

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI URZĄD GMINY GORZYCE ZA 2019 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 2019

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 przejęcia 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 opatu
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

- amortyzacja za rok obrotowy	31 004,09		4 379 475,08	56 315,63	355 594,34	17 125,91	166 980,96	2 280,00
- inne			374,97					
Zmniejszenie umorzenia			28 803,79	56 520,71	212 047,86	0,00	4 832,43	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	200 425,83	0,00	39 209 048,27	1 173 300,52	1 693 436,83	265 812,66	1 510 701,26	66 040,36
Wartość netto składników aktywów:								
- stan na początek roku	41 851,77	5 371 622,74	71 407 443,13	166 733,38	1 528 643,04	34 717,14	0,00	0,00
- stan na koniec 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

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	<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

1.5. Wartość gruntów i budynków przekazanych jednostce w trwały zarząd

L.p.	Numer inwentarzowy	Nazwa środka trwałego	Numer i data decyzji Wójta Gminy Gorzyce przekazującej środki trwałe w trwałe zarząd	Wartość środka trwałego, zgodnie z decyzją o przekazaniu w trwałe 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	0,00	683 254,10		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

1.7. 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	586 435,27	97 833,54		684 268,81

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
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	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

- 1.11. 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	702 693,00	
	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		

- 1.12. 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	10 140 891,60	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

- 1.13. 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	5 139 456,21	4 069 740,43
2.	Kaucje i wadia	1 400,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	14 781 483,32	20 994 819,69
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne – decyzje Starosty Wodzisławskiego o naliczeniu opłaty za usunięcie drzew	1 369 403,45	1 369 403,45
Ogółem		21 291 742,98	26 433 963,57

- 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	2 159 188,09	
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		2 159 188,09	

1.16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	54 690,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	107 642,50	
3.	Inne	1 290,40	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop
Ogółem		163 622,90	

1.17. Inne informacje

n.p.

1.	Odpis na ZFŚS wynosi:	105 592,06
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	5 707 440,08

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.

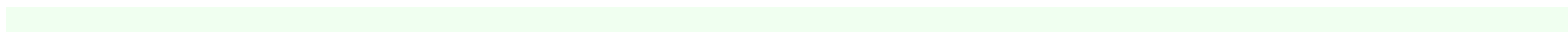
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		

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.