

Wzór 13. Informacja dodatkowa

| | |
|------|--|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwa jednostki |
| | Gmina Gózd |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
| | Gózd ul Radomska 7 |
| 1.3. | adres jednostki |
| | 26-634 Gózd ul Radomska 7 |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi wymienione w art. 7 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym. Zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2025 tj. od 01.01.2025 do 31.12.2025r |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe |
| | Sprawozdanie obejmuje dane łączne 9 jednostek budżetowych w tym : |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Gminy w Goździe, 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Goździe, 3. Zespół Szkół w Goździe, 4. Publiczna Szkoła Podstawowa w Kuczkach- Kolonii, 5. Publiczna Szkoła Podstawowa w Małęczynie, 6. Publiczna Szkoła Podstawowa w Kłwatce Królewskiej, 7. Publiczna Szkoła Podstawowa w Kłonówku-Kolonii, 8. Publiczna Szkoła Podstawowa w Podgórzu, 9. Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Goździe. Zakłady budżetowe nie występują. |

| | |
|------------|---|
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej z tym, że: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzeń i amortyzacji dokonuje się metodą liniową jednorazowo za cały okres roku bilansowego. Odpisy aktualizujące należności są dokonywane na dzień bilansowy.</p> <p>W bilansie podstawowe środki trwałe i podstawowe wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | <p>W rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń według następującego wyszczególnienia: W przychodach z tytułu dochodów budżetowych wyliczono przychody uzyskane od jednostek budżetowych gminy kwota 23.492,26zł, w kosztach zużycia materiałów i energii wyliczono koszty poniesione przez jednostki budżetowe Gminy kwota 10.040,82zł, w kosztach usługi obce wyliczono koszty poniesione przez jednostki budżetowe Gminy kwota 13 451,44zł.</p> |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości; nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy; a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia |
| | Według załączników od nr 1 do nr 4 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Jednostka nie dysponuje informacją dotyczącą aktualnej wartości rynkowej posiadanych środków trwałych. |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Jednostka w roku poprzednim nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych. W roku 2025 nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów. |

| | |
|------|---|
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
| | Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu. |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumartarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym umów leasingu. |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | Według załącznika nr 5 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Brak przesłanek do tworzenia rezerw |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| | Na kwotę 6 704 666zł zobowiązań finansowych w bilansie z wykonania budżetu poz. 1.1. składają się pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie kwota 6 704 666zł. Podział zobowiązań długoterminowych poz. 1.1.2 kwota 5.499.000zł o przewidywanym umową okresie spłaty przedstawia się następująco: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | 1.902.000zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 1.591.500zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 2.005.500zł |

| | |
|-------|--|
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Jednostka nie posiada umów leasingu |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku Gminy |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości i nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów. |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek kwota 910.519,07zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Według załącznika nr 6 |
| 1.16. | inne informacje |
| | W zestawieniu zmian w funduszu jednostki uwzględniono wzajemne wyłączenia dotyczące przemieszczenia środków trwałych kwota 14.441,76zł w tym : grunty kwota 14 441,76zł. |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Jednostka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów. |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |

| | |
|------|---|
| | Środki trwałe w budowie stan na 01.01.2025r kwota 909.608,92zł stan na 31.12.2025r kwota 888.259,45zł. Różnice kursowe i odsetki nie wystąpiły. |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | brak |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy. |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie wystąpiły |

SKARBNIK GMINY GÓZD

mgr Bogusław KAWAŁIŃSKI

.....

(główny księgowy)

Gózd dnia 13.04.2026r

WÓJT GMINY GÓZD

mgr Ireneusz Jankowiak

(kierownik jednostki)

ŚRODKI TRWAŁE WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA 2025 ROK

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA | | | | | ZMNIJSZENIA | | | | Stan na koniec roku |
|--------|---|-----------------------|--------------|---------------|--------------------------|------------|------------|-------------|--------------------------|-----------|----------------|---------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przenieszenie wewnętrzne | Inne | likwidacja | sprzedaż | przenieszenie wewnętrzne | Inne | | |
| 1. | Środki trwałe | 134.263.908,74 | | 12.109.827,70 | 14.441,76 | 247.421,40 | 13.807,09 | 348.764,89 | 14.441,76 | 64.368,00 | 146.194.217,86 | |
| 1.1. | Grunty | 1.422.625,97 | | 14.441,76 | 14.441,76 | 247.421,40 | | | 14.441,76 | | 1.684.489,13 | |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 124.280.438,97 | | 11.550.855,10 | | | | | | | 135.831.294,07 | |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 4.390.770,95 | | 458.542,34 | | | 8.957,09 | | | | 4.840.356,20 | |
| 1.4. | Środki transportu | 3.753.737,89 | | 85.988,50 | | | | 348.764,89 | | 64.368,00 | 3.426.593,50 | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 416.334,96 | | | | | | | | | 411.484,96 | |
| SUMA | | 134.263.908,74 | | 12.109.827,70 | 14.441,76 | 247.421,40 | 13.807,09 | 348.764,89 | 14.441,76 | 64.368,00 | 146.194.217,86 | |

SKARBNIK GMINY GÓZD
mgr Bogusława Kościelniak

WÓJT GMINY GÓZD
mgr Dariusz Dziurka

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ZA 2025 ROK

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA | | | | ZMNIĘSZENIA | | | | Stan na koniec roku |
|-------------|--|-----------------------|--------------|-------------|----------------------------|------|-------------|-------------|----------------------------|-------------|---------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | likwidacja | sprzedaż | przemieszczenia wewnętrzne | inne | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 404.898,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 404.898,79 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego | 404.898,79 | | | | | | | | | 404.898,79 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 |
| SUMA | | 404.898,79 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 404.898,79 |

SKARBNIK GMINY GÓZD
mgr Bogusława Kościelniak

WÓJT GMINY GÓZD
mgr Paweł Dziemił

UMORZENIE MAJĄTKU TRWAŁEGO ZA 2025 ROK

| L.p. | Specyfikacja | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA | | | | | ZMNIJSZENIA | | | | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|---------------------|---------|--------------------------|------|------------|-------------|--------------------------|------|-----------|---------------------|
| | | | amortyzacja bieżąca | nabycie | przenieszenie wewnętrzne | inne | likwidacja | sprzedaż | przenieszenie wewnętrzne | inne | | |
| 1. | Umorzenie środków trwałych | 51.311.327,98 | 5.251.136,03 | | | | | 13.807,09 | 348.764,89 | | 64.368,00 | 56.135.524,03 |
| 1.1. | Umorzenie gruntów | | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 45.805.752,28 | 4.715.000,95 | | | | | 8.957,09 | 348.764,89 | | 64.368,00 | 50.520.753,23 |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 1.952.751,55 | 384.576,16 | | | | | | | | | 2.328.370,62 |
| 1.4. | Umorzenie środków transportu | 3.147.439,19 | 147.908,92 | | | | | | 348.764,89 | | 64.368,00 | 2.882.215,22 |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych | 405.384,96 | 3.650,00 | | | | | 4.850,00 | | | | 404.184,96 |
| 2. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 187.967,26 | 71.488,34 | | | | | | | | | 259.455,60 |
| SUMA | | 51.499.295,24 | 5.322.624,37 | | | | | 13.807,09 | 348.764,89 | | 64.368,00 | 56.394.979,63 |

SKARBNIK GMINY GÓZD
mgr Bogusława Koscielniak

WÓJT GMINY GÓZD
mgr Kamel Dziewiła

WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ZA 2025 ROK

| Lp. | Specyfikacja | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) |
|-------------|---|---|---|
| 1. | Środki trwałe | 82 952 580,76 | 90 058 693,83 |
| 1.1. | Grunty | 1 422 625,97 | 1 684 489,13 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | |
| 1.2. | Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej | 78 474 686,69 | 85 310 540,84 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 438 019,40 | 2 511 985,58 |
| 1.4. | Środki transportu | 606 298,70 | 544 378,28 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 10 950,00 | 7 300,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 216 931,53 | 145 443,19 |
| SUMA | | 83 169 512,29 | 90 204 137,02 |

SKARBNIK GMINY GÓZD
mgr Bogusława Szczeniak

WÓJT GMINY GÓZD
mgr Jacek Dziurwit

Tabela dla odpisów aktualizujących
wartość należności za 2025 rok z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyrzeczny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

| Lp. | Rodzaj należności objętej odpisem | Stan na początek roku 2025 | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku 2025 |
|--------|--|----------------------------|------------------------------|---------------|-------------|--------------------------|
| I. | Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych | 3 356 834,64 | 467 794,46 | | 12.056,00 | 3 812 573,10 |
| I.1. | Należności długoterminowe | | | | | |
| I.2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 3 356 834,64 | 467 794,46 | | 12.056,00 | 3 812 573,10 |
| I.2.1. | należności z tytułu dostaw i usług | | | | | |
| I.2.2. | należności od budżetów | | | | | |
| I.2.3. | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | | | | | |
| I.2.4. | pozostałe należności, w tym z tytułu podatków | 3 356 834,64 | 467 794,46 | | 12.056,00 | 3 812 573,10 |
| II. | Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu | 0,00 | | 0 | | |

SKARBNIK GMINY GÓZD
mgr Bogusława Koscielniak

WÓJT GMINY GÓZD
mgr Paweł Dębowiś

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2025 roku

Załącznik nr 6

| Wyszczególnienie | Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|---|---|
| a) odprawy emerytalne i rentowe | 252 087,60 |
| b) nagrody jubileuszowe | 499 202,94 |
| c) świadczenia urlopowe | 0,00 |
| d) inne (ekwiwalent za urlop wypoczynkowy, odprawy art.20/28KN, odprawa pośmiertna) | 87 794,92 |
| SUMA | 839 085,46 |

SKARBNIK GMINY GÓZD
mgr Bogusława Adelfniak

WÓJTA GMINY GÓZD
mgr Paweł Dzierżewil

