290 848,97	7 682 283,24	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 034 857,13	7 760 091,45	
B.III. Usługi obce	12 903 769,09	14 509 399,80	
B.IV. Podatki i opłaty	266 325,33	212 171,23	
B.V. Wynagrodzenia	23 583 002,31	29 221 386,78	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 363 898,65	7 769 783,28	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	878 986,92	1 141 429,68	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	32 039 672,55	31 609 920,29	
B.X. Pozostałe obciążenia	72 099,78	647 027,49	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	34 595 109,66	24 375 500,02	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 276 836,98	2 061 333,46	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	3 276 836,98	2 061 333,46	
E. Pozostałe koszty operacyjne	375 436,41	135 771,14	

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

7484D9C69D6F2304

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.19

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	375 436,41	135 771,14
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	37 496 510,23	26 301 062,34
G.	Przychody finansowe	517 443,88	2 601 779,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	517 443,88	2 601 350,65
G.III.	Inne	0,00	428,71
H.	Koszty finansowe	240 288,80	669 760,23
H.I.	Odsetki	185 520,14	417 333,54
H.II.	Inne	54 768,66	252 426,69
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	37 773 665,31	28 233 081,47
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	37 773 665,31	28 233 081,47

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

7484D9C69D6F2304

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.19

Wyjaśnienia do sprawozdania

1. Zgodnie z Uchwałą Nr XXXVI/356/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czyżowicach poprzez połączenie Szkoły Podstawowej im. Wincentego Woźniaka w Czyżowicach oraz Przedszkola Publicznego „Chatka Małolatka” w Czyżowicach.
2. Zgodnie z Uchwałą Nr XXXVI/357/2 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rogowie, poprzez połączenie Szkoły Podstawowej w Rogowie oraz Przedszkola Publicznego „Bajeczny Zakątek” w Rogowie.

W związku z tym, bilans otwarcia na dzień 01.01.2022 rok jest niezgodny z bilansem zamknięcia na dzień 31.12.2021 rok w następujących pozycjach rachunku zysków i strat:

- a) poz.A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej o kwotę -94.995,70zł,
- b) poz.A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych o kwotę -94.995,70zł,
- c) poz.B. Koszty działalności operacyjnej o kwotę -4.528.742,19zł,
- d) poz.B.I. Amortyzacja o kwotę -155.130,97zł,
- e) poz.B.II. Zużycie materiałów i energii o kwotę -586.423,43zł,
- f) poz.B.III. Usługi obce o kwotę -73.168,80zł,
- g) poz.B.IV Podatki i opłaty i o kwotę -1,00 zł
- h) poz.B.V. Wynagrodzenia o kwotę -2.919.240,34zł,
- i) poz.B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników o kwotę -794.826,39zł,
- j) poz.B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe o kwotę -1.105,26zł,
- k) poz.B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu, o kwotę 1.154,00zł,
- l) poz.C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) o kwotę 4.433.746,49zł,
- m) poz.D. Pozostałe przychody operacyjne o kwotę -8.098,92zł,
- n) poz.D.III. Inne przychody operacyjne o kwotę -8.098,92zł,
- o) poz.F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) o kwotę 4.425.647,57zł,
- p) poz.G. Przychody finansowe o kwotę 38.268,51zł,
- r) poz.G.II. Odsetki o kwotę 38.268,51zł,
- s) poz.I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) o kwotę 4.463.916,08zł,
- t) poz.L. Zysk (strata) netto (I-J-K) o kwotę 4.463.916,08zł. 28.04.2023 rok

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

7484D9C69D6F2304

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.19

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej; Gmina Gorzyce	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	Rada Gminy Gorzyce
Numer identyfikacyjny REGON: 276258724		wysłać bez pisma przewodniego

**Objaśnienia do rachunku zysku i strat
jednostek budżetowych i zakładów budżetowych**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	UWAGI
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	123 028 570,39	124 928 993,26	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 221 952,07	1 963 209,97	Przychody ze sprzedaży biletów wstępu na basen, wynajmu pomieszczeń i basenów, refaktury za media
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	649 266,64	Przychód ze sprzedaży towarów - wpływy za sprzedaż węgla dla mieszkańców Gminy
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	915 758,51	1 076 288,08	Dotacja przedmiotowa do biletów ulgowych i do godzin funkcjonowania boiska „Orlik”
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	120 890 859,81	121 240 228,57	Wpłaty za żywienia i opłaty za świadczenia dodatkowe, dochody przypisane na koncie 720 pomniejszone o odpisy i zwroty nadpłat
B. Koszty działalności operacyjnej	88 433 460,73	100 553 493,24	
B.I. Amortyzacja	7 290 848,97	7 682 283,24	Amortyzacja
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 034 857,13	7 760 091,45	Zużycie materiałów, energii, wody
B.III. Usługi obce	12 903 769,09	14 509 399,80	Usługi remontowe, transportowe, wywóz śmieci i ścieków, usługi w zakresie utrzymania dróg, koszty i prowizje bankowe, usługi pocztowe i telekomunikacyjne, usługi dotyczące ogłoszeń, obsługa akwariów, zrzut ścieków itd.
B.IV. Podatki i opłaty	266 325,33	212 171,23	Opłaty na rzecz budżetu państwa, (opłata komornicza, opłaty sądowe)
B.V. Wynagrodzenia	23 583 002,31	29 221 386,78	Wynagrodzenia osobowe pracowników oraz wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 363 898,65	7 769 783,28	Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	878 986,92	1 141 429,68	Różne opłaty i składki, diety dla radnych i sołtysów, podróże służbowe krajowe i zagraniczne, ekwiwalenty za udział w akcji pożarniczej
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	32 039 672,55	31 609 920,29	zasiłki stałe, okresowe wypłacane dla podopiecznych, prace społeczno-użyteczne, świadczenia wychowawcze – program 500+
B.X. Pozostałe obciążenia	72 099,78	647 027,49	Wpłaty na rzecz Izby Rolniczych, zwroty do Urzędu Wojewódzkiego nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz odsetek za lata ubiegłe
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)	34 595 109,66	24 375 500,02	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 276 836,98	2 061 333,46	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III Inne przychody operacyjne	3 276 836,98	2 061 333,46	Pokrycie amortyzacji - GOTSiR Nautica w Gorzycach, odszkodowania, darowizny oraz kary pieniężne wpłacane przez wykonawców za niewywiązanie się z umów
E. Pozostałe koszty operacyjne	375 436,41	135 771,14	

E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
E.II. Pozostałe koszty operacyjne	375 436,41	135 771,14	Kwota podatku Vat nieodliczona ze względu na stosowanie proporcji przy odliczaniu podatku Vat , odpisy aktualizujące należności, koszty postępowania egzekucyjnego.
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	37 496 510,23	26 301 062,34	
G. Przychody finansowe	517 443,88	2 601 779,36	
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
G.II. Odsetki	517 443,88	2 601 350,65	Odsetki od środków na rachunkach bankowych, lokat oraz od nieterminowych wpłat
G.III. Inne	0,00	428,71	Naliczone odsetki od należności głównej odpisu aktualizującego należności - GOTSiR Nautica w Gorzycach
H. Koszty finansowe	240 288,80	669 760,23	
H.I. Odsetki	185 520,14	417 333,54	Odsetki od pożyczek i kredytów
H.II. Inne	54 768,66	252 426,69	Prowizje za prowadzenie rachunków bankowych
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	37 773 665,31	28 233 081,47	
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	37 773 665,31	28 233 081,47	wg bilansu poz. A.II pasywa

1. Zgodnie z Uchwałą Nr XXXVI/356/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czyżowicach poprzez połączenie Szkoły Podstawowej im. Wincentego Woźniaka w Czyżowicach oraz Przedszkola Publicznego „Chatka Małolatka” w Czyżowicach.

2. Zgodnie z Uchwałą Nr XXXVI/357/2 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rogowie, poprzez połączenie Szkoły Podstawowej w Rogowie oraz Przedszkola Publicznego „Bajeczny Zakątek” w Rogowie.


W związku z tym, bilans otwarcia na dzień 01.01.2022 rok jest niezgodny z bilansem zamknięcia na dzień 31.12.2021 rok w następujących pozycjach rachunku zysków i strat:

- a) poz.A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej o kwotę -94.995,70zł,
- b) poz.A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych o kwotę -94.995,70zł,
- c) poz.B. Koszty działalności operacyjnej o kwotę -4.528.742,19zł,
- d) poz.B.I. Amortyzacja o kwotę -155.130,97zł,
- e) poz.B.II. Zużycie materiałów i energii o kwotę -586.423,43zł,
- f) poz.B.III. Usługi obce o kwotę -73.168,80zł,
- g) poz.B.IV. Podatki i opłaty i o kwotę -1,00 zł
- h) poz.B.V. Wynagrodzenia o kwotę -2.919.240,34zł,
- i) poz.B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników o kwotę -794.826,39zł,
- j) poz.B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe o kwotę -1.105,26zł,
- k) poz.B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu, o kwotę 1.154,00zł,
- l) poz.C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) o kwotę 4.433.746,49zł,
- m) poz.D. Pozostałe przychody operacyjne o kwotę -8.098,92zł,
- n) poz.D.III. Inne przychody operacyjne o kwotę -8.098,92zł,
- o) poz.F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) o kwotę 4.425.647,57zł,
- p) poz.G. Przychody finansowe o kwotę 38.268,51zł,
- r) poz.G.II. Odsetki o kwotę 38.268,51zł,
- s) poz.I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) o kwotę 4.463.916,08zł,
- t) poz.L. Zysk (strata) netto (I-J-K) o kwotę 4.463.916,08zł.

28.04.2023 rok

Skarbnik Gminy
Renata Seman

Wójt Gminy
Daniel Jakubczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258724		Wysłać bez pisma przewodniego C33404D667BF5986 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	111 629 871,78	96 219 414,95	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	202 329 185,59	240 336 254,43	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	84 121 662,34	94 559 286,17	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	97 467 765,41	116 517 159,25	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	10 379 054,98	17 330 160,33	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	46 518,60	207 808,36	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	9 849 261,64	11 498 026,97	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	464 922,62	223 813,35	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	217 739 642,42	209 844 556,99	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	63 021 203,96	56 785 620,86	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	122 729 650,28	123 620 662,04	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	18 662 288,88	25 278 473,59	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	282 880,61	2 092 207,85	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	267 560,91	260 180,43	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	12 776 057,78	1 807 412,22	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	96 219 414,95	126 711 112,39	

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	37 773 665,31	28 233 081,47
III.1.	zysk netto (+)	94 559 286,17	91 324 495,88
III.2.	strata netto (-)	-56 785 620,86	-63 091 414,41
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	133 993 080,26	154 944 193,86

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

1. Zgodnie z Uchwałą Nr XXXVI/356/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czyżowicach poprzez połączenie Szkoły Podstawowej im. Wincentego Woźniaka w Czyżowicach oraz Przedszkola Publicznego „Chatka Małolatka” w Czyżowicach.
2. Zgodnie z Uchwałą Nr XXXVI/357/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rogowie, poprzez połączenie Szkoły Podstawowej w Rogowie oraz Przedszkola Publicznego „Bajeczny Zakątek” w Rogowie.

W związku z tym bilans otwarcia jest niezgodny z bilansem zamknięcia w następujących pozycjach zestawienia zmian w funduszu jednostki:

- a) poz.I. Fundusz jednostki na początek okresu - BO o kwotę 683.815,03zł,
- b) poz.I.1. Zwiększenia funduszu o kwotę -3.677.854,60zł,
- c) poz.I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe o kwotę -3.938.035,03zł,
- d) poz.I.1.10 Inne zwiększenia o kwotę 260.180,43zł,
- e) poz.I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki o kwotę 12.499.390,40zł,
- f) poz.I.2.1. Strata za rok ubiegły o kwotę 1.060.544,31zł,
- g) poz.I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe o kwotę -59.220,12zł,
- h) poz.I.2.9 Inne zmniejszenia o kwotę 11.498.066,21zł,
- i) poz.II. Fundusz jednostki na koniec okresu o kwotę -15.493.429,97zł,
- j) poz.III. Wynik finansowy netto za rok bieżący o kwotę 4.463.916,08zł,
- k) poz.III.2 Strata netto (-) o kwotę 4.463.916,08zł,
- l) poz.V. Fundusz o kwotę -11.029.513,89zł.

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2023-01-27
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022 r.	Rada Gminy Gorzyce
Numer identyfikacyjny REGON: 276258724		wysłać bez pisma przewodniego

Objaśnienia do zestawienia zmian w funduszu

Jednostki budżetowe, zakłady budżetowe

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	UWAGI
I. Fundusz jednostki na początek okresu - BO	111 629 871,78	96 219 414,95	Wg bilansu poz. A.I saldo początkowe
I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	202 329 185,59	240 336 254,43	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	84 121 662,34	94 559 286,17	Saldo początkowe z poz.A.II.1 Zysk netto pasywa
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	97 467 765,41	116 517 159,25	Wykonanie wydatków wg sprawozdania RB 28S w wysokości 123.254.340,21zł, pomniejszone o kwotę wydatków niewygasających na 2022 rok w wysokości 1.150.739,98zł, powiększone o kwotę wykonanych wydatków niewygasających za 2021 rok wysokości 1.960.289,31zł, oraz pomniejszone o wykonane wydatki Szkoły Podstawowej w Czyżowicach i Rogowie oraz Przedszkola w Czyżowicach i Rogowie o kwotę 7.546.730,29zł.
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.3. Środki na inwestycje	10 379 054,98	17 330 160,33	Otrzymane środki na realizację inwestycji w jednostkach budżetowych
I.1.5.. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	46 518,60	207 808,36	Darowizny działek oraz nabycie nieodpłatne działek dla Urzędu Gminy w Gorzycach
I.1.7. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	9 849 261,64	11 498 026,97	Środki trwałe, materiały, należności przejęte przez powstałe Zespoły Szkolno-Przedszkolne w Czyżowicach i Rogowie
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	464 922,62	223 813,35	Zwiększenie wartości- zmiana użytków gruntowych działek, zmiana powierzchni działek, skorygowanie powierzchni działek w zakresie użytku gruntowego
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	217 739 642,42	209 844 556,99	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	63 021 203,96	56 785 620,86	Wg bilansu poz. A.II.2 saldo początkowe
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	122 729 650,28	123 620 662,04	Wykonanie dochodów wg sprawozdania budżetowego RB 27S w wysokości 123.709.741,19zł, powiększone o kwotę 164.092,37zł wykazaną w sprawozdaniu RB-27ZZ sporządzonym przez Ośrodek Pomocy Społecznej, pomniejszone o wykonane dochody Szkoły Podstawowej w Czyżowicach i Rogowie oraz Przedszkola w Czyżowicach i Rogowie o kwotę 253.171,52zł.
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	18 662 288,88	25 278 473,59	Przekazane środki na inwestycje oraz udzielone dotacje innym podmiotom należącym do sektora finansów i nienależącym do sektora finansów publicznych

I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	282 880,61	2 092 207,85	PT - przekazanie do Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach zrealizowanego zadania: "Zagospodarowanie terenu obok OK w Czyżowicach", sprzedaż działek przez Gminę Gorzyce
I.2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	267 560,91	260 180,43	Zobowiązania przejęte przez powstałe Zespoły Szkolno-Przedszkolne w Czyżowicach i Rogowie
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	12 776 057,78	1 807 412,22	Likwidacja środków trwałych, skorygowanie powierzchni działek w zakresie użytku gruntowego ,pokrycie amortyzacji GOTSiR Nautica w Gorzycach
II. Fundusz jednostki na koniec okresu - BZ (poz. I+II-III)	96 219 414,95	126 711 112,39	Wg bilansu poz. A.I pasywa
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	37 773 665,31	28 233 081,47	
III.1. Zysk netto (+)	94 559 286,17	91 324 495,88	Wg bilansu z poz. A.II.1 Zysk netto (saldo konta 860) pasywa
III.2. Strata netto (-)	-56 785 620,86	-63 091 414,41	Wg bilansu poz. A.II.2 strata netto pasywa
III.3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (poz. II+,-III)	133 993 080,26	154 944 193,86	Wg bilansu poz. A pasywa

- Zgodnie z Uchwałą Nr XXXVI/356/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czyżowicach poprzez połączenie Szkoły Podstawowej im. Wincentego Woźniaka w Czyżowicach oraz Przedszkola Publicznego „Chatka Małolatka” w Czyżowicach.
- Zgodnie z Uchwałą Nr XXXVI/357/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rogowie, poprzez połączenie Szkoły Podstawowej w Rogowie oraz Przedszkola Publicznego „Bajeczny Zakątek” w Rogowie.

W związku z tym bilans otwarcia jest niezgodny z bilansem zamknięcia w następujących pozycjach zestawienia zmian w funduszu jednostki:

- poz.I. Fundusz jednostki na początek okresu - BO o kwotę 683.815,03zł,
- poz.I.1. Zwiększenia funduszu o kwotę -3.677.854,60zł,
- poz.I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe o kwotę -3.938.035,03zł,
- poz.I.1.10 Inne zwiększenia o kwotę 260.180,43zł,
- poz.I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki o kwotę 12.499.390,40zł,
- poz.I.2.1. Strata za rok ubiegły o kwotę 1.060.544,31zł,
- poz.I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe o kwotę -59.220,12zł,
- poz.I.2.9 Inne zmniejszenia o kwotę 11.498.066,21zł,
- poz.II. Fundusz jednostki na koniec okresu o kwotę -15.493.429,97zł,
- poz.III. Wynik finansowy netto za rok bieżący o kwotę 4.463.916,08zł,
- poz.III.2 Strata netto (-) o kwotę 4.463.916,08zł,
- poz.V. Fundusz o kwotę -11.029.513,89zł.

28.04.2023 rok

Skarbnik Gminy
Renata Seman

Wójt Gminy
Daniel Jakubczyk

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI GMINY GORZYCE ZA 2022 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

 - 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 2022 roku realizowała zadania:
- a) dystrybucja węgla dla mieszkańców Gminy
 - b) wypłata dodatków węglowych dla gospodarstw domowych i podmiotów uprzywilejowanych
 - c) realizacja zadania zgodnie z ustawą o pomocy obywatelom Ukrainy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

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 Ośrodku 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 wpłaty
- 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 opału.

- we wszystkich jednostkach oświatowych, obowiązują następujące zasady:

- a) jednostki dokonują wyceny materiałów metodą FIFO tzn. najwcześniejszej wyceny. Metoda ta polega na księgowaniu rozchodu począwszy od najwcześniejszej 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:
- do 12 miesięcy zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizującego
 - powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności
- w Gminnym Ośrodek 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
7. Jednostki budżetowe nie dokonują rozliczeń międzyokresowych 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

1. Uchwałą Nr XXXVI/356/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czyżowicach ul.Wodzisławska 111, 44-352 Czyżowice, przez połączenie Szkoły Podstawowej Nr 1 im.Wincentego Woźniaka w Czyżowicach, ul.Wodzisławska 111, 44-352 Czyżowice oraz Przedszkola Publicznego Chatka Małolatka w Czyżowicach, ul.Wodzisławska, 110 44-352 Czyżowice.
2. Uchwałą Nr XXXVII/357/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rogowie ul.Szkolna 2, 44 -362 Rogów, przez połączenie Szkoły Podstawowej w Rogowie, ul.Szkolna 2, 44-362 Rogów oraz Przedszkola Publicznego „Bajeczny Zakątek” w Rogowie, ul.Szkolna 2a, 44-362 Rogów.

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. Budynki, 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%
Wartość – stan na początek roku obrotowego	317 336,95	6 531 585,45	180 305 599,88	4 815 140,29	4 540 386,41	829 542,19	5 702 073,95	184 251,84
Zwiększenia wartości początkowej:								
<i>aktualizacja</i>	0,00	1 260 096,67	40 736 339,52	4 643 796,09	0,00	140 304,23	2 568 405,80	32 899,63
<i>przychody - PT, OT, darowizny, zakup</i>	0,00	616 002,35	40 736 339,52	4 643 796,09	0,00	140 304,23	2 564 911,12	32 899,63
<i>przemieszczenie między grupami</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 494,68	0,00

<i>inne</i>	0,00	533 094,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	26 818,10	928 131,91	7 407 596,21	221 596,19	472 045,46	86 858,22	204 134,72	2 033,10
- zbycie	0,00	964,55	7 376 280,55	0,00	0,00	42 700,00	0,00	0,00
- likwidacja	26 818,10	0,00	30 885,00	221 596,19	472 045,46	44 158,22	162 155,00	2 033,10
- inne	0,00	927 167,36	430,66	0,00	0,00	0,00	41 979,72	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	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
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	297 595,71	0,00	70 987 706,05	3 353 573,58	2 630 742,65	714 822,19	5 702 073,95	184 251,84
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	9 248,11	0,00	12 552 105,46	1 092 996,54	475 454,37	145 837,97	2 568 405,80	32 899,63
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy	9 248,11	0,00	6 775 541,76	388 215,02	475 454,37	40 941,13	971 643,92	32 899,63
- inne	0,00	0,00	5 776 563,70	704 781,52	0,00	104 896,84	1 596 761,88	0,00
Zmniejszenie umorzenia	26 818,10	0,00	24 731,37	221 596,19	472 045,46	86 858,22	204 134,72	2 033,10
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	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
Wartość netto składników aktywów:								
*- stan na początek roku	19 741,24	6 531 585,45	109 317 893,83	1 461 566,71	1 909 643,76	114 720,00	0,00	0,00
- stan na koniec 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

1. Uchwałą Nr XXXVI/356/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czyżowicach ul.Wodzisławska 111, 44-352 Czyżowice, przez połączenie Szkoły Podstawowej Nr 1 im.Wincentego Woźniaka w Czyżowicach, ul.Wodzisławska 111, 44-352 Czyżowice oraz Przedszkola Publicznego Chatka Małolatka w Czyżowicach, ul.Wodzisławska, 110 44-352 Czyżowice.

2. Uchwałą Nr XXXVI/357/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rogowie ul.Szkolna 2, 44 -362 Rogów, przez połączenie Szkoły Podstawowej w Rogowie, ul.Szkolna 2, 44-362 Rogów oraz Przedszkola Publicznego „Bajeczny Zakątek” w Rogowie, ul.Szkolna 2a, 44-362 Rogów.

W związku z tym, wartość netto składników aktywów - stan na początek roku jest niezgodny ze stanem na koniec roku wykazanym w informacji dodatkowej za 2021 rok w następujących kolumnach:

- a) 1.1 Grunty o kwotę 198.494,05zł,
- b) 1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej o kwotę 11.500.757,44zł,
- c) 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny o kwotę 54.023,33zł,
- d) 1.5 Inne środki trwałe, o kwotę 26.302,00zł.

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	0,00	3 431,20
Ogółem:			115 056,20	0,00	0,00	115 056,20

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 30.12.2014 rok	62 490,00	3 288,00
2.		Budynek-świetlica prof.-wych.w Gorzyczkach	Decyzja Nr RL.6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 rok	129 624,00	
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 Nr RL.6844.01.2019 z dnia 12.11.2020 rok	61 099,50	21 484,89
			Świetlica profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzyczkach ul.Leśna 46	597 094,93	26 402,39
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	25 204 935,83
			Gminny Ośrodek Turystyki Sportu i Rekreacji Nautica w Gorzyczkach ul.Bogumińska 31	24 614 000,00	25 276 232,88
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			19 868,00
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
			Zespół Szkolno-Przedszkolny Gorzyczki ul.Wiejska 30	4 158 191,00	4 255 748,39
1.	ZSPOlza/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.	ZSPOlza/1/ST/1937, ZSPOlza/12/ST/2005, ZSPOlza/16/ST/2005, ZSPOlza/13-14/ST/2005, ZSPOlza/2/ŚT/1970	Budynki i obiekty	RL.6844.03.2019 z dn.02.12.2019 rok		2 994 243,40
3.	ZSPOlza/30/ST/2022	Zwiększenie wartości budynku zgodnie z PT	PT nr IZP/4/2022 z dn.28.11.2022 rok		3 696 822,45
			Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olzie ul.Szkolna 24		6 734 909,85

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
			Szkoła Podstawowa im.Powstańców Śląskich Bluszczów ul.Wiejska 8	2 785 000,00	1 356 584,43
1.	ZSPCzyżow/ 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.	ZSPCzyżow/ 48/ST/2022	Grunt - działka nr 728/116 k.m.1 obręb Czyżowice, o powierzchni 0,0415 ha			1 660,00
3.	ZSPCzyżow/ 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.	ZSPCzyżow/ 1/ST/1912, ZSPCztzow/ 2/ST/1972, ZSPCzyżow/ 22-23/ST/201 7	Budynki i obiekty	RL.6844.02.2022 z dnia 10.11.2022 rok		4 435 943,86
5.	ZSPCzyżow/ 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.	ZSPCzyżow/ 26-29/ST/ 2005, ZSPCzyżow/ 32/ST/2005, ZSPCzyżow/ 40/ST/2008	Budynki i obiekty	RL.6844.07.2022 z dnia 10.11.2022 rok		1 922 266,54
			Zespół Szkolno-Przedszkolny im.Wincentego Woźniaka Czyżowice ul.Wodzisławska 111		6 494 716,45
1.	ZSPGorzyce/ 45/ST/2022	Grunt - działka nr 223/13 k.m.9 obręb Gorzyce pow.0,0009 ha	RL.6844.01.2022 z dnia 26.04.2022 rok		4 798,92
2.	ZSPGorzyce/ 46/ST/2017	Grunt - działka nr 226/13 k.m. 9 obręb Gorzyce pow. 0,9756 ha			39 024,00
3.	ZSPGorzyce/ 47/ST/2017	Grunt - działka nr 227/13 k.m 9 obręb Gorzyce pow. 0,1403 ha			701,50
4.	ZSPGorzyce/ 44/ST/2017	Grunt - działka nr 86/13 k.m 9 obręb Gorzyce pow. 0,25 ha			1 000,00
5.	ZSPGorzyce/ 4/ST/1994, ZSPGorzyce/ 6/ST/2009, ZSPGorzyce/ 16-18/ST201 7, ZSPGorzyce/ 20/ST/2017, ZSPGorzyce/ 35/ST/2017	Budynek szkolny	RL.6844.02.2022 z dnia 26.04.2022 rok		3 330 386,63

			Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gorzycach ul.Raciborska 55	0,00	3 375 911,05
1.	SPGorzycze2/ 7/ST/2015	Grunt - część (8012/10000) działki nr 1791/94 o pow.0,3314 ha, karta mapy 1 obręb Gorzyczki	RL.6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 rok	251 846,00	13 256,00
2.	SPGorzycze2/ 1/ST/1905, SPGorzycze2/ 5/ST/2009	Budynki i obiekty	RL.6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 rok	522 410,00	222 394,44
			Szkoła Podstawowa im.Kornela Makuszyńskiego Gorzyczki ul.Leśna 46	774 256,00	235 650,44
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/8 /ST/2005, ZSPRogów/7 /ST/2006, ZSPRogów/1 4-15/ST/2017	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.6844.05.2022 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
			Zespół Szkolno-Przedszkolny Rogów ul.Szkolna 2		9 200 354,12
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
			Zespół Szkolno-Przedszkolny w Turzy Śl. ul.Ligonia 2b	10 307 937,06	10 507 645,32
			Ogółem:	43 236 478,99	67 464 155,32

* 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
2.	Samochód Peugeot Boxer	122 291,22	0,00	0,00	122 291,22
	Ogółem:	805 545,32	0,00	0,00	805 545,32

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 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	3 076 219,53	135 766,03	0,00	67 516,78	3 144 468,78
	Ogółem:	3 076 219,53	135 766,03	0,00	67 516,78	3 144 468,78

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.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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			
		stan na		stan na		stan na		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	7 171 093,62	5 457 007,28	638 268,53	754 103,32	0,00	27 678,48	7 809 362,15	6 238 789,08
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	7 171 093,62	5 457 007,28	638 268,53	754 103,32	0,00	27 678,48	7 809 362,15	6 238 789,08

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.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	224 353,79	
	Autobus Otokar Navigo	201 428,54	Autobus Otokar Navigo
	Samochód Peugeot Boxer	22 925,25	Samochód Peugeot Boxer
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	7 400 815,33	4 796 715,64	13 257 019,39	9 781 290,39			13 257 019,39	9 781 290,39
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								

Ogółem	7 400 815,33	4 796 715,64	13 257 019,39	9 781 290,39	0,00	0,00	13 257 019,39	9 781 290,39
---------------	--------------	--------------	---------------	--------------	------	------	---------------	--------------

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	1 311 165,07	821 313,54
2.	Kaucje i wadia	89 854,14	76 496,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	33 385 250,13	23 707 640,04
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne – decyzje Starosty Wodzisławskiego o naliczeniu opłaty za usunięcie drzew	1 469 371,45	928 032,21
Ogółem		36 255 640,79	25 533 481,79

* Uchwałą Nr XXXVI/356/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czyżowicach ul.Wodzisławska 111, 44-352 Czyżowice, przez połączenie Szkoły Podstawowej im.Wincentego Woźniaka w Czyżowicach, ul.Wodzisławska 111, 44-352 Czyżowice oraz Przedszkola Publicznego Chatka Małolatka w Czyżowicach, ul.Wodzisławska 110, 44-352.Czyżowice

* Uchwałą Nr XXXVI/357/22 Rady Gminy Gorzyce z dnia 20 stycznia 2022 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rogowie ul.Szkolna 2, 44-362 Rogów, przez połączenie Szkoły Podstawowej w Rogowie, ul.Szkolna 2, 44-362 Rogów oraz Przedszkola Publicznego Bajeczny Zakątek w Rogowie, ul.Szkolna 2a, 44-362 Rogów

W związku z tym, stan na początek roku w pkt 3 jest niezgodny ze stanem na koniec roku wykazanym w informacji dodatkowej za 2021 rok o kwotę 370.734,17zł

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	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	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	1 533 160,00	
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		1 533 160,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	265 506,75	
2.	Nagrody jubileuszowe	484 989,77	
3.	Wypłata dla nauczycieli podejmujących pierwszą pracę w szkole - 1000zł na start	6 000,00	
4.	Inne - ekwiwalent za niewykorzystany urlop	27 879,05	
Ogółem		784 375,57	

1.16. Inne informacje

n.p.

1.	Odпис na ZFŚS wynosi:	1 160 122,15
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	10 964 971,65

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	3 242 119,70	

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 – 55.640,27zł.

2.5. Inne informacje

Jednostka Urząd Gminy na koniec 2022 roku posiadała zobowiązania sporne w wysokości 78.376,46zł, 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.

Uzasadnienie

Projekt uchwały Rady Gminy Gorzyce w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2022 rok, został przygotowany w oparciu o przepisy art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 40 ze zm.), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 roku, poz. 1634 ze zm.) oraz art. 45 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 roku, poz. 120 ze zm.).

Zgodnie z ww. przepisami Wójt Gminy Gorzyce przedłożył Radzie Gminy, w terminie do 31 marca, Zarządzenie Nr ORG.0050.960.2023 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 29 marca 2023 roku, w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Gorzyce oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2022 rok, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Gorzyce za okres od 31.12.2021 roku do 31.12.2022 roku oraz sprawozdań rocznych z wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za 2022 rok.

Przedstawione sprawozdanie zawiera:

1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2022 rok, zawierające zestawienie dochodów i wydatków, wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Gorzyce, określone w załącznikach:

- informacja opisowa z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2022 rok
- informacja o wykonaniu planu dochodów budżetowych Gminy Gorzyce, za 2022 rok
- informacja o wykonaniu planu wydatków budżetowych Gminy Gorzyce, za 2022 rok
- informacja o wykonaniu wydatków majątkowych, za 2022 rok
- informacja o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, dokonanych w trakcie 2022 roku
- informacja o wykonaniu dochodów i wydatków Gminy Gorzyce realizowanych w ramach dotacji celowych na zadania zlecone ustawami, za 2022 rok
- informacja o wykonaniu wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego za 2022 rok
- informacja o dotacjach przekazanych z budżetu Gminy Gorzyce podmiotom należącym do sektora finansów publicznych, za 2022 rok
- informacja o dotacjach przekazanych z budżetu Gminy Gorzyce podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych, za 2022 rok
- informacja o wykonaniu planu przychodów Gminy Gorzyce, związanych z finansowaniem deficytu w budżecie za 2022 rok
- informacja o wykonaniu planu rozchodów Gminy Gorzyce, związanych ze spłatą zobowiązań, za 2022 rok
- informacja o wykonaniu planu finansowego dla rachunku dochodów pochodzących ze środków Funduszu Przeciwdziałania "COVID-19" za 2022 rok
- informacja o wykonaniu przychodów i kosztów Gminnego Ośrodka Turystyki, Sportu i Rekreacji „NAUTICA” w Gorzycach, za 2022 rok
- informacja o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2022 - 2030

2) informację o stanie mienia komunalnego Gminy Gorzyce za okres od dnia 31.12.2021 roku – do dnia 31.12.2022 roku

3) sprawozdania roczne z wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za 2022 rok, określone w załącznikach:

- informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Gorzycach, za 2022 rok

- informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach, za 2022 rok

Sprawozdanie budżetowe zostały przedstawione Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, celem zaopiniowania. Wydana w tym temacie opinia jest pozytywna.

Zgodnie z ww. przepisami, Wójt Gminy Gorzyce w terminie do 31 maja, przedstawił Radzie Gminy sprawozdanie finansowe za rok poprzedni, zawierające:

- bilans z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2022 rok,

- zbiorczy bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2022 rok,

- zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2022 rok,

- zbiorcze zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2022 rok,

- informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Komisja Rewizyjna przeprowadziła analizę obydwu ww. sprawozdań oraz zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w tym temacie.

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, Rada Gminy rozpatruje sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy, w terminie do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.