

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI GMINY GORZYCE ZA 2019 ROK

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GMINA GORZYCE

1.2 Siedziba jednostki

ul.Kościelna 15 44-350 Gorzyce

1.3. Adres jednostki

ul.Kościelna 15 44-350 Gorzyce

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

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

l) zadania z zakresu oświaty

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

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
- Przedszkole Publiczne 44-352 Czyżowice ul.Wodzisławska 110
- Przedszkole Publiczne 44-350 Gorzyce ul.Raciborska 55
- Przedszkole Publiczne 44-362 Rogów ul.Szkolna 2a
- Przedszkole Publiczne 44-351 Turza Śl. ul.Ligonia 2c
- Szkoła Podstawowa im.Powstańców Śląskich 44-362 Bluszczów ul.Wiejska 8
- Szkoła Podstawowa im.Wincentego Woźniaka 44-352 Czyżowice ul.Wodzisławska 111
- Szkoła Podstawowa im.Adama Mickiewicza 44-350 Gorzyce ul.Raciborska 55
- Szkoła Podstawowa im.Kornela Makuszyńskiego 44-350 Gorzyczki ul.Leśna 46
- Szkoła Podstawowa 44-362 Rogów ul.Szkolna 2
- Szkoła Podstawowa im.Ks.Ewolda Kasperczyka 44-351 Turza Śl. ul.Ligonia 2b

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
- 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, laptopów, sprzętu audiowizualnego
- b) zestawy komputerowe, komputery, laptopy, sprzęt audiowizualny, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową
- c) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 1.000,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów
- d) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

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

- a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 300,00zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty za wyjątkiem mebli oraz sprzętu elektronicznego

b) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 300,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

c) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

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

a) jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowej

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

c) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

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

a) do ewidencji ilościowej jednostki przyjmują wyposażenie poniżej 1.500,00zł brutto

b) sprzęt audiowizualny, komputery, laptopy, meble oraz pomoce dydaktyczne, jednostki zaliczają do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i prowadzą ewidencję ilościowo-wartościową niezależnie od wartości

c) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 1.500,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

d) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

We wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy Gorzyce obowiązują następujące zasady:

a) nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00zł, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych

b) nakłady na ulepszenie, nieprzekraczające wartość 10.000,00zł, odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu

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

a) dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do wartości 10.000,00zł brutto, jednostki dokonują odpisów umorzeniowych w 100% w miesiącu przejścia do używania

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 używania, 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) fundusze własne - w wartości początkowej

i) zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty

j) 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 niezutytych 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 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. Gmina Gorzyce zawarła w 2019 roku Umowę Leasingu Nr 9301418081 z dnia 29.10.2019 rok na spłatę rat leasingowych za samochód Peugeot Boxer - 122.291,22zł

(całkowita spłata i wykup samochodu nastąpi w 2023 roku)

2. Uchwałą Nr V/42/19 Rady Gminy Gorzyce z dnia 28 stycznia 2019 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olzie ul.Szkolna 24, 44-353 Olza, przez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im.Karola Miarki w Olzie, ul.Szkolna 24, 44-353 Olza oraz Publicznego Przedszkola im.Jana Brzechwy w Olzie, ul.Szkolna 24, 44-353 Olza

II.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na

1.1. 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	295 083,25	5 824 993,17	167 018 277,50	3 935 492,48	3 084 974,99	766 026,41	5 997 473,91	96 960,05
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	530 903,90	17 418 635,59	1 060 728,09	1 695 671,00	142 540,88	729 867,93	7 775,00
- aktualizacja								
- przychody	0,00	390 158,71	5 039 245,73	233 050,26	0,00	92 549,14	729 867,93	7 775,00
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	140 745,19	12 379 389,86	827 677,83	1 695 671,00	49 991,74	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	139 108,65	3 007 431,99	56 520,71	212 047,86	10 992,54	240 928,77	0,00
- zbycie	0,00	6 684,00	1 881 861,21	0,00	171 447,86	0,00	6 995,28	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	258 506,20	56 520,71	40 600,00	10 992,54	233 933,49	0,00
- inne	0,00	132 424,65	867 064,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	295 083,25	6 216 788,42	181 429 481,10	4 939 699,86	4 568 598,13	897 574,75	6 486 413,07	104 735,05
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	248 704,36	0,00	55 707 594,81	2 855 554,43	1 556 331,95	613 032,49	5 997 473,91	96 960,05
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	34 610,42	0,00	7 435 186,15	464 138,53	355 594,34	122 585,45	749 541,47	7 775,00
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy	34 610,42	0,00	7 434 436,21	464 138,53	355 594,34	122 585,45	749 541,47	7 775,00
- inne	0,00	0,00	749,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	203 630,91	56 520,71	212 047,86	10 992,54	260 602,31	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	283 314,78	0,00	62 939 150,05	3 263 172,25	1 699 878,43	724 625,40	6 486 413,07	104 735,05
Wartość netto składników aktywów:								
*- stan na początek roku	46 378,89	5 824 993,17	111 310 682,69	1 079 938,05	1 528 643,04	152 993,92	0,00	0,00
- stan na koniec roku	11 768,47	6 216 788,42	118 490 331,05	1 676 527,61	2 868 719,70	172 949,35	0,00	0,00

*1. Uchwałą Nr V/42/19 Rady Gminy Gorzyce z dnia 28 stycznia 2019 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olzie ul.Szkolna 24, 44-353 Olza, przez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im.Karola Miarki w Olzie, ul.Szkolna 24, 44-353 Olza oraz Publicznego Przedszkola im.Jana Brzechwy w Olzie, ul.Szkolna 24, 44-353 Olza. W związku z tym, wartość netto składników aktywów - stan na początek roku jest niezgodny ze stanem na koniec roku wykazany w informacji dodatkowej za 2018 rok w następujących kolumnach:

- 1.1 Grunty o kwotę 43.844,00zł
- 1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej o kwotę 2.067.453,18zł
- 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny o kwotę 17.264,16zł
- 1.5 Inne środki trwałe, o kwotę 48.913,01zł

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		
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	51 760,90	0,00	0,00	51 760,90
		<i>Wartość:</i> 51 760,90				
2.	Działka Nr 873/93 k.m.1 obręb Gorzyczki	<i>Powierzchnia:</i> 0,8479 ha	12 805,60	0,00	0,00	12 805,60
		<i>Wartość:</i> 12 805,60				
3.	Działka Nr 1792/94 k.m.1 obręb Gorzyczki	<i>Powierzchnia:</i> 1,2868 ha	47 058,50	0,00	0,00	47 058,50
		<i>Wartość:</i> 47 058,50				
4.	Działka Nr 340/188 k.m.1 obręb Olza	<i>Powierzchnia:</i> 0,0090 ha	3 431,20	0,00	0,00	3 431,20
		<i>Wartość:</i> 3 431,20				
Ogółem:			115 056,20	0,00	0,00	115 056,20

I.4.a Wartość gruntów i budynków przekazanych jednostce w trwałe zarząd

Lp.	Numer inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Numer i data decyzji Wójta Gminy Gorzyce przekazującej środek trwały w trwałe zarząd	Wartość środka trwałego, zgodnie z decyzją o przekazaniu w trwałe zarząd*	Wartość ewidencyjna na dzień 31.12.2019 rok, zgodnie z ewidencją środków trwałych**
1.	032/01772	Grunt-działka 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.	032/00756	Grunt-działka 90/3 k.m.9	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok		576,00

4.	032/00757	Grunt-działka 91/3 k.m.9	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok	21 933,00	576,00
5.		Budynek-świetlica prof.-wych.w Gorzyczkach-filia Turza Śl.	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok	205 782,90	
			Świetlica Profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzyczkach ul.Leśna 46	419 829,90	4 440,00
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	25 095 950,82
			Gminny Ośrodek Turystyki Sportu i Rekreacji Nautica w Gorzyczkach ul.Bogumińska 31	24 614 000,00	25 167 247,87
1.	UGG/036/01824, UGG/032/01812, UGG/050/01813, UGG/034/02681	Działka nr 445 k.m. 2 obręb Gorzyczki o pow.0,0290 ha, działka nr 182 k.m. 2 obręb Gorzyczki o pow.0,0870 ha, działka nr 183 k.m. 2 obręb Gorzyczki o pow. 0,1160 ha, działka nr 2339/123 k.m. 2 obręb Gorzyczki o pow.0,4967 ha	RL.6844.10.2011 z dnia 14.11.2014 r.	925 449,00	26 726,00
2.	1,3	Budynki, budowle - budynek Zespołu Szkolno-Przedszkolnego, Budynek Hali Sportowej	RL.6844.10.2011 z dnia 14.11.2014 r.	3 863 551,00	4 224 103,89
			Zespół Szkolno-Przedszkolny Gorzyczki ul.Wiejska 30	4 789 000,00	4 250 829,89
1	Ewidencja Środków Trwałych poz.1	Grunt - Działka nr 1459/14 k.m.2 obręb Olza 0,1789 ha	RL.6844.03.2019 z dnia 02.12.2019 rok	250 437,00	7 156,00
2	Ewidencja Środków Trwałych poz.2	Budynki i obiekty budowlane	RL.6844.03.2019 z dnia 02.12.2019 rok	637 416,00	753 273,06
3	Ewidencja Środków Trwałych poz.1	Grunt - działka nr 1459/14 o pow.0,9172 ha karta mapy 2 obręb Olza	RL.6844.03.2019 z dnia 02.12.2019 rok	1 284 103,00	36 688,00
4	Ewidencja Środków Trwałych poz.2	Budynki i obiekty budowlane	RL.6844.03.2019 z dnia 02.12.2019 rok	3 217 044,00	2 452 525,22
			Zespół Szkolno-Przedszkolny Olza ul.Szkolna 24	5 389 000,00	3 249 642,28
1.	UGG/032/3	Grunt - działka nr 621/2 k.m. 3 obręb Czyżowice o pow.0,3103 ha	72244-01/09 z dnia 04.02.2010 r	149 000,00	12 412,00

2.	Ewid. Środ. Trw. Str.1, poz.1,4,5,6,7,10	budynki, budowle - Przedszkole Publiczne 3-oddziałowe	72244-01/09 z dnia 04.02.2010 r.	2 161 000,00	1 922 266,54
			Przedszkole Publiczne Czyżowice ul.Wodzisławska 110	2 310 000,00	1 934 678,54
1.	Ewidencja Środków Trwałych poz.9-11	udział w działce nr 223/13 k.m.9 0,0002 ha, udział w działce nr 226/13 k.m. 9 0,2487 ha, udział w działce 227/13 k.m. 9 0,0358 ha, udział w działce 86/13 k.m. 9 0,0637 ha	RL.6844.02.2015 z dnia 13.01.2017 r..	239 384,24	11 448,22
2.	Ewidencja Środków Trwałych poz.9-11	Budynek	RL.6844.02.2015 z dnia 13.01.2017 r.	1 258 782,86	889 734,11
			Przedszkole Publiczne Gorzyce ul.Raciborska 55	1 498 167,10	901 182,33
1.	1.	Grunt - 539/34 karta mapy 3 o pow. 0,1996 ha, 541/34 karta mapy 3 o pow.0,4884 ha	RL.6844.11.2011 z dnia 8.05.2012 r.	260 000,00	27 520,00
2.	2,3,9	Budynki, obiekty budowlane	RL.6844.11.2011 z dnia 8.05.2012 r.	1 509 000,00	722 898,69
			Przedszkole Publiczne Rogów ul.Szkolna 2	1 769 000,00	750 418,69
1.	25.	Grunt – Działka nr 92/3 k.m. 9 obręb Turza Śl. 0,7800 ha	RL.6844.01.2016 z dnia 7.11.2016 r.	485 780,00	119 122,96
2.	7.	Budynek	RL.6844.01.2016 z dnia 7.11.2016 r.	4 758 690,00	5 279 130,39
3.	24.	zwiększenie wartości budynku	PT nr IZP/22/2016	0,00	41 286,41
			Przedszkole Publiczne Turza Śl. ul.Ligonia 2c	5 244 470,00	5 439 539,76
1.	Dz.I k 1/9	Grunt - 447 karta mapy 3 obręb Bluszczów	RL.6844.05.2011 z 4.04.2012 r.	119 000,00	14 852,00
2.	Dz I k 1/1 Dz I k 1/3 Dz I k 1/7	Budynki, obiekty - budynek szkolny + sala gimnastyczna	RL.6844.05.2011 z 4.04.2012 r.	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.	1.	Grunt - działka nr 726/115 k.m.1 obręb Czyżowice, o powierzchni 0,3580 ha	RL.6844.02.2017 25.08.2017		14 320,00
2.	2.	Grunt - działka nr 728/116 k.m.1 obręb Czyżowice, o powierzchni 0,0415 ha, część działki nr 726/115 k.m. 1 obręb Czyżowice o powierzchni 0,1631 ha	RL.6844.06.2011 z 16.12.2011	71 600,00	8 184,00
3.	1,2,3,4,6	Budynki i obiekty	RL.6844.02.2017 25.08.2017		4 195 147,48
4.	1,2	Budynki i obiekty	RL.6844.06.2011 16.12.2011	1 428 000,00	283 937,48
			Szkoła Podstawowa im.Wincentego Woźniaka Czyżowice ul.Wodzisławska 111	1 499 600,00	4 501 588,96
1.	ŚT/G/1, ŚT/G/2 ŚT/G/3 ŚT/G/4	Udział w działce nr 227/13 k.m.9 obręb Gorzyce. Udział w działce 226/13 k.m.9 obręb Gorzyce. Udział w działce 223/13 k.m.9 obręb Gorzyce. Udział w działce nr 86/13 k.m. 9 obręb Gorzyce (łącznie powierzchnia 6.221 m2)	RL.6844.02.2015 z 13.01.2017 r	427 585,89	20 671,07

2.	ŚT5	Budynek szkolny	RL.6844.02.2015 z 13.01.2017 r	2 248 426,20	1 588 633,89
3.	ŚT/G/5 ŚT/G/6 ŚT/G/7 ŚT/G/8	Udział w działce nr 227/13 k.m.9 obręb Gorzyce. Udział w działce 226/13 k.m.9 obręb Gorzyce. Udział w działce 223/13 k.m.9 obręb Gorzyce. Udział w działce nr 86/13 k.m. 9 obręb Gorzyce (łącznie powierzchnia 3.963 m2)	RL.6844.01.2017 z 25.08.2017 r.		13 405,13
4.	ŚT13	Budynek szkolny	RL.6844.01.2017 z 25.08.2017 r.		318 422,70
			Szkoła Podstawowa im.Adama Mickiewicza Gorzyce ul.Raciborska 55	2 676 012,09	1 941 132,79
1.	Dz.1 kt 51/4	Grunt - część działki nr 1791/94 o pow.0,3314 ha, karta mapy 1 obręb Gorzyce	RL.6844.09.2011 z 30.12.2014r.	251 846,00	13 256,00
2.	Dz. 1 kt 51/1	Budynki, obiekty	RL.6844.09.2011 z 30.12.2014	522 410,00	222 394,44
			Szkoła Podstawowa im.Kornela Makuszyńskiego Gorzyczki ul.Leśna 46	774 256,00	235 650,44
1.	10/2014 11/2014	Grunt - 4259/10000 nr 537/34 k.m.3, pow.0,2392 ha grunt - 4259/10000 nr 35 k.m. 3, pow.0,1278 ha	RL.6844.07.2011 z dn.5.05.2014 r. RL.6844.07.2011 z dn.5. 05.2014 r.	150 470,00	14 680,00
2.	17/2017 18/2017	grunt -5741/10000 nr 35 k.m. 3, pow.0,1722, grunr - 5741/10000 nr 537/34 k.m.3, pow. 0,3225 ha	RL.6844.04.2017 z dn.25.08.2017 r. RL.6844.04.2017 r. z dn.25.08.2017 r	202 827,00	19 788,00
3.	10/2014 11/2014	Budynki, obiekty	nr RL.6844.07.2011 r z dn.05.05.2014 r	1 483 000,00	418 318,14
4.	14/2017 15/2017 16/2017	Budynki, obiekty	nr RL.6844.04.2017 r z dn.25.08.2017 r.	3 582 000,00	2 582 625,57
			Szkoła Podstawowa Rogów ul.Szkolna 2	5 418 297,00	3 035 411,71
1.	SPT.Dz.II- 1/1 i 2	Grunt - udział w działce nr 90/3 i 91/3	RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 r.	679 230,24	35 752,00
2.	SPT.Dz.II- 1/3 i 4	Grunt - udział w działce nr 90/3 i 91/3	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 r.		25 496,00
3.	1/10/107/1 i 2, 2/21/211/2- 4, 2/22/226/1, 2/22/220/1- 2	budynki, obiekty	RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 r.	6 372 595,86	2 635 571,81
4.	1/10/107/4- 6	budynki, obiekty - budynek szkolny	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 r.		2 394 465,21
			Szkoła Podstawowa im.ks.Ewalda Kasperczyka Turza Śl. ul.Ligonia 2b	7 051 826,10	5 091 285,02

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Samochód Peugeot Boxer	117 841,58	0,00	0,00	117 841,58
2.	Autokar Navigo	0,00	683 254,10	0,00	683 254,10
3.	Samochód Peugeot Boxer	0,00	122 291,22	0,00	122 291,22
	Ogółem:	117 841,58	805 545,32	0,00	923 386,90

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

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

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i u	34 689,04	4 879,28	0,00	2 648,59	36 919,73
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	586 435,27	97 833,54	0,00	0,00	684 268,81
	Ogółem:	621 124,31	4 879,28	0,00	2 648,59	721 188,54

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						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	3 547 103,44	4 201 157,29	6 533 714,99	5 080 776,74	2 848 080,48	0,00	12 928 898,91	9 281 934,03
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	3 547 103,44	4 201 157,29	6 533 714,99	5 080 776,74	2 848 080,48	0,00	12 928 898,91	9 281 934,03

- 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	589 742,77	
	Samochód Peugeot Boxer	54 547,00	Samochód Peugeot Boxer
	Autobus Otokar Navigo	535 195,77	Autobus Otokar Navigo
	Samochód Peugeot Boxer	112 950,23	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	10 140 891,60	10 436 621,98	13 353 303,61	15 502 605,91			13 353 303,61	15 502 605,91
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	Ogółem	10 140 891,60	10 436 621,98	13 353 303,61	15 502 605,91	0,00	0,00	13 353 303,61	15 502 605,91

- 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	5 139 456,21	4 069 740,43
2.	Kaucje i wadia	17 703,95	13 721,85
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	32 149 350,34*	49 792 360,37
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne – decyzje Starosty Wodzisławskiego o naliczeniu opłaty za usunięcie drzew	1 369 403,45	1 369 403,45
Ogółem		38.675.913,95	55 245 226,10

*1. Uchwałą Nr V/42/19 Rady Gminy Gorzyce z dnia 28 stycznia 2019 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olzie ul.Szkolna 24, 44-353 Olza, przez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im.Karola Miarki w Olzie, ul.Szkolna 24, 44-353 Olza oraz Publicznego Przedszkola im.Jana Brzechwy w Olzie, ul.Szkolna 24, 44-353 Olza. W związku z tym, stan na początek roku w pkt 3 jest niezgodny ze stanem wykazanym na koniec roku w informacji dodatkowej za 2018 rok o kwotę 118.789,59zł.

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

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	13,74 11 070,15	0,00 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	11 083,89	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	2 159 188,09	
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		2 159 188,09	

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	245 450,64	
2.	Nagrody jubileuszowe	425 551,81	
3.	Inne	31 745,54	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop
Ogółem		702 747,99	

1.16 Inne informacje

n.p.

1.	Odpis na ZFŚS wynosi:	1 263 287,03
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	10 081 571,53

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	5 862 899,23	

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 - 130.213,79zł

2.5. Inne informacje

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