

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI GMINY GORZYCE ZA 2020 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 2020

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 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 Gorzyczkach obowiązują następujące zasady:

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

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

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

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

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

We wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy Gorzyce obowiązują następujące zasady:

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

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

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

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

- a) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne
- b) środki trwałe – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne
- c) środki trwałe w budowie – wartość początkowa wg salda konta 080
- d) środki pieniężne – w wartości nominalnej
- e) należności długoterminowe – w kwocie wymaganej wpłaty
- f) należności krótkoterminowe – w kwocie wymaganej 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 poczynając od najwcześniejszych przyjętych materiałów do magazynu – opał, artykuły spożywcze do stołówek szkolnych i przedszkolnych.

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

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

- w Urzędzie Gminy w Gorzycach obowiązują następujące zasady:

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

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

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

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

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

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	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
Zwiększenia wartości początkowej:	5 728,31	408 710,36	19 093 173,56	666 877,69	137 759,00	36 470,50	1 725 604,75	39 537,28
aktualizacja								
przychody - PT, darowizny, zakup	5 728,31	321 614,36	6 109 657,92	241 528,38	137 759,00	34 870,50	1 725 604,76	39 537,28
przemieszczenie - OT	0,00	0,00	12 983 515,64	425 349,31	0,00	1 600,00	0,00	0,00
inne	0,00	87 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	225 790,85	5 953 462,31	241 252,75	165 970,72	11 385,62	864 809,28	9 123,11
- zbycie	0,00	145 302,85	5 953 462,31	241 252,75	128 470,72	1 600,00	499 949,54	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	37 500,00	9 785,62	361 553,53	9 123,11
- inne	0,00	80 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 306,21	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	300 811,56	6 399 707,93	194 569 192,35	5 365 324,80	4 540 386,41	922 659,63	7 347 208,54	135 149,22
Umorzenie – stan na początek 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
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	11 768,47	0,00	6 725 822,91	508 821,59	617 296,97	76 994,54	1 725 604,75	39 537,28
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy	11 768,47	0,00	6 549 098,80	270 992,21	479 537,97	76 994,54	1 725 604,75	39 537,28
- inne	0,00	0,00	176 724,11	237 829,38	137 759,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	20 528,50	14 883,00	165 970,72	9 785,62	864 809,28	9 123,11
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	295 083,25	0,00	69 644 444,46	3 757 110,84	2 151 204,68	791 834,32	7 347 208,54	135 149,22
Wartość netto składników aktywów:								
*- stan na początek 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
- stan na koniec roku	5 728,31	6 399 707,93	124 924 747,89	1 608 213,96	2 389 181,73	130 825,31	0,00	0,00

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

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

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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 inwentarzowy	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 31.12.20 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.	032/00756	Grunt - część działki nr 90/3 k.m.9	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok	21 933,60	564,50
4.	032/00757	Grunt- część działki 91/3 k.m.9	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok		565,50
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	
6.		Grunt - część działki nr 645/3 k.m.9 obręb Turza Śl.	Decyzja RL.6844.01.2019 z dnia 12.11.2020 rok	61 099,50	21 484,89

7.		Budynek-świetlica prof..-wych. W Gorzyczkach-filia Turza Śl.	Decyzja RL.6844.01.2019 z dnia 12.11.2020 rok	61 109,50	
			Świetlica profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzyczkach ul.Leśna 46	542 039,50	25 337,39
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.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.9-12	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 rok	925 449,00	26 726,00
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1, 3-4	Budynki, budowle - budynek Zespołu Szkolno-Przedszkolnego, Budynek Hali Sportowej	RL.6844.10.2011 z dnia 14.11.2014 rok	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 nr 1 poz.10	Grunt - działka nr 621/2 k.m. 3 obręb Czyżowice pow.0,3103 ha	72244-01/09 z dnia 04.02.2010 rok	149 000,00	12 412,00
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1-4,8,11	Budynki i obiekty	72244-01/09 z dnia 04.02.2010 rok	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 nr 1 poz.11	Grunt-część (2549/10000) działki nr 223/13 k.m.9 obręb Gorzyce pow.0,0002 ha, działki nr 226/13 k.m.9 obręb Gorzyce pow.0,2487 ha, działki nr 227/13 k.m.9 obręb Gorzyce pow.0,0358 ha, działki nr 86/13 k.m. obręb Gorzyce pow.0,0637 ha	RL.6844.02.2015 z dnia 13.01.2017 rok	239 384,24	11 448,22
2.	Ewidencja środków trwałych poz.1 poz.15	Budynki i obiekty	RL.6844.02.2015 z dnia 13.01.2017 rok	1 258 782,86	889 734,11

			Przedszkole Publiczne Gorzyce ul.Raciborska 55	1 498 167,10	901 182,33
1.	Ewidencja Środków Trwałych nr 2, 4 poz.1	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.	Ewidencja Środków Trwałych nr 1,3 poz.1-5	Budynki i obiekty	RL.6844.03.2019 z dn.02.12.2019 rok		2 994 243,40
			Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olzie ul.Szkolna 24		3 038 087,40
1.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1	Grunt - działka nr 539/34 k.m. 3 obręb Rogów pow. 0,1996 ha, działka nr 541/34 k.m. 3 obręb Rogów pow.0,4884 ha	RL.6844.11.2011 z dnia 8.05.2012 rok	260 000,00	27 520,00
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1	Budynki i obiekty	RL.6844.11.2011 z dnia 8.05.2012 rok	1 509 000,00	722 898,69
3.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.9,16	Zwiększenie wartości budynku zgodnie z PT	PT nr IZP/9/2020 z dnia 30.09.2020 rok		5 414 523,72
			Przedszkole Publiczne Rogów ul.Szkolna 2	1 769 000,00	6 164 942,41
1.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.25	Grunt – Działka nr 646/33 k.m. 9 obręb Turza Śl. pow.0,4992 ha	RL.6844.01.2016 z dnia 7.11.2016 rok, RL.6844.01.2016 z dnia 3.08.2020 rok		76 227,84
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1	Budynki i obiekty	RL.6844.01.2016 z dnia 7.11.2016 rok	4 758 690,00	5 279 130,39
3.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.24	zwiększenie wartości budynku zgodnie z PT	PT nr IZP/22/2016 z dnia 21.11.2016 rok		41 286,41
			Przedszkole Publiczne Turza Śl. ul.Ligonia 2c	4 758 690,00	5 396 644,64
1.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.6	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.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz. 1,2,4	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.	Ewidencja środków trwałych nr 3 poz. 1	Grunt - część (6363/10000) działki nr 726/115 k.m.1 obręb Czyżowice, o powierzchni 0,3580 ha	RL.6844.02.2017 z dnia 25.08.2017 rok		14 320,00
2.	Ewidencja środków trwałych nr1 poz. 1,2	Grunt - działka nr 728/116 k.m.1 obręb Czyżowice, o powierzchni 0,0415 ha, część (3637/10000) działki nr 726/115 k.m. 1 obręb Czyżowice o powierzchni 0,1631 ha	RL.6844.06.2011 z dnia 16.12.2011 rok	71 600,00	8 184,00
3.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.3	Grunt - działka nr 1075/114 k.m.1 obręb Czyżowice o powierzchni 0,2858 ha	RL.6844.04.2019 z dnia 10.02.2020 rok		101 590,05
4.	Ewidencja środków trwałych nr 2 poz. 8,9	Budynki i obiekty	RL.6844.02.2017 z dnia 25.08.2017 rok		4 152 006,38
5.	Ewidencja środków trwałych nr 2 poz.1,2	Budynki i obiekty	RL.6844.06.2011 z dnia 16.12.2011 rok	1 428 000,00	283 937,48
			Szkoła Podstawowa im.Wincentego Woźniaka Czyżowice ul.Wodzisławska 111	1 499 600,00	4 560 037,91
1.	Ewidencja środków trwałych nr 3 poz.1-4	Grunt-część (4553/10000) działki nr 223/13 k.m.9 onręb Gorzyce pow.0,0004 ha, działki nr 226/13 k.m.9 obręb Gorzyce pow.0,4441 ha, działki nr 227/13 k.m.9 obręb Gorzyce pow.0,0638 ha, działki nr 86/13 k.m.9 obręb Gorzyce pow.0,1138 ha	RL.6844.02.2015 z dnia 13.01.2017 rok	427 585,89	20 671,07
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.5,7	Budynek szkolny	RL.6844.02.2015 z dnia 13.01.2017 rok	2 248 426,20	1 784 237,97
3.	Ewidencja środków trwałych nr 3 poz.5-8	Grunt-część (2898-10000) działki nr 223/13 k.m. 9 obręb Gorzyce pow.0,0003 ha, działki nr 226/13 k.m. 9 obręb Gorzyce pow.0,2828 ha, działki nr 227/13 k.m.9 obręb Gorzyce pow.0,0407, działki nr 86/13 k.m. 9 obręb Gorzyce pow.0,0725 ha	RL.6844.01.2017 z dnia 25.08.2017 rok		13 405,13

4.	Ewidencja środków trwałych nr 2 poz.13-15, 17	Budynek szkolny	RL.6844.01.2017 z dnia 25.08.2017 rok		656 414,55
			Szkoła Podstawowa im.Adama Mickiewicza Gorzyce ul.Raciborska 55	2 676 012,09	2 474 728,72
1.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.7	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.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz. 1,5	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.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.12,13	Grunt - część (4259/10000) działki nr 537/34 k.m.3, obręb Rogów pow.0,2392 ha oraz działki nr 35 karta k.m. 3 obręb Rogów, pow.0,1278 ha	RL.6844.07.2011 z dnia 5.05.2014 rok	150 470,00	14 680,00
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.18,19	Grunt - część (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 dnia 25.08.2017 r.ok		19 788,00
3.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1-3	Budynki i obiekty	nr RL.6844.07.2011 z dnia 05.05.2014 rok	1 483 000,00	418 318,14
4.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.15-16	Budynki i obiekty	nr RL.6844.04.2017 z dnia 25.08.2017 rok		2 582 625,57
			Szkoła Podstawowa Rogów ul.Szkolna 2	1 633 470,00	3 035 411,71
1.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1,2	Grunt - część działki nr 90/3, 91/3 k.m.9 obręb Turza Śl. o pow. 0,4469 ha	RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok	679 230,24	35 001,94

2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.3,4	Grunt - część działki nr 90/3, 91/3 k.m.9 obręb Turza Śl. O pow.0,3187 ha	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 rok		24 961,06
3.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.5	Grunt - część działki nr 645/3 k.m.9 obręb Turza Śl.o pow. 0.1408 ha	RL.6844.01.2019 z dnia 12.11.2020 rok	61 099,50	21 500,16
4.	Ewidencja środków trwałych nr 2 poz.1-6,9,13	Budynki i obiekty	RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok	6 372 595,86	2 635 571,81
5.	Ewidencja środków trwałych nr 2 poz.20-21	Budynki i obiekty	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 rok		2 394 465,21
			Szkoła Podstawowa im.ks.Ewolda Kasperczyka Turza Śl. ul.Ligonia 2b	7 112 925,60	5 111 500,18
			Ogółem:	56 762 160,29	63 761 848,87

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

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	683 254,10	0,00	0,00	683 254,10
3.	Samochód Peugeot Boxer	122 291,22	0,00	0,00	122 291,22
	Ogółem:	923 386,90	0,00	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	36 919,73	297,43	0,00	37 217,16	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	684 268,81	2 146 711,23	0,00	0,00	2 830 980,04
	Ogółem:	721 188,54	2 147 008,66	0,00	37 217,16	2 830 980,04

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
1.	kredyty i pożyczki	4 201 157,29	8 684 301,82	5 080 776,74	698 201,41	0,00	0,00	9 281 934,03	9 382 503,23
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (weksłowe)							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		4 201 157,29	8 684 301,82	5 080 776,74	698 201,41	0,00	0,00	9 281 934,03	9 382 503,23

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	476 998,37	
	Samochód Peugeot Boxer	20 482,96	Samochód Peugeot Boxer
	Autobus Otokar Navigo	379 507,10	Autobus Otokar Navigo
	Samochód Peugeot Boxer	77 008,31	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	10 436 621,98	9 502 680,40	15 502 605,91	13 257 019,39			15 502 605,91	13 257 019,39
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	Ogółem	10 436 621,98	9 502 680,40	15 502 605,91	13 257 019,39	0,00	0,00	15 502 605,91	13 257 019,39

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	4 069 740,43	2 307 835,80
2.	Kaucje i wadia	13 721,85	57 798,60
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	49 792 360,37	33 451 233,92
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne – decyzje Starosty Wodzisławskiego o naliczeniu opłaty za usunięcie drzew	1 369 403,45	1 369 403,45
	Ogółem	55 245 226,10	37 186 271,77

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	1 891 693,11	
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	1 891 693,11	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	423 827,38	
2.	Nagrody jubileuszowe	454 552,40	
3.	Odprawy pośmiertne	29 098,20	
4.	Rządowy Program wsparcia dla nauczycieli - 500zł na naukę zdalną - 82.824,76zł, zakup laptopów - 12.836,28zł.	95 661,04	
5.	Wypłata dla nauczycieli podejmujących pierwszą pracę w szkole - 1000zł na start	3 000,00	
6.	Inne - ekwiwalent za niewykorzystany urlop	82 158,73	
	Ogółem	1 088 297,75	

1.16. Inne informacje

n.p.

1.	Odpis na ZFŚS wynosi:	1 329 549,58
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	8 601 193,20

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	2 148 760,60	

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	273 169,47	wsparcie finansowe w postaci umorzenia z tytułu składek ZUS - Covid-19

2. Koszty:		
- o nadzwyczajnej wartości,		
- które wystąpiły incydentalnie	4 997,04	Protokół zniszczenia przeterminowanych artykułów żywnościowych

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 - 118.379,66zł.

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 jedn

Informacja o skutkach finansowych poniesionych przez jednostki budżetowe Gminy Gorzyce w związku z przeciwdziałaniem Covid-19
- ubytek dochodów w 2020 roku wynikający z przeciwdziałania COVID-19

- a) zwolnienia z wpływów z podatku od nieruchomości - 105.764,00zł
- b) zwolnienie z wpływów z najmu i dzierżawy - 26.219,00zł
- c) obniżenie stawek opłat i podatków z wpływów z najmu i dzierżawy - 1.369,00zł.
- d) poniesione koszty w wysokości 681.644zł
 - w tym: wydatki majątkowe - 2.000,00zł
 - w tym: finansowane ze środków unijnych - 174.974,00zł
 - w tym: finansowane ze środków budżetu państwa - 114.969,00zł

Informacja o skutkach finansowych poniesionych przez zakład budżetowy GOTSiR Nautica w Gorzycach w związku z przeciwdziałaniem Covid-19

- a) utracone przychody z wpływów z najmu i dzierżawy - 27.911,00zł
- b) utracone przychody z wpływów ze sprzedaży biletów wstępu na basen, najem torów itd. - 712.896,00zł
- c) poniesione koszty w wysokości 1.522,00zł