

Projekt

**UCHWAŁA NR XX/.../20
RADY GMINY GORZYCE**

z dnia 25 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
Gminy Gorzyce za 2019 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku, o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 roku, poz.713), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku, o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku, poz.869 ze zm.) oraz art.45 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 roku, poz. 351 ze zm.), po wysłuchaniu opinii Komisji Rady Gminy uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Gorzyce za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2019 rok,
- 2) zbiorczy bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2019 rok,
- 3) zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2019 rok,
- 4) zbiorcze zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2019 rok,
- 5) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

2. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2019 rok, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Gorzyce.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gorzyce.


§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Gorzyce

Piotr Wawrzyczny

Załącznik
do Uchwały Rady Gminy Gorzyce
z dnia 25 czerwca 2020 roku,
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania
finansowego wraz ze sprawozdaniem
z wykonania budżetu Gminy Gorzyce
za 2019 rok

SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY GORZYCE ZA 2019 ROK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GORZYCE sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 2A45D01D1FEEDF4A 
Numer identyfikacyjny REGON 276258724		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 983 070,77	8 771 800,13	I Zobowiązania	14 880 105,23	13 757 372,03
I.1 Środki pieniężne	7 983 070,77	8 771 800,13	I.1 Zobowiązania finansowe	14 692 445,11	13 159 798,92
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 982 661,86	8 771 800,13	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 763 546,20	3 877 864,89
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	408,91	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 928 898,91	9 281 934,03
II Należności i rozliczenia	1 072 255,60	1 494 710,16	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	187 553,02	597 526,82
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	107,10	46,29
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 658 712,87	-4 470 621,32
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 948 730,72	775 089,84
II.2 Należności od budżetów	529 103,71	536 423,08	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 450 709,95	1 416 715,64
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	543 151,89	958 287,08	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	772 775,99	699 063,42	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-501 979,23	-641 625,80
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	1 273 355,14
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	501 979,23	641 625,80
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 109 422,82	-7 160 692,10
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 606 710,00	1 678 823,00
Suma aktywów	9 828 102,36	10 965 573,71	Suma pasywów	9 828 102,36	10 965 573,71

Bernadeta Grzegorzek
skarbnik

2020-01-24
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
zarząd

BeSTia

2A45D01D1FEEDF4A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.04

Bernadeta Grzegorzek
skarbnik

2020-01-24
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
zarząd

BeSTia

2A45D01D1FEEDF4A

Objaśnienia do bilansu z wykonania budżetu za 2019 rok

AKTYWA	
I Środki pieniężne	8 771 800,13 zł
I.1.1. Środki pieniężne budżetu – stan środków na rachunku bankowym budżetu Gminy i wydatków niewygasających	8 771 800,13 zł
I.1.2. Pozostałe środki pieniężne	0,00 zł
II.2 Należności od budżetów	536 423,08 zł
Udziały gminy w podatkach realizowane przez Urzędy Skarbowe wykonane w 2019 roku lecz przekazane na konto w 2020 roku wykazane w sprawozdaniu RB-27S	536 423,08 zł
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	958 287,08 zł
pozostałość środków na rachunkach bankowych jednostek budżetowych wynikających z dochodów i wydatków - wpływ do budżetu w 2020r.	958 287,08 zł
III. Rozliczenia międzokresowe - odsetki od kredytów i pożyczek naliczone do końca spłaty	699 063,42 zł
Ogółem Aktywa	10 965 573,71 zł

PASYWA	
I. Zobowiązania	13 757 372,03 zł
I.1.1 Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy) stan zadłużenia na 31.12.2019 rok wraz z odsetkami	3 877 864,89 zł
I.1.2 Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) stan zadłużenia Gminy na 31.12.2019r.wraz z odsetkami	9 281 934,03 zł
I.2. Zobowiązania wobec budżetów – dotacje niewykorzystane w 2019 roku, do zwrotu na konto Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w 2020 roku	597 526,82 zł
I.3. Pozostałe zobowiązania – mylny wpływ podatku i czynszu mieszkalnego w 2019 roku	46,29 zł
II Aktywa netto budżetu	-4 470 621,32 zł
II.1 Wynik wykonania budżetu (Dochody minus wydatki wg sprawozdania budżetowego RB-NDS)	775 089,84 zł
II.1.1 Nadwyżka budżetu II.1+II.3 (wykonane dochody-wykonane wydatki+wydatki niewygasające)	1 416 715,64 zł
II.1.2 Deficyt budżetu (-) Konto 961 minus wydatki niewygasające	0,00 zł

II.1.3 Niewykonane wydatki (wydatki niewygasające) za 2019 rok	-641 625,80 zł
II.2 Wynik na operacjach niekasowych a) Umorzenie pożyczki z WGOŚiGW w Katowicach w wysokości 1.273.355,14 zł	1 273 355,14 zł
II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	641 625,80 zł
II.6 Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu (konto 960)	-7 160 692,10 zł
III Rozliczenia międzyokresowe a) subwencja oświatowa za styczeń 2020r. wpływ w grudniu 2019 rok	1 678 823,00 zł
Ogółem Pasywa	10 965 573,71 zł

30.04.2020 rok

SKARBNIK GMINY

Bernadeta Grzegorzek

WÓJT GMINY
Daniel Jakubczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego B15E7E6228BEC44B 
Numer identyfikacyjny REGON 276258724		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	130 040 483,22	139 488 773,19	A Fundusz	133 237 751,31	141 861 745,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	46 378,89	11 768,47	A.I Fundusz jednostki	111 332 549,42	121 865 888,36
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	127 737 138,70	135 288 215,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	21 905 201,89	19 995 857,23
A.II.1 Środki trwałe	119 897 250,87	129 425 316,13	A.II.1 Zysk netto (+)	70 609 971,33	75 791 559,85
A.II.1.1 Grunty	5 824 993,17	6 216 788,42	A.II.2 Strata netto (-)	-48 704 769,44	-55 795 702,62
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	115 556,90	102 680,70	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 310 682,69	118 490 331,05	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 079 938,05	1 676 527,61	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 528 643,04	2 868 719,70	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	152 993,92	172 949,35	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 419 478,60	10 021 092,45
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 839 887,83	5 862 899,23	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 162 512,97	5 832 303,09
A.III Należności długoterminowe	2 256 965,63	4 188 789,36	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 614 924,82	1 280 975,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	166 185,02	166 566,20
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	700 501,59	810 783,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 163 468,75	1 362 353,76

Bernadeta Grzegorzek
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

B15E7E6228BEC44B

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.04

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	204 499,49	295 235,47
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	537 779,39	708 806,16
B Aktywa obrotowe	10 616 746,69	12 394 064,85	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	511 882,30	958 265,08
B.I Zapasy	108 748,00	137 560,44	D.II.8 Fundusze specjalne	263 271,61	249 317,39
B.I.1 Materiały	108 748,00	137 560,44	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	263 271,61	249 317,39
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 256 965,63	4 188 789,36
B.II Należności krótkoterminowe	9 229 445,51	10 212 233,66			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	19 083,32	58 789,37			
B.II.2 Należności od budżetów	18 571,27	18 533,85			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	2 093,93			
B.II.4 Pozostałe należności	5 266 485,28	5 842 509,12			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 925 305,64	4 290 307,39			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 267 469,29	2 044 270,75			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	3 345,98	2 950,67			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 263 268,97	2 040 816,60			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	854,34	503,48			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Bernadeta Grzegorzek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

B15E7E6228BEC44B

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.04

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	11 083,89	0,00			
Suma aktywów	140 657 229,91	151 882 838,04	Suma pasywów	140 657 229,91	151 882 838,04

Bernadeta Grzegorzek
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

B15E7E6228BEC44B

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.04

Wyjaśnienia do bilansu

Zgodnie z Uchwałą Nr V/42/19 Rady Gminy Gorzyce z dnia 28 stycznia 2019 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olzie poprzez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im. Karola Miarki w Olzie oraz Publicznego Przedszkola im. Jana Brzechwy w Olzie.

W związku z tym bilans otwarcia jest niezgodny z bilansem zamknięcia o kwotę 2.260.769,87zł w następujących pozycjach bilansu:

Aktywa:

- a) poz.A. Aktywa trwałe o kwotę 2.177.474,35zł
- b) poz.A.II. Rzeczowe aktywa trwałe o kwotę 2.177.474,35 zł
- c) poz.A.II.1. Środki trwałe o kwotę 2.177.474,35zł
- d) poz.A.II.1.1. Grunty o kwotę 43.844,00zł
- e) poz. A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej o kwotę 2.067.453,18zł
- f) poz. A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny o kwotę 17.264,16 zł
- g) poz.A.II.1.5 Inne środki trwałe o kwotę 48.913,01 zł
- h) poz.B Aktywa obrotowe o kwotę 83.295,52 zł
- i) poz.B.I.Zapasy o kwotę 14.599,06 zł
- j) poz.B.I.1 Materiały o kwotę 14.599,06 zł
- k) poz. B.II. Należności krótkoterminowe o kwotę 18.690,99 zł
- l) poz. B.II.4 Pozostałe należności o kwotę 18.690,99 zł
- ł) poz.B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe o kwotę 50.005,47zł
- m) poz. B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych o kwotę 50.005,47 zł

Pasywa:

- a) poz.A. Fundusz o kwotę 2.078.398,30 zł
- b) poz.A.I.Fundusz jednostki o kwotę 5.573.472,81 zł
- c) poz..A.II.Wynik finansowy netto o kwotę -3.495.074,51 zł
- d) poz.A.II.2. Strata netto (-) o kwotę -3.495.074,51 zł
- e) poz.D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania o kwotę 182.371,57 zł
- f) poz.D.II Zobowiązania krótkoterminowe o kwotę 182.371,57 zł
- g) poz.D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o kwotę 2.147,47 zł
- h) poz.D.II.2 Zobowiązania według budżetów o kwotę 8.825,96 zł
- i) poz.D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń o kwotę 39.583,46 zł
- j) poz.D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń o kwotę 68.378,36 zł
- k) poz.D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych o kwotę 31.678,50 zł
- l) poz.D.II.8 Fundusze specjalne o kwotę 31.757,82 zł
- ł) poz. D.II.8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych o kwotę 31.757,82 zł

Bernadeta Grzegorzek
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

B15E7E6228BEC44B

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce		Rada Gminy Gorzyce	
Numer identyfikacyjny REGON: 276258724		wysłać bez pisma przewodniego	

BILANS jednostek budżetowych i zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12. 2019r.

Objaśnienia do bilansu

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	UWAGI	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	UWAGI
A. Aktywa trwałe	130 040 483,22	139 488 773,19		A. Fundusz	133 237 751,31	141 861 745,59	
A.I. Wartości niematerialne i prawne	46 378,89	11 768,47	Licencje na użytkowanie oprogramowania komputerowego	A.I. Fundusz jednostki	111 332 549,42	121 865 888,36	Saldo konta 800 wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” pkt. II
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	127 737 138,70	135 288 215,36		A.II. Wynik finansowy netto	21 905 201,89	19 995 857,23	Wg sprawozdania finansowego „Rachunek zysków i strat” poz. N
A.III. Środki trwałe	119 897 250,87	129 425 316,13	Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona o umorzenia (wg informacji o stanie mienia)	A.II.1. Zysk netto (+)	70 609 971,33	75 791 559,85	Saldo ma konta 860 w jednostce Urząd Gminy, wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” poz. III.1.
A.II.1.1. Grunty	5 824 993,17	6 216 788,42		A.II.2. Strata netto (-)	-48 704 769,44	-55 795 702,62	Saldo Wn konta 860 w pozostałych jednostkach budżetowych, wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” poz. III.2.
A.II.1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	115 556,90	102 680,70		A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych (-))	0,00	0,00	
A.II.1.2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 310 682,69	118 490 331,05		A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 079 938,05	1 676 527,61		B Fundusze placówek	0,00	0,00	
A.II.1.4. Środki transportu	1 528 643,04	2 868 719,70		C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
A.II.1.5. Inne środki trwałe	152 993,92	172 949,35					
A.II.2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	7 839 887,83	5 862 899,23	Koszty niezakończonych inwestycji				
A.II.3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00					
A.III. Należności długoterminowe	2 256 965,63	4 188 789,36	Naliczone należności wynikające z zawartych umów długoterminowych, których termin płatności przypada na lata następne				
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
A.IV.1. Akcje i udziały	0,00	0,00					
A.IV.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00					
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00					
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00					
B. Aktywa obrotowe	10 616 746,69	12 394 064,85		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 419 478,60	10 021 092,45	

B.I. Zapasy	108 748,00	137 560,44			D.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.I.1. Materiały	108 748,00	137 560,44	opaki, żywność w Przeszkolach, materiały biurowe, środki czystości w jednostkach budżetowych		D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	5 162 512,97	5 832 303,09
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00			D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 614 924,82	1 280 975,51
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00			D.II.2. Zobowiązania według budżetów	166 185,02	166 566,20
B.I.4. Towary	0,00	0,00			D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	700 501,59	810 783,52
B.II. Należności krótkoterminowe	9 229 445,51	10 212 233,66			D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 163 468,75	1 362 353,76
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	19 083,32	58 789,37	Należności z tytułu wystawionych faktur za sprzedaż biletów, refaktury za media, wynajem basenu, lokali, powierzchni		D.II.5. Pozostałe zobowiązania	204 499,49	295 235,47
B.II.2. Należności od budżetów	18 571,27	18 533,85	Podatek vat podlegający odliczeniu w miesiącu styczniu 2020		D.II.6. Sumy obec (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	537 779,39	708 806,16
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	2 093,93	Należności z tytułu składki ZUS-naliczone zasilki		D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	511 882,30	958 265,08
B.II.4. Pozostałe należności	5 266 485,28	5 842 509,12	Zaległości z tytułu dochodów budżetowych pomniejszone o odpisy aktualizujący należności, niespłacone pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych		D.II.8 Fundusze specjalne	263 271,61	249 317,39
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 925 305,64	4 290 307,39	Należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego		D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	263 271,61	249 317,39
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 267 469,29	2 044 270,75			D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	3 345,98	2 950,67	Środki pieniężne w kasie – GOTSIR Nautica w Gorzycach		D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 263 268,97	2 040 816,60	Środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego		D.IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 256 965,63	4 188 789,36
B.III.3. Inne środki pieniężne	854,34	503,48	Środki pieniężne w drodze-płatność kartą płatniczą-GOTSIR Nautica w Gorzycach, Urząd Gminy Gorzyce				
B.IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00					
B.V. Rozliczenia międzyokresowe	11 083,89	0,00					
Suma aktywów	140 657 229,91	151 882 838,04			Suma pasywów	140 657 229,91	151 882 838,04

Zgodnie z Uchwałą Nr VI/42/19 Rady Gminy Gorzyce z dnia 28 stycznia 2019 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olzie poprzez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im. Karola Miarki w Olzie oraz Publicznego Przedszkola im. Jana Brzechwy w Olzie.

W związku z tym bilans otwarcia jest niezgodny z bilansem zamknięcia o kwotę 2.260.769,87zł w następujących pozycjach bilansu:

Aktywa:

- a) poz. A. Aktywa trwałe o kwotę 2.177.474,35zł
- b) poz. A.II. Rzeczowe aktywa trwałe o kwotę 2.177.474,35 zł
- c) poz. A.II.1. Środki trwałe o kwotę 2.177.474,35zł
- d) poz. A.II.1.1. Grunty o kwotę 43.844,00zł
- e) poz. A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej o kwotę 2.067.453,18zł
- f) poz. A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny o kwotę 17.264,16 zł
- g) poz. A.II.1.5. Inne środki trwałe o kwotę 48.913,01 zł
- h) poz. B Aktywa obrotowe o kwotę 83.295,52 zł
- i) poz. B.I. Zapasy o kwotę 14.599,06 zł
- j) poz. B.I.1. Materiały o kwotę 14.599,06 zł
- k) poz. B.II. Należności krótkoterminowe o kwotę 18.690,99 zł
- l) poz. B.II.4. Pozostałe należności o kwotę 18.690,99 zł
- l) poz. B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe o kwotę 50.005,47zł
- m) poz. B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych o kwotę 50.005,47 zł


Pasywa:

- a) poz. A. Fundusz o kwotę 2.078.398,30 zł
- b) poz. A.I. Fundusz jednostki o kwotę 5.573.472,81 zł
- c) poz. A.II. Wynik finansowy netto o kwotę -3.495.074,51 zł
- d) poz. A.II.2. Strata netto (-) o kwotę -3.495.074,51 zł
- e) poz. D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania o kwotę 182.371,57 zł
- f) poz. D.II. Zobowiązania krótkoterminowe o kwotę 182.371,57 zł
- g) poz. D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o kwotę 2.147,47 zł
- h) poz. D.II.2. Zobowiązania według budżetów o kwotę 8.825,96 zł
- i) poz. D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń o kwotę 39.583,46 zł
- j) poz. D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń o kwotę 68.378,36 zł
- k) poz. D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych o kwotę 31.678,50 zł
- l) poz. D.II.8 Fundusze specjalne o kwotę 31.757,82 zł
- l) poz. D.II.8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych o kwotę 31.757,82 zł

30.04.2020 rok

SKARBU GMINY
Bernadeta Przegorzek

WÓJTA GMINY
Daniel Jakubczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE Numer identyfikacyjny REGON 276258724		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego 3E4B25DAEF7F9D4B 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	92 182 439,88	102 115 655,78		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 273 941,99	1 516 598,05		
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	125,71	40,00		
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 160 809,25	1 320 457,72		
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	89 747 562,93	99 278 560,01		
B.	Koszty działalności operacyjnej	71 469 712,27	83 069 253,13		
B.I.	Amortyzacja	5 976 039,38	6 733 266,10		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	4 768 794,65	4 887 243,78		
B.III.	Usługi obce	7 558 664,18	10 750 458,43		
B.IV.	Podatki i opłaty	188 071,21	200 227,27		
B.V.	Wynagrodzenia	24 705 938,76	26 160 731,10		
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 927 028,41	7 285 808,01		
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	665 843,04	834 400,62		
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	104,76	33,33		
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	20 610 952,04	26 175 401,65		
B.X.	Pozostałe obciążenia	68 275,84	41 682,84		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	20 712 727,61	19 046 402,65		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 443 264,44	1 120 919,23		
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
D.II.	Dotacje	0,00	0,00		
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 443 264,44	1 120 919,23		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	80 815,49	222 673,80		

Bernadeta Grzegorzek
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

3E4B25DAEF7F9D4B

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.04

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	80 815,49	222 673,80
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22 075 176,56	19 944 648,08
G.	Przychody finansowe	226 000,03	395 042,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	226 000,03	392 370,60
G.III.	Inne	0,00	2 672,01
H.	Koszty finansowe	395 974,70	343 833,46
H.I.	Odsetki	361 874,96	307 629,72
H.II.	Inne	34 099,74	36 203,74
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 905 201,89	19 995 857,23
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 905 201,89	19 995 857,23

Bernadeta Grzegorzek
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

3E4B25DAEF7F9D4B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.04

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zgodnie z Uchwałą Nr V/42/19 Rady Gminy Gorzyce z dnia 28 stycznia 2019 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olzie poprzez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im.Karola Miarki w Olzie oraz Publicznego Przedszkola im.Jana Brzechwy w Olzie.

W związku z tym, bilans otwarcia na dzień 01.01.2019 rok jest niezgodny z bilansem zamknięcia na dzień 31.12.2018 rok w następujących pozycjach rachunku zysków i strat:

- a) poz.A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej o kwotę -38.317,58 zł
- b) poz.A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych o kwotę -38.317,58 zł
- c) poz.B. Koszty działalności operacyjnej o kwotę -757.198,53 zł
- d) poz.B.I. Amortyzacja o kwotę -33.923,37 zł
- e) poz.B.II. Zużycie materiałów i energii o kwotę -124.344,68zł
- f) poz.B.III. Usługi obce o kwotę -7.120,74 zł
- g) poz.B.IV Podatki i opłaty i okwotę 270,00 zł
- h) poz.B.V. Wynagrodzenia o kwotę -453.297,83 zł
- i) poz.B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników o kwotę -140.262,07 zł
- j) poz.B.VII.Pozostałe koszty rodzajowe o kwotę 1.480,16 zł
- k) poz.C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) o kwotę 718.880,95 zł
- l) poz.D. Pozostałe przychody operacyjne o kwotę 57,40 zł
- ł) poz.D.III. Inne przychody operacyjne o kwotę 57,40 zł
- m) poz.E Pozostałe koszty operacyjne o kwotę -47,98zł
- n) poz.E.II Pozostałe koszty operacyjne o kwotę -47,98zł
- o) poz.F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) o kwotę 718.986,33 zł
- p) poz.G. Przychody finansowe o kwotę -99,24 zł
- r) poz.G.II. Odsetki o kwotę -99,24 zł
- s) poz.I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) o kwotę 718.887,09 zł
- t) poz.K. Zysk (strata) brutto (I+-J) o kwotę 718.887,09 zł
- u) poz.N. Zysk (strata) netto (K-L-M) o kwotę 718.887,09zł.

Bernadeta Grzegorzek
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

3E4B25DAEF7F9D4B

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.04

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
Gmina Gorzyce

Numer identyfikacyjny REGON: 276258724

**Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)**
sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

Rada Gminy Gorzyce

wysłać bez piśma przewodniego

**Objaśnienia do rachunku zysku i strat
jednostek budżetowych i zakładów budżetowych**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	UWAGI
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	92 182 439,88	102 115 655,78	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 273 941,99	1 516 598,05	Przychody ze sprzedaży biletów wstępu na basen, wynajmu pomieszczeń i basenów, refaktury za media
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	125,71	40,00	Przychód ze sprzedaży materiałów – GOTSIR Nautica w Gorzycach
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 160 809,25	1 320 457,72	Dotacja przedmiotowa do biletów ulgowych i do godzin funkcjonowania boiska „Orlik”
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	89 747 562,93	99 278 560,01	Wpłaty za wyżywienie i opłaty za świadczenia dodatkowe, dochody przypisane na koncie 720 pomniejszone o odpisy i zwroty nadpłat
B. Koszty działalności operacyjnej	71 469 712,27	83 069 253,13	
B.I. Amortyzacja	5 976 039,38	6 733 266,10	Amortyzacja
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 768 794,65	4 887 243,78	Zużycie materiałów, energii, wody
B.III. Usługi obce	7 558 664,18	10 750 458,43	Usługi remontowe, transportowe, wywóz śmieci i ścieków, usługi w zakresie utrzymania dróg, koszty i prowizje bankowe, usługi pocztowe i telekomunikacyjne, usługi dotyczące ogłoszeń, obsługa akwariów, zrzut ścieków itd.
B.IV. Podatki i opłaty	188 071,21	200 227,27	Opłaty na rzecz budżetu państwa, (opłata komornicza, opłaty sądowe)
B.V. Wynagrodzenia	24 705 938,76	26 160 731,10	Wynagrodzenia osobowe pracowników oraz wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 927 028,41	7 285 808,01	Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	665 843,04	834 400,62	Różne opłaty i składki, diety dla radnych i sołtysów, podróże służbowe krajowe i zagraniczne, ekwiwalenty za udział w akcji pozamiejsczej
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	104,76	33,33	Wartość sprzedanych materiałów – GOTSIR Nautica w Gorzycach
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	20 610 952,04	26 175 401,65	zasilki stałe, okresowe wypłacane dla podopiecznych, prace społeczno-użyteczne, świadczenia wychowawcze – program 500+
B.X. Pozostałe obciążenia	68 275,84	41 682,84	Wpłaty na rzecz Izby Rolniczych, zwroty do Urzędu Wojewódzkiego nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz odsetek za lata ubiegłe
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	20 712 727,61	19 046 402,65	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 443 264,44	1 120 919,23	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 443 264,44	1 120 919,23	Pokrycie amortyzacji - GOTSIR Nautica w Gorzycach, odszkodowania, darowizny oraz kary pieniężne wpłacane przez wykonawców za niewywiązanie się z umów
E. Pozostałe koszty operacyjne	80 815,49	222 673,80	
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałowym rachunku	0,00	0,00	

E.II. Pozostałe koszty operacyjne	80 815,49	222 673,80	Kwota podatku Vat nieodliczona ze względu na stosowanie proporcji przy odliczaniu podatku Vat, odpisy aktualizujące należności, koszty postępowania egzekucyjnego.
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22 075 176,56	19 944 648,08	
G. Przychody finansowe	226 000,03	395 042,61	
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
G.II. Odsetki	226 000,03	392 370,60	Odsetki od środków na rachunkach bankowych, lokat oraz od nieterminowych wpłat
G.III. Inne	0,00	2 672,01	Naliczone odsetki od należności głównej odpisu aktualizującego należności - GOTSiR Nautica w Gorzycach
H. Koszty finansowe	395 974,70	343 833,46	
H.I. Odsetki	361 874,96	307 629,72	Odsetki od pożyczek i kredytów
H.II. Inne	34 099,74	36 203,74	Provizja od kredytu, prowizje za uruchomienie kredytu w rachunku bieżącym, prowizje za prowadzenie rachunków bankowych
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	21 905 201,89	19 995 857,23	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	
J.I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	
J.II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	21 905 201,89	19 995 857,23	
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	21 905 201,89	19 995 857,23	wg bilansu poz. A.II pasywa

Zgodnie z Uchwałą Nr VI/42/19 Rady Gminy Gorzyce z dnia 28 stycznia 2019 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olizie poprzez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im. Karola Miarki w Olizie oraz Publicznego Przedszkola im. Jana Brzechwy w Olizie.


W związku z tym, bilans otwarcia na dzień 01.01.2019 rok jest niezgodny z bilansem zamknięcia na dzień 31.12.2018 rok w następujących pozycjach rachunku zysków i strat:

- poz.A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej o kwotę -38.317,58 zł
- poz.A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych o kwotę -38.317,58 zł
- poz.B. Koszty działalności operacyjnej o kwotę -757.198,53 zł
- poz.B.I. Amortyzacja o kwotę -33.923,37 zł
- poz.B.II. Zużycie materiałów i energii o kwotę -124.344,68zł
- poz.B.III. Usługi obce o kwotę -7.120,74 zł
- poz.B.IV. Podatki i opłaty i okwotę 270,00 zł
- poz.B.V. Wynagrodzenia o kwotę -453.297,83 zł
- poz.B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników o kwotę -140.262,07 zł
- poz.B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe o kwotę 1.480,16 zł
- poz.C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) o kwotę 718.880,95 zł
- poz.D. Pozostałe przychody operacyjne o kwotę 57,40 zł
- poz.D.III. Inne przychody operacyjne o kwotę 57,40 zł
- poz.E. Pozostałe koszty operacyjne o kwotę -47,98zł
- poz.E.II. Pozostałe koszty operacyjne o kwotę -47,98zł
- poz.F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) o kwotę 718.986,33 zł
- poz.G. Przychody finansowe o kwotę -99,24 zł
- poz.G.II. Odsetki o kwotę -99,24 zł
- poz.I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) o kwotę 718.887,09 zł
- poz.K. Zysk (strata) brutto (I+J) o kwotę 718.887,09 zł
- poz.N. Zysk (strata) netto (K-L-M) o kwotę 718.887,09zł.

SKARBNIK GMINY
(Podpis)
 Pierwszodzielny Urzędnik

WÓJT GMINY
(Podpis)
 Daniel Jakubczyk

Data: 30.04.2020 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258724		Wysłać bez pisma przewodniego 179B4E17566F05D5 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	105 301 316,28	111 332 549,42	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	167 373 253,28	182 384 188,61	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	62 448 461,73	70 609 971,33	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	86 891 495,20	96 597 998,34	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	16 900 224,46	12 642 510,83	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	54 677,50	273 851,60	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	2 132 601,51	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	1 078 394,39	127 255,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	161 342 020,14	171 850 849,67	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	44 480 511,71	48 704 769,44	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	89 961 709,66	99 179 143,51	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	22 993 119,84	22 512 352,82	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	177 937,44	259 097,74	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	3 728 741,49	1 195 486,16	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	111 332 549,42	121 865 888,36	

Bernadeta Grzegorzek
główny księgowy

2020-01-24
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 905 201,89	19 995 857,23
III.1.	zysk netto (+)	70 609 971,33	75 791 559,85
III.2.	strata netto (-)	-48 704 769,44	-55 795 702,62
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	133 237 751,31	141 861 745,59

Bernadeta Grzegorzek
główny księgowy

2020-01-24
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zgodnie z Uchwałą Nr V/42/19 Rady Gminy Gorzyce z dnia 28 stycznia 2019 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olzie poprzez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im.Karola Miarki w Olzie oraz Publicznego Przedszkola im.Jana Brzechwy w Olzie.

W związku z tym bilans otwarcia jest niezgodny z bilansem zamknięcia o kwotę -2.078.398,30zł w następujących pozycjach zestawienia zmian w funduszu jednostki:

- a) poz.I. Fundusz jednostki na początek okresu - BO o kwotę 81.916,44 zł
- b) poz.I.1. Zwiększenia funduszu o kwotę -699.671,43 zł
- c) poz.I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe o kwotę -719.142,86 zł
- d) poz.I.1.4. Środki na inwestycje o kwotę -46.952,00 zł
- e) poz.I.1.10 Inne zwiększenia o kwotę 66.423,43 zł
- f) poz.I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki o kwotę 2.179.530,40 zł
- g) poz.I.2.1. Strata za rok ubiegły o kwotę 122.323,54 zł
- h) poz.I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe o kwotę -28.442,65 zł
- i) poz.I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje o kwotę -46.952,00zł
- j) poz.I.2.9 Inne zmniejszenia o kwotę 2.132.601,51zł
- k) poz.II. Fundusz jednostki na koniec okresu o kwotę -.2.797.285,39 zł
- l) poz.III. Wynik finansowy netto za rok bieżący o kwotę 718.887,09 zł
- ł) poz.III.2 Strata netto (-) o kwotę 718.887,09 zł
- m) poz.V. Fundusz o kwotę -2.078.398,30 zł

Bernadeta Grzegorzek
główny księgowy

2020-01-24
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Rada Gminy Gorzyce	
Numer identyfikacyjny REGON: 276258724		Sporządzone na dzień 31.12.2019 r.		wysłać bez pisma przewodniego	

**Objaśnienia do zestawienia zmian w funduszu
Jednostki budżetowej, zakłady budżetowe**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	UWAGI
I. Fundusz jednostki na początek okresu - BO	105 301 316,28	111 332 549,42	Wg bilansu poz. A.I saldo początkowe
I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	167 373 253,28	182 384 188,61	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	62 448 461,73	70 609 971,33	Saldo początkowe z poz. A.II.1 Zysk netto pasywa
I.1.1.1. Wykonanie wydatków wg sprawozdania RB 28S w wysokości 98.266.819,06 zł pomniejszone o kwotę wydatków niewygasających na 2020 rok w wysokości 641.625,80 zł, powiększone o kwotę wykonanych wydatków niewygasających za 2019 rok wysokości 395.523,94 zł oraz pomniejszone o wykonane wydatki Szkoły Podstawowej w Olzie i Przedszkola w Olzie o kwotę 1.422.718,86 zł	86 891 495,20	96 597 998,34	
I.1.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
I.1.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	16 900 224,46	12 642 510,83	Otrzymane środki na realizację inwestycji w jednostkach budżetowych
I.1.1.3. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	54 677,50	273 851,60	Darowizny działek oraz nabycie nieodpłatne działek dla Urzędu Gminy w Gorzycach
I.1.1.7. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	2 132 601,51	Aktywa przejęte przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olzie w wyniku połączenia Szkoły Podstawowej w Olzie i Przedszkola Publicznego w Olzie
I.1.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.1.10. Inne zwiększenia	1 078 394,39	127 255,00	Zwiększenie wartości- zmiana użytków gruntowych działek, zmiana powierzchni działek, skorygowanie powierzchni działek w zakresie użytku gruntowego
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	161 342 020,14	171 850 849,67	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	44 480 511,71	48 704 769,44	Wg bilansu poz. A.II.2 saldo początkowe
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	89 961 709,66	99 179 143,51	Wykonanie dochodów wg sprawozdania budżetowego RB 27S w wysokości 99.041.908,90 zł powiększone o kwotę 184.079,98zł wykazaną w sprawozdaniu RB-27ZZ sporządzonym przez Ośrodek Pomocy Społecznej, pomniejszone o wykonane dochody Szkoły Podstawowej w Olzie i Przedszkola w Olzie o kwotę 46.845,37 zł
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	

I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	22 993 119,84	22 512 352,82	Przekazane środki na inwestycje oraz udzielone dotacje innym podmiotom należącym do sektora finansów publicznych
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	177 937,44	259 097,74	PT - przekazanie do MZWik w Wodzisławiu Śl.przylączy do pompowni ścieków, PT – przekazanie do Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach sitowni plenerowych z Belsznicy, Czyżowic i Gorzyc oraz PT – zagospodarowanie terenu przy Gminnym Centrum Kultury w Gorzycach
I.2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	3 728 741,49	1 195 486,16	Likwidacja środków trwałych, skorygowanie powierzchni działek w zakresie użytku gruntowego ,pokrycie amortyzacji GOTSIR Nautica w Gorzycach
II. Fundusz jednostki na koniec okresu - BZ (poz. I+II-III)	111 332 549,42	121 865 888,36	Wg bilansu poz. A.I pasywa
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 905 201,89	19 995 857,23	
III.1. Zysk netto	70 609 971,33	75 791 559,85	Wg bilansu z poz. A.II.1 Zysk netto (saldo konta 860) pasywa
III.2. Strata netto (-)	-48 704 769,44	-55 795 702,62	Wg bilansu poz. A.II.2 strata netto pasywa
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	
V. Fundusz (poz. IV+,-V-VI)	133 237 751,31	141 861 745,59	Wg bilansu poz. A pasywa

Zgodnie z Uchwałą Nr V/42/19 Rady Gminy Gorzyce z dnia 28 stycznia 2019 roku został utworzony

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olzie poprzez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im.Karola Miarki w Olzie

oraz Publicznego Przedszkola im.Jana Brzechwy w Olzie.

W związku z tym bilans otwarcia jest niezgodny z bilansem zamknięcia o kwotę -2.078.398,30zł w następujących pozycjach zestawienia zmian w funduszu jednostki:

- poz.I. Fundusz jednostki na początek okresu - BO o kwotę 81.916,44 zł
- poz.I.1. Zwiększenia funduszu o kwotę -699.671,43 zł
- poz.I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe o kwotę -719.142,86 zł
- poz.I.1.4. Środki na inwestycje o kwotę -46.952,00 zł
- poz.I.1.10 Inne zwiększenia o kwotę 66.423,43 zł
- poz.I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki o kwotę 2.179.530,40 zł
- poz.I.2.1. Strata za rok ubiegły o kwotę 122.323,54 zł
- poz.I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe o kwotę -28.442,65 zł
- poz.I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje o kwotę -46.952,00zł
- poz.I.2.9 Inne zmniejszenia o kwotę 2.132.601,51zł
- poz.II. Fundusz jednostki na koniec okresu o kwotę -2.797.285,39 zł
- poz.III. Wynik finansowy netto za rok bieżący o kwotę 718.887,09 zł
- poz.III.2 Strata netto (-) o kwotę 718.887,09 zł
- poz.V. Fundusz o kwotę -2.078.398,30 zł

WÓJT GMINY
Daniel Jakubczyk

SKARBNIK GMINY
Bernadeta Czajgorzełek

30.04.2020 rok

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

3. 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 Gorzycki ul. Leśna 46
- Gminny Zespół Obsługi Finansowej 44-350 Gorzyce ul. Bogumińska 13
- Zespół Szkolno-Przedszkolny 44-350 Gorzycki 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 Gorzycki 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 odrębnych 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 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.
 - b) 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 Ośrodku 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 przejęcia 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 krótkoterminowe – w kwocie wymaganej wpłaty

f) zapasy – w wartości początkowej wg konta 310

g) fundusze własne - w wartości początkowej

h) zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty

i) 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 nieużytych tj. środków czystości oraz materiałów biurowych, natomiast nie dokonuje się wyceny paliwa i opatu

- 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 ogólnej, 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 międzykresowych 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.

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 Bieżewy w Olzie, ul. Szkolna 24, 44-353 Olza

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.
 - 1.1. 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. Budynek, 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 umarżane w 100%	1.7. Wartości niematerialne i prawne umarżane 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 Olsze ul. Szkolna 24, 44-353 Olsza, przez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im. Karola Miarki w Olsze, ul. Szkolna 24, 44-353 Olsza oraz Publicznego Przedszkola im. Jana Brzechwy w Olsze, ul. Szkolna 24, 44-353 Olsza. W związku z tym, wartość netto składników aktywów - stan na początek roku jest niezgodny ze stanem na koniec roku wykazanym w informacji dodatkowej za 2018 rok w następujących kolumnach:

- a) 1.1 Grunty o kwotę 43.844,00zł
- b) 1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej o kwotę 2.067.453,18zł
- c) 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny o kwotę 17.264,16zł
- d) 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 wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			stan na początek roku obrotowego	zmniejszenia	
1.	Działka Nr 871/93 k.m. 1 obręb Gorzyczki	Powierzchnia: 2,7350 ha Wartość: 51 760,90	51 760,90	0,00	51 760,90
2.	Działka Nr 873/93 k.m. 1 obręb Gorzyczki	Powierzchnia: 0,8479 ha Wartość: 12 805,60	12 805,60	0,00	12 805,60
3.	Działka Nr 1792/94 k.m. 1 obręb Gorzyczki	Powierzchnia: 1,2868 ha Wartość: 47 058,50	47 058,50	0,00	47 058,50
4.	Działka Nr 340/188 k.m. 1 obręb Olza	Powierzchnia: 0,0090 ha Wartość: 3 431,20	3 431,20	0,00	3 431,20
Ogółem:			115 056,20	0,00	115 056,20

1.4.a Wartość gruntów i budynków przekazanych jednostce w trwały zarząd

Lp.	Numer inwentaryzacyjny	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 31.12.2019 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-Szwielica 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	Grunty-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	Grunty - 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.	1-2/2008, 30/2013	Budynki, obiekty - kryty basen kąpielowy wraz z infrastruktura	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
	UGG/03/6/0 1824, UGG/03/2/0 1812, UGG/05/0/0 1813, UGG/03/4/0 2681	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	Grunty - Działka nr 1459/14 k.m.2 obręb Olza o 1,789 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	753 273,05
3	Ewidencja Środków Trwałych poz.1	Grunty - 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	36 686,00
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	3 248 642,28
1.	UGG/03/2/3	Grunty - działka nr 621/2 k.m. 3 obręb Czyżewice 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 04.05.2010 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 - 53934 karta mapy 3 o pow. 0,1995 ha, 54134 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. o,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 IZP22/2016	0,00	41 286,41
			Przedszkole Publiczne Turza Śl. ul.Ligonia 2c	5 244 470,00	5 439 535,76
1.	Dz.I k 1/9	Grunt - 447 karta mapy 3 obręb Bluszców	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
			Szkola Podstawowa Im.Powstańców Śląskich Bluszców ul.Wiejska 8	2 785 000,00	1 356 564,43
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
			Szkola Podstawowa Im.Wincentego Woźniaka Czyżowice ul.Wodzisławska 111	1 499 600,00	4 501 585,96
1.	ST/G/1, ST/G/2 ST/G/3 ST/G/4	Udział w działce nr 227/13 k.m.9 obręb Gorzyce, udział w działce 226/13 k.m.9 obrab 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.	ST5	Budynek szkolny	RL.6844.02.2015 z 13.01.2017 r	2 248 426,20	1 588 633,89
3	ST/G5 ST/G6 ST/G7 ST/G8	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 96/13 k.m. 9 obręb Gorzyce (łącznie powierzchnia 3.953 m2)	RL.6844.01.2017 z 25.08.2017 r.		13 405,13
4.	ST13	Budynek szkolny	RL.6844.01.2017 z 25.08.2017 r.		318 422,70
1.	Dz. 1 kt 51/4	Grunt - część działki nr 1791/94 o pow.0,3314 ha, kanta mapy 1 obręb Gorzyce	Szkola Podstawowa Im. Adama Mickiewicza Gorzyce ul. Raciborska 55	2 676 012,09	1 941 132,79
2.	Dz. 1 kt 51/1	Budynki, obiekty	RL.6844.09.2011 z 30.12.2014r. RL.6844.09.2011 z 30.12.2014	251 846,00 522 410,00	13 256,00 222 394,44
1.	10/2014 11/2014	Grunt - 4259/10000 nr 537/34 k.m.3, pow.0,2392 ha grunty - 4259/10000 nr 35 k.m. 3, pow.0,1278 ha	Szkola Podstawowa Im. Kornelia Makuszyńskiego Gorzycki ul. Leśna 46	774 256,00	235 650,44
2.	17/2017 19/2017	grunt - 5741/10000 nr 35 k.m. 3, pow.0,1722, grunty - 5741/10000 nr 537/34 k.m.3, pow. 0,3225 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
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. RL.6844.04.2017 r. z dn.25.08.2017 r	202 827,00	19 788,00
			Szkola 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 90/3191/3	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 90/3191/3	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 r.		25 496,00
3.	11/10/107/1 1,2 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.	11/10/107/H- 6	budynki, obiekty - budynek szkolny	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 r.		2 394 465,21
			Szkola Podstawowa Im. ks. Ewalda Kasperczyka Turza Śl. ul. Ligonia 2b	7 051 826,10	5 091 285,02

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych 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	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	684 268,81
	Ogółem:	621 124,31	4 879,28	0,00	721 188,54

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

Lp	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

Lp.	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

1.10 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 wadła	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 Garzyce z dnia 28 stycznia 2019 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olizie ul. Szkolna 24, 44-353 Oliza, przez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im. Karola Miarki w Olizie, ul. Szkolna 24, 44-353 Oliza oraz Publicznego Przedszkola im. Jana Brzechwy w Olizie, ul. Szkolna 24, 44-353 Oliza. 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	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	11 070,15	0,00
		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

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 Urzędę 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 jedno:

SKARBNIK GMINY
Bernard Grzegorzek

WÓJTA GMINY
Daniel Jakubczyk

UZASADNIENIE

Projekt uchwały Rady Gminy Gorzyce w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2019 rok, został przygotowany w oparciu o przepisy art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 roku, poz. 713), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku, poz.869 ze zm.) oraz art.45 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 roku, poz. 351 ze zm.).

Zgodnie z w/w przepisami Wójt Gminy Gorzyce przedłożył Radzie Gminy, w terminie do 31 marca, Zarządzenie Nr ORG.0050.257.2020 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 03 marca 2020 roku, w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Gorzyce oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2019 rok, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Gorzyce za okres od 31.12.2018 roku do 31.12.2019 roku oraz sprawozdań rocznych z wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za 2019 rok.

Przedstawione sprawozdanie zawiera:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2019 rok, zawierające zestawienie dochodów i wydatków, wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Gorzyce, określone w załącznikach:
 - informacja opisowa z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2019 rok
 - informacja o wykonaniu planu dochodów budżetowych Gminy Gorzyce, za 2019 rok
 - informacja o wykonaniu planu wydatków budżetowych Gminy Gorzyce, za 2019 rok
 - informacja o wykonaniu wydatków majątkowych, za 2019 rok
 - informacja o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, dokonanych w trakcie 2019 roku
 - informacja o wykonaniu dochodów i wydatków Gminy Gorzyce realizowanych w ramach dotacji celowych na zadania zlecone ustawami, za 2019 rok
 - informacja o wykonaniu wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego za 2019 rok
 - informacja o dotacjach przekazanych z budżetu Gminy Gorzyce podmiotom należącym do sektora finansów publicznych, za 2019 rok
 - informacja o dotacjach przekazanych z budżetu Gminy Gorzyce podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych, za 2019 rok
 - informacja o wykonaniu planu przychodów Gminy Gorzyce, związanych z finansowaniem deficytu w budżecie za 2019 rok
 - informacja o wykonaniu planu rozchodów Gminy Gorzyce, związanych ze spłatą zobowiązań, za 2019 rok
 - informacja o wykonaniu przychodów i kosztów Gminnego Ośrodka Turystyki, Sportu i Rekreacji „NAUTICA” w Gorzycach, za 2019 rok
 - informacja o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2019 - 2024

2) informację o stanie mienia komunalnego Gminy Gorzyce za okres od dnia 31.12.2018 roku – do dnia 31.12.2019 roku

3) sprawozdania roczne z wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za 2019 rok, określone w załącznikach:

- informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Gorzycach, za 2019 rok
- informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach, za 2019 rok

Sprawozdanie budżetowe zostały przedstawione Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, celem zaopiniowania. Wydana w tym temacie opinia jest pozytywna.

Zgodnie z w/w przepisami, Wójt Gminy Gorzyce w terminie do 31 maja, przedstawił Radzie Gminy sprawozdanie finansowe za rok poprzedni, zawierające:

- sprawozdanie finansowe zawiera bilans z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2019 rok,
- zbiorczy bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2019 rok,
- zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2019 rok,
- zbiorcze zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2019 rok,
- informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Komisja Rewizyjna przeprowadziła analizę obydwu w/w sprawozdań oraz zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w tym temacie.

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, Rada Gminy rozpatruje sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu gminy, w terminie do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym. W bieżącym roku, ze względu na wprowadzony stan epidemii, minister finansów wydał rozporządzenie z dnia 31 marca 2020 roku w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. poz. 570), zgodnie z którym zostały o 60 dni przesunięte obowiązki związane z procedurą absolutoryjną. W oparciu o przepisy w/w rozporządzenia ostateczny termin przedstawienia organom stanowiącym sprawozdania finansowego za rok 2019, upłynie z dniem do 30 lipca.

Ze względu na przeprowadzenie pełnej procedury związanej z przedstawieniem Radzie Gminy oraz regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdań w pierwotnych terminach, wynikających z ustawy, przygotowano projekt niniejszej uchwały Rady Gminy Gorzyce w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2019 rok.