

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI URZĄD GMINY GORZYCE ZA 2020 ROK

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

URZĄD GMINY 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) 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

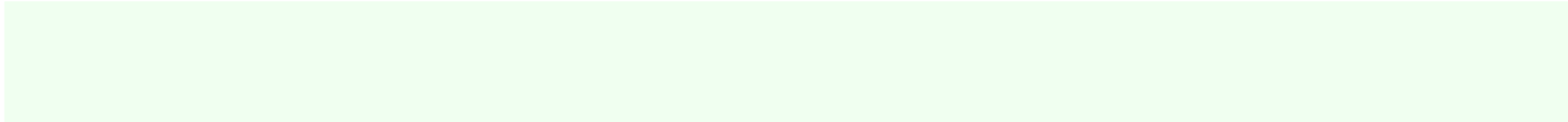
**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

**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 jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - 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
  - d) nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00zł, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych
  - e) nakłady na ulepszenie, nieprzekraczające wartość 10.000,00zł, odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu
3. Jednostka dokonuje 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 jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w 100% w miesiącu przejścia do użytkowania
  - b) dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00zł – 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. Jednostka dokonuje 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 zapłaty
  - f) należności krótkoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty
  - 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. Jednostka dokonuje wyceny materiałów w następujący sposób:
  - a) ze względu na nieznaczny zakres gospodarki magazynowej, ustala się, że całość materiałów odpisuje się w koszty w momencie zakupu.
  - b) na dzień 31 grudnia dokonuje się wyceny materiałów nieużytych tj. środków czystości oraz materiałów biurowych, natomiast nie dokonuje się wyceny paliwa i opału
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - a) należności do dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej lub sędziemu 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 zależni 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. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów.

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 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%
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	211 273,51	5 719 573,99	116 543 304,44	1 283 718,27	4 562 156,53	317 137,55	1 510 701,26	66 040,36
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>		264 045,33	13 160 239,75	663 178,69	137 759,00	1 600,00	675 300,59	29 333,85
<i>aktualizacja</i>								
<i>przychody - PT, darowizny, zakup</i>		176 949,33	176 724,11	237 829,38	137 759,00		675 300,59	29 333,85
<i>przemieszczenie (między grupami) OT</i>			12 983 515,64	425 349,31		1 600,00		
<i>inne</i>		87 096,00						
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	181 498,80	5 953 462,31	241 252,75	165 970,72	1 600,00	510 852,44	0,00
<i>zbycie- PT, sprzedaż</i>		145 302,85	5 953 462,31	241 252,75	128 470,72	1 600,00	497 628,48	
<i>- likwidacja</i>					37 500,00		13 223,96	
<i>- inne</i>		36 195,95						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	211 273,51	5 802 120,52	123 750 081,88	1 705 644,21	4 533 944,81	317 137,55	1 675 149,41	95 374,21
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	200 425,83		39 209 048,27	1 173 300,52	1 693 436,83	265 812,66	1 510 701,26	66 040,36
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	10 847,68	0,00	4 987 022,64	294 124,86	617 296,97	16 492,03	675 300,59	29 333,85

- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy	10 847,68		4 810 298,53	56 295,48	479 537,97	16 492,03	675 300,59	29 333,85
- inne			176 724,11	237 829,38	137 759,00			
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>			<b>20 528,50</b>	<b>14 883,00</b>	<b>165 970,72</b>	<b>0,00</b>	<b>510 852,44</b>	<b>0,00</b>
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>211 273,51</b>	<b>0,00</b>	<b>44 175 542,41</b>	<b>1 452 542,38</b>	<b>2 144 763,08</b>	<b>282 304,69</b>	<b>1 675 149,41</b>	<b>95 374,21</b>
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>								
- stan na początek roku	10 847,68	5 719 573,99	77 334 256,17	110 417,75	2 868 719,70	51 324,89	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	5 802 120,52	79 574 539,47	253 101,83	2 389 181,73	34 832,86	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 niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.p.	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	Powierzchnia:	2,7350 ha	51 760,90	0,00	0,00	51 760,90
		Wartość:	51 760,90				
2.	Działka Nr 873/93 k.m.1 obręb Gorzyczki	Powierzchnia:	0,8479 ha	12 805,60	0,00	0,00	12 805,60
		Wartość:	12 805,60				
3.	Działka Nr 1792/94 k.m.1 obręb Gorzyczki	Powierzchnia:	1,2868 ha	47 058,50	0,00	0,00	47 058,50
		Wartość:	47 058,50				
4.	Działka Nr 340/188 k.m.1 obręb Olza	Powierzchnia:	0,0090 ha	3 431,20	0,00	0,00	3 431,20
		Wartość:	3 431,20				
	<b>Ogółem:</b>			<b>115 056,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115 056,20</b>

1.5. 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. ... roku, zgodnie z ewidencją środków trwałych**
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					

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

**1.6. 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 Otokar Navigo	683 254,10	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

**1.7. 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

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

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00

2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	684 268,81	2 146 711,23		2 830 980,04

**1.9. 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
<b>3.</b>	<b>Ogółem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.10. 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			
		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 (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
	<b>Razem</b>	<b>4 201 157,29</b>	<b>8 684 301,82</b>	<b>5 080 776,74</b>	<b>698 201,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 281 934,03</b>	<b>9 382 503,23</b>

1.11. 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	476 998,67	
	Samochód Peugeot Boxer	20 482,96	Samochód Peugeot Boxer
	Autobus Otokar Navigo	379 507,40	Autobus Otokar Navigo
	Samochód Peugeot Boxer	77 008,31	Samochód Peugeot Boxer
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.12. 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)								
	<b>Ogółem</b>	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

- 1.13. 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	0,00	24 000,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	20 994 819,69	16 772 330,31
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne – decyzje Starosty Wodzisławskiego o naliczeniu opłaty za usunięcie drzew	1 369 403,45	1 369 403,45
<b>Ogółem</b>		<b>26 433 963,57</b>	<b>20 473 569,56</b>

- 1.14. 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		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

- 1.15. 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		
<b>Ogółem</b>		<b>1 891 693,11</b>	



**1.16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	131 856,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	164 910,25	
3.	Inne	13 265,56	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop
<b>Ogółem</b>		<b>310 031,81</b>	

**1.17. Inne informacje**

n.p.

1.	Odpis na ZFŚS wynosi:	131 586,81
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	3 859 681,13

**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	

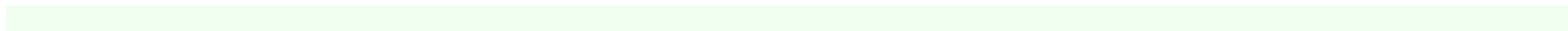
**2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		
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 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 jednostki.**