

INFORMACJA DODATKOWA

I - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, należy wykazać następujące informacje:

1) nazwę jednostki,

Urząd Miasta i Gminy w Górze

2) siedzibę jednostki,

56-200 Góra ul. Mickiewicza 1

3) adres jednostki,

56-200 Góra ul. Mickiewicza 1

4) podstawowy przedmiot działalności jednostki, obejmują sprawy:

-ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej

-gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego

-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 i ciepłą oraz gaz

-lokalny transport zbiorowy

-pomocy społecznej

-wspierania rodzin i systemu pieczy zastępczej

-gminnego budownictwa mieszkalnego

-kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych

-targowisk

-zieleni gminnej i zadrzewień

-cmentarzy gminnych

-porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej

-utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych

-polityki prorodzinnej

-wspierania i upowszechniania idei samorządowej

-promocji gminy

-współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów w art.3 us.3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

-współpraca ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw

5) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem,

okres objęty sprawozdaniem od 01-01-2025 r. do 31-12-2025 r.

6) wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe,

sprawozdanie zawiera łączne dane Urzędu Miasta i Gminy i Gminy

7) omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

- metody wyceny aktywów i pasywów (m.in. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, należności, inwestycje), oraz przyjęta metoda umorzenia

Środki trwałe (konto 011) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) – podlegają ewidencji na tym koncie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej i przekraczającej 10 000 zł, których okres użytkowania przekracza 1 roku i są kompletne w momencie wydania do użytkowania. Ewidencję analityczną środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się w systemie komputerowym STW.

Środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy dokonywane są jednorazowo w miesiącu grudniu za okres całego roku. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonuje się jednorazowo w miesiącu grudniu za okres całego roku.

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych księgowane jest na koncie 071 – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” oraz na kontach 400 – „Amortyzacja”

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000 zł i równej lub wyższej od 600 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe

środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty w konto 401 „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Nabywane wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie komputerowe), ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne”.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty w konto 401 „Zużycie materiałów i energii” i konta 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 600 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa (książki inwentarzowe) wg poszczególnych składników majątkowych. Książki inwentarzowe prowadzą wydziały merytorycznie odpowiedzialnych za poszczególne składniki majątkowe. Składniki te nie są ujmowane na koncie 013. Kontrolę i ewidencję tych środków prowadzi pracownik w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i miejsca jego użytkowania.

W części II - Dodatkowe informacje i objaśnienia należy wykazać następujące informacje:

1) Punkt 1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji.

W punkcie tym wykazuje się szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Informacje te należy przedstawić w formie poniższych tabel (od Tabela nr 1 do Tabela Nr 6)

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych													
L. p.	Wartości niematerialne i prawne - rodzaje	Umorzenie - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - na koniec roku obrotowego		
			Amortyzacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Umorzenie roczne	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem			
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	89 540,85 zł	0,00 zł	0,00 zł	20 531,10 zł	20 531,10 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	110 071,95 zł		
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	183 976,91 zł	0,00 zł	0,00 zł	11 866,19 zł	11 866,19 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	195 843,10 zł		

Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom
Tabela Nr 4a

Lp.	Rodzaj		Wartość inwentarzowa					Umorzenia				
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwiększenie	Zmniejszenie	B.Z.	B.O.	Zwiąk.	Zmniejsj.	Roczne	B.Z.	
1.	010	Grunty orne	191 851,68	0	323,23	191 528,45	0	0	0	0	0	
2.	012	Łąki trwałe	56 585,29	0	0	56 585,29	0	0	0	0	0	
3.	013	Pastwiska trwałe	406,08	0	0	406,08	0	0	0	0	0	
4.	014	Grunty rolne zabudowane	378 525,82	7 565,55	65 627,70	320 463,67	0	0	0	0	0	
5	016	Grunty pod rowami	905,03	0	0	905,03	0	0	0	0	0	
6.	030	Tereny mieszkaniowe	401 649,54	11 648,96	37 147,00	376 151,50	0	0	0	0	0	
7.	031	Tereny przemysłowe	455 338,00	0	0	455 338,00	0	0	0	0	0	
8.	032	Inne tereny zabudowane	300 365,53	0	15,798,00	284 567,53	0	0	0	0	0	
9.	033	Zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy	175 589,10	0	11 648,96	163 940,14	0	0	0	0	0	
10.	034	Tereny rekreacyjno-wypoczynkowe	1 617,00	0	0	1 617,00	0	0	0	0	0	
11	040	Drogi	4 550,55	0		4 550,55						
12	042	Inne tereny komunikacyjne	151 318,66	0	0	151 318,66	0	0	0	0	0	
Razem			2 118 702,28	19 214,51	130 544,89	2 007 371,90	0	0	0	0	0	

Tabela Nr 4b

Wartość środków trwałych w podziale na rodzaje gruntów

Lp.	Rodzaj		Wartość inwentarzowa					Umorzenia				
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwiąk.	Zmniejs.	B.Z.	B.O.	Zwiąk.	Zmniejs.	Roczne	B.Z.	
1.	010	Grunty orne	1 850 379,37	727,87	20 219,02	1 830 888,22	8 270,58	190,00	0	0	8 460,58	
2.	011	Sady	2 270,58	0	0	2 270,58	0	0	0	0	0	
3.	012	Łąki trwałe	213 152,14	0	14 907,68	198 244,46	0	0	0	0	0	
4.	013	Pastwiska trwałe	663 073,28	169,07	14 067,36	649 174,99	0	0	0	0	0	
5.	014	Grunty rolne zabudowane	1 057 453,15	7 565,55	65 627,70	999 391,00	0	0	0	0	0	
6.	015	Grunty pod stawami	18 527,54	0	0	18 527,54	0	0	0	0	0	
7.	016	Grunty pod rowami	1 482 862,72	9,45	301,32	1 482 570,85	0	0	0	0	0	
8.	017	Grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych	23 918,01	0	0	23 918,01	0	0	0	0	0	
9.	018	Nieuzitytki	225 256,16	0	660,000	224 596,16	0	0	0	0	0	
10.	020	Lasy	302 451,78	0	0	302 451,78	1 312,93	0	0	0	1 312,93	
11.	021	Grunty zadrzewione i zakrzewione	49 432,64	0	0	49 432,64	0	0	0	0	0	
12.	030	Tereny mieszkaniowe	1 967 958,10	11 648,96	37 147,00	1 942 460,06	0	0	0	0	0	
13.	031	Tereny przemysłowe	902 176,35	0	0	902 176,35	0	0	0	0	0	
14.	032	Inne tereny zabudowane	797 708,20	0	15 996,00	781 712,20	62,50	5,00	0	0	67,50	
15.	033	Zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy	369 041,48	0	11 648,96	357 392,52	0	0	0	0	0	
16.	034	Tereny rekreacyjno-wypoczynkowe	361 140,78	0	0	361 140,78	0	0	0	0	0	
17.	035	Użytki kopalne	90 578,00	0	0	90 578,00	0	0	0	0	0	
18.	040	Drogi	1 198 913,58	161 936,78	0	1 360 850,36	30 084,50	6 016,90	0	0	36 101,40	
19.	041	Tereny kolejowe	145 700,00	143 777,70	0	289 477,70	47 959,59	7 285,00	0	0	55 244,59	
20.	042	Inne tereny komunikacyjne	9 156 434,71	0	27 097,70	9 129 337,01	8 407,08	0	0	0	8 407,08	
21.	043	Grunty przeznaczone pod budowę dróg publicznych lub linii kolejowych	342 853,39	0	0	342 853,39	0	0	0	0	0	
22.	060	Grunty pod morskimi wodami wewnętrznymi	22 471,65	0	0	22 471,65	0	0	0	0	0	
23.	061	Grunty pod wodami powierzchniowymi płynącymi	18 423,17	0	0	18 423,17	0	0	0	0	0	
24.	062	Grunty pod wodami powierzchniowymi stojącymi	14 606,82	0	0	14 606,82	0	0	0	0	0	
25.	070	Tereny różne	43 648,04	0	283,80	43 364,24	0	0	0	0	0	
Razem			21 320 431,64	325 835,38	207 956,54	21 438 310,48	96 097,18	13 496,90	0	0	109 594,08	

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

L. p.	Wartości niematerialne i prawne - rodzaje	Środków trwałych na początek roku obrotowego	Środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	21 224 334,46 zł	21 328 716,40 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 118 702,28 zł	2 007 371,90 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 492 915,76 zł	118 494 370,13 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	299 125,02 zł	493 833,49 zł
1.4.	Środki transportu	24 971,64 zł	2 183,33 zł
1.5.	Inne środki trwałe	6 907,69 zł	40 324,04 zł
1.5.1.	Dobra kultury	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		138 048 254,57 zł	140 359 427,39 zł

2) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Środki trwałe przekazane w trwałe zarząd

Punkt uzupełniany jest wyłącznie wtedy, gdy jednostka posiada takie informacje.

3) Punkt 1.3.

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji dokonania takich odpisów, ich wartość należy przedstawić w postaci poniższych tabel (Tabela Nr 7 i Tabela Nr 8).

Tabela Nr 7

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Środki trwałe w budowie	10 947,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 947,00 zł
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		10 947,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 947,00 zł

Tabela Nr 8

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	Akcje i udziały	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

4) Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 9).

Tabela Nr 9

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto (powierzchnia w m2)	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1	67 506 m2 na początek roku 67 506 m2 na koniec roku	286 677,76 zł	0,00 zł	0,00 zł	286 677,76 zł
		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		286 677,76 zł	0,00 zł	0,00 zł	286 677,76 zł

5) Punkt 1.5.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 10).

Tabela Nr 10

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Łódź wioślowa Olivia	2 285,88 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 285,88 zł
1	Silnik Honda	1 970,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 970,00 zł
		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
RAZEM		4 255,88 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 255,88 zł

6) Punkt 1.6.

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

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 11).

7) Punkt 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).

Wysokość odpisów aktualizujących należności można zaprezentować w następującej szczegółowości:

- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
- wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności,
- wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.

Powyższe dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 12).

Tabela Nr 12

Odpisy aktualizujące wartość należności

L. p.	wyszczególnienie według grup należności	roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem zmniejszenia	roku obrotowego
1	Należności podatkowe	677 488,88 zł	277 030,00 zł	0,00 zł	255 760,05 zł	255 760,05 zł	698 758,83 zł
2	Odsetki od należności podatkowych	837 437,00 zł	138 297,00 zł	0,00 zł	21 436,00 zł	21 436,00 zł	954 298,00 zł
3	Należności z tytułu opłat	1 458 541,90 zł	209 388,19 zł	0,00 zł	246 779,12 zł	246 779,12 zł	1 421 150,97 zł
4	Pozostałe odsetki od opłat	1 763 499,23 zł	77 242,48 zł	0,00 zł	197 230,60 zł	197 230,60 zł	1 643 511,11 zł
		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		4 736 967,01 zł	701 957,67 zł	0,00 zł	721 205,77 zł	721 205,77 zł	4 717 718,91 zł

8) Punkt 1.8.

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

W sytuacji, kiedy jednostka tworzy rezerwy, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 13).

9) Punkt 1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- *powyżej 1 roku do 3 lat,*
- *powyżej 3 do 5 lat,*
- *powyżej 5 lat.*

W punkcie tym należy przedstawić długoterminowe zobowiązania według okresu ich spłaty.

W sytuacji, kiedy jednostka zaciąga zobowiązania, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 14).

Tabela Nr 14

Dane o wielkości zobowiązań

L. p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Kredyty i pożyczki	570 604,19 zł	250 000,00 zł	9 125 000,00 zł	9 945 604,19 zł
2	Emisja obligacji	7 880 000,00 zł	4 800 000,00 zł	34 200 000,00 zł	46 880 000,00 zł
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		8 450 604,19 zł	5 050 000,00 zł	43 325 000,00 zł	56 825 604,19 zł

10) Punkt 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 zwrotnego.

Punkt dotyczy wyłącznie jednostek, które mają zawarte umowy leasingu spełniające powyższe warunki, tj. kwalifikują umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi jako

leasing operacyjny, który według przepisów bilansowych byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym.

11) Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej.

Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.

- hipoteki,
- przewłaszczenia na zabezpieczeniu,
- zastawu,
- innych zabezpieczeń.

Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 15).

Tabela Nr 15

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

[illegible]

12) Punkt 1.12.

Łączna kwota 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

Wartość i rodzaj zobowiązań warunkowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli

(Tabela Nr 16).

Tabela Nr 16

Kwota 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

RAZEM		0,00 zł	0,00 zł

13) Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Jednostki, które zrezygnowały z rozliczania kosztów w czasie, nie wypełniają tego punktu.

14) Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Otrzymane gwarancje i poręczenia należy ujmować w ewidencji pozabilansowej.

15) Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

W powyższym punkcie należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:

– nagrody jubileuszowe, w kwocie	201 781,12 zł
– odprawy emerytalne i rentowe, w kwocie	0,00 zł
– świadczenia urlopowe, w kwocie	11 846,56 zł
– inne świadczenia pracownicze:	
ekwiwalent za odzież roboczą w kwocie	5 338,84 zł
ekwiwalent za udział w działaniach ratowniczych OSP	49 256,00 zł

16) Punkt 1.16.

Inne informacje.

- umorzenie pozostałych środków trwałych w kwocie poniżej 10 000 zł	3 396 972,03 zł
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych poniżej 10 000,00 zł	195 843,10 zł

17) Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Punkt uzupełniają wyłącznie jednostki, które prowadzą gospodarkę materiałową.

18) Punkt 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

Pozycja ta występuje w jednostkach, które we własnym zakresie budują budynki, czy budowle oraz wytwarzają maszyny lub urządzenia. Informacje na temat kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 17).

Tabela Nr 17

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

L. p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	Przebudowa chodnika na ciąg pieszo-rowerowy w pasie drogi wojewódzkiej nr 324-Aleja Jagiellonów w Górze	117 219,00		
3	Budowa ścieżki rowerowo-pieszej Stara Góra-Rogów Górowski-Osetno	2 675,38		
4	Utwardzenie placu ul. Armii Polskiej w m. Góra	10 947,00		
5	Przebudowa drogi wraz z budową chodnika w m. Glinka	27 000,00		
6	Budowa drogi ul. Zielona w m. Góra	2 530,00		
7	Budowa drogi w m. Ułanka	29 593,50		
8	Budowa ścieżki rowerowo-pieszej Stara Góra -Rogów Górowski-Osetno	5 699,06		
9	Wymiana nawierzchni jezdni i chodnika ul. Norwida w m. Góra	24 570,00		
10	Przebudowa drogi i chodnika w m. Ryczeń	36 285,00		
11	Przebudowa drogi ul. Batorego i Jagiełły w m. Góraż	40 408,03		
12	Wymiana nawierzchni drogi i chodników ul. Dworcowa w m. Góra	10 455,00		
13	Przebudowa drogi i budowa chodnika w m. Bronów	48 570,00		
14	Budowa drogi w m. Ślubów	38 730,00		
15	Rozbudowa drogi gminnej nr 100723D	98 400,00		
16	Budowa drogi Sławęcice -Glinka	47 000,00		
17	Budowa drogi ul. Sosnowa w m. Góra	15 990,00		
18	Przebudowa drogi w m. Kłoda Górowska	22 000,00		
19	Budowa drogi w m. Jastrzębia	48 427,50		
20	Droga Czernina Dolna	18 538,90		

21	Parking ul. Poznańska	19 680,00		
22	Przebudowa dróg do m. Polanowiec i w m. Polanowo	30 000,00		
23	Budowa drogi i budowa chodników w m. Sławęcice	34 440,00		
24	Przebudowa drogi gminnej w m. Osetno nad Baryczą	49 200,00		
25	Droga ul. Przemysława II w m. Góra	31 770,90		
26	Wymiana nawierzchni jezdni i chodników przy ul. Leśnej i Przylesie oraz ul. Jodłowej	46 341,00		
27	Budowa Dolnośląskiej Cyklostrady - Trasa Doliny Baryczy na terenie Gminy Góra	9 100,00		
28	Chodnik Borszyn Mały	25 600,00		
29	Droga Czernina Dolna	30 705,80		
30	Chodni+ droga ul. Głowackiego	12 000,00		
31	Przebudowa dróg gminnych w m. Chróścina	18 450,00		
32	Droga Rogów Górowski	25 000,00		
33	Droga w m. Jastrzębie	22 000,00		
34	Budowa parkingu w m. Witoszyce	23,60		
35	Budowa drogi w m. Radosław-Witoszyce	20 900,00		
36	Budowa ścieżki rowerowo-turystycznej Góra-Ryczeń-Jemielno-Lubin w ramach ZIT LGOF	427 073,15		
37	Budowa ścieżki rowerowo-pieszej Stara Góra-Rogów Górowski- Osetno	44 692,37		
38	Budowa ścieżki rowerowo-pieszej Stara Góra- Rogów Górowski -Osetno	19 153,87		
39	Rozbudowa domu pogrzebowego na cmentarzu komunalnym w m. Góra	76 629,00		
40	System wczesnego ostrzegania	7 500,00		
41	Dach ZSPiP Glinka	11 997,13		
42	Oczyszczalnia ścieków Góra	231 029,50		
43	Uzbrojenie terenu sieć wod-kan. ul. Polna	22 555,00		
44	Budowa sieci wod- kan na terenie podstrefy Góra WSSE INVEST-PARK	111 620,40		
45	Plac zabaw- Ligota /FS	4 793,31		
46	Plac zabaw - Ligota	10 209,00		
47	Plac zabaw- Włodków Dolny	4 600,00		
48	Plac zabaw- Ślubów	6 400,00		
49	Plac zabaw- ul. Targowa	6 000,00		
50	Zagospodarowanie terenu wokół zbiornika retencyjnego „Ryczeń”	40 000,00		
51	Przebudowa świetlicy wiejskiej w m. Grabowno	367 095,33		

52	Przebudowa świetlicy wiejskiej w m. Grabowno -dotacja	50 457,15		
53	Odbudowa budynku świetlicy wiejskiej w m. Ligota	47 780,29		
54	Przebudowa świetlicy wiejskiej w m. Grabowno	240 516,53		
55	Przebudowa świetlicy wiejskiej w m. Wierzowice Wielkie	173 091,91		
56	Poprawa stanu technicznego świetlicy wiejskiej w m. Strumienna	8 497,30		
57	Odbudowa budynku świetlicy wiejskiej w m. Ligota	458 568,44		
58	Przebudowa pomieszczeń świetlicy wiejskiej w m. Sułków	14 500,00		
59	Wymiana pokrycia dachowego świetlicy wiejskiej w m. Nowa Wioska	18 000,00		
60	Rekonstrukcja fragmentu muru obronnego w m. Góra odcinek 7A i 9A	24 600,00		
61	Poprawa stanu technicznego kompleksu boisk ORLIK 2012 przy OKF w m. Góra	10 000,00		
62	Poprawa stanu technicznego kompleksu boisk ORLIK 2012 przy ZSPiP w m. Czernina	10 000,00		
63	Doposażenie placu zabaw w Żłobku	12 899,00		
RAZEM		3 468 508,35	0,00 zł	0,00 zł

19) Punkt 2.3.

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

W powyższym punkcie należy wskazać przychody i koszty, które mają nadzwyczajną wartość, lub wystąpiły incydentalnie

20) Punkt 2.4.

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

21) Punkt 2.5.

Inne informacje.

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje.

Jedną z pożądanych informacji jest informacja dotycząca struktury zatrudnienia należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 18).

Tabela Nr 18
Struktura zatrudnienia w jednostce

L. p.	Liczba etatów - według rodzaju zatrudnienia	Początek roku obrotowego			Koniec roku obrotowego		
		Razem	Administracja i obsługa	Stanowiska pomocnicze	Razem	Administracja i obsługa	Stanowiska pomocnicze
1	Pełnozatrudnieni	77,00	70,00	7,00	81,00	74,00	7,00
2	Niepełnozatrudnieni	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
RAZEM		78,00	70,00	8,00	82,00	74,00	8,00

22) Punkt 3.

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

W punkcie tym należy wskazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki.

Przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej Gminy.

Inne informacje nie wymienione powyżej które mają wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Urzędu Miasta i Gminy

- inne zmniejszenie Funduszu jednostki:	179 911,47 zł
- podziały geodezyjne	48 045,59 zł
- likwidacja witaczy Gr.2	3 773,65 zł
- likwidacja działki	37 191,63 zł
- przekształcenie prawa wieczystego użytkowania	2 631,95 zł
- podatek VAT	77 366,93 zł
- zwrot z rozliczenia dotacji za rok 2024	7 171,72 zł
- przekazane darowizny na rzecz mieszkańców Gminy	3 730,00 zł
* Przekazanie nieodpłatne:	1 531 547,45 zł
- nieruchomość gruntowa	4 468,50 zł
- Szkoła Podstawowa Nr 3 sieć wodno-kanalizacyjna i p.poż	122 289,76 zł
- AED stacje życia przekazane dla jednostek podległych	87 477,60 zł
- OKF tor rolkarski	196 375,31 zł
- OKF- ORLIK 2012	1 120 936,28 zł
Nieodpłatnie otrzymane:	3 321 911,37zł
- nieruchomość gruntowa (Skarb Państwa)	141 859,79 zł
-oświetlenie drogowe ronda R1,R2,R3-obdownica	1 220 614,54 zł
-drogi St .Góra, ul. Starogórska, ul. Podwale ul. Poznańska (byłaDW323)	1 959 437,04 zł
* Sprzedaż	115 665,22 zł
-nieruchomość gruntowa z terenu Gminy Góra	115 618,87 zł
-budynek gospodarczy wartość po umorzeniu	46,35 zł
* Inne zwiększenia:	50 067,41 zł
-podziały geodezyjne	48 045,59 zł
-podatek VAT	2 021,82 zł

Inne informacje nie wymienione powyżej które mają wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Gminy

*Naliczone odsetki na dzień 31-12-2025 r. od emisji obligacji komunalnych w kwocie	232 041,20 zł
*Naliczone odsetki na dzień 31-12-2025 r. od pożyczek W F O Ś i GW w kwocie	243,51 zł
*Otrzymane subwencje ogólna na rok 2026 w kwocie	974 366,46 zł
*Udziały w PIT i CIT na I 2026r.	4 382 328,00 zł
*Należności z Urzędów Skarbowych	1 275,00 zł
* zwrot dotacji DUW	15 680,45 zł
* podatek VAT	7 817,00 zł
*inne rozliczenia – odsetki	3 175,95 zł

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Marek Bałowski
Data: 2026.03.31
12:00:29 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Tadeusz Juska
Data: 2026.03.31
12:03:54 CEST