

**UCHWAŁA NR XXXI/299/21
RADY GMINY GORZYCE**

z dnia 24 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
Gminy Gorzyce za 2020 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 ze zm.), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku, o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 roku, poz.305) oraz art.45 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 roku, poz. 217 ze zm.), po wysłuchaniu opinii Komisji Rady Gminy uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Gorzyce za 2020 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2020 rok,
- 2) zbiorczy bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2020 rok,
- 3) zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2020 rok,
- 4) zbiorcze zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2020 rok,
- 5) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

2. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2020 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 24 czerwca 2021 roku,
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania
finansowego wraz ze sprawozdaniem
z wykonania budżetu Gminy Gorzyce
za 2020 rok*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY GORZYCE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul. Kościelna 15 44-350 GORZYCE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GORZYCE sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego F7BE7C9F121A8844 
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	8 771 800,13	16 283 989,93	I Zobowiązania	13 757 372,03	12 675 350,56
I.1 Środki pieniężne	8 771 800,13	16 283 989,93	I.1 Zobowiązania finansowe	13 159 798,92	12 111 977,32
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 771 800,13	10 309 946,03	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 877 864,89	2 729 474,09
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	5 974 043,90	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 281 934,03	9 382 503,23
II Należności i rozliczenia	1 494 710,16	1 275 124,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	597 526,82	563 373,24
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	46,29	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 470 621,32	3 499 499,05
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	775 089,84	6 916 584,19
II.2 Należności od budżetów	536 423,08	675 326,90	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 416 715,64	8 076 246,17
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	958 287,08	599 797,67	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	699 063,42	375 428,11	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-641 625,80	-1 159 661,98
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	1 273 355,14	535 500,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	641 625,80	1 159 661,98
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 160 692,10	-5 112 247,12
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 678 823,00	1 759 693,00
Suma aktywów	10 965 573,71	17 934 542,61	Suma pasywów	10 965 573,71	17 934 542,61

Renata Barbara Seman
skarbnik

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
zarząd

BeSTia

F7BE7C9F121A8844

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.05

Id: 51C72E0F-3C4A-47C7-9F98-102DE34347B1. Podpisany

Strona 2

Renata Barbara Seman
skarbnik

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
zarząd

BeSTia

F7BE7C9F121A8844

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.05

Objaśnienia do bilansu z wykonania budżetu za 2020 rok

AKTYWA	
I Środki pieniężne	16 283 989,93 zł
I.1.1. Środki pieniężne budżetu – stan środków na rachunku bankowym budżetu Gminy i wydatków niewygasających	10 309 946,03 zł
I.1.2. Pozostałe środki pieniężne - środki na wydatki niewygasające 2020 rok - 1.159.661,98zł oraz środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - 4.724.553,00zł, odsetki z lokaty ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - 151,15zł, środki z Unii Europejskiej z Projektu pn.: "Akademia wiedzy" - 89.677,77zł.	5 974 043,90 zł
II.2 Należności od budżetów	675 326,90 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	675 326,90 zł
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	599 797,67 zł
pozostałość środków na rachunkach bankowych jednostek budżetowych wynikających z dochodów i wydatków - wpływ do budżetu w 2020r.	599 797,67 zł
III. Rozliczenia międzokresowe - odsetki od kredytów i pożyczek naliczone do końca spłaty	375 428,11 zł
Ogółem Aktywa	17 934 542,61 zł

PASYWA	
I. Zobowiązania	12 675 350,56 zł
I.1.1 Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy) stan zadłużenia na 31.12.2020 rok wraz z odsetkami	2 729 474,09 zł
I.1.2 Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) stan zadłużenia Gminy na 31.12.2020r.wraz z odsetkami	9 382 503,23 zł
I.2. Zobowiązania wobec budżetów – dotacje niewykorzystane w 2020 roku, do zwrotu na konto Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w 2021 roku	563 373,24 zł
I.3. Pozostałe zobowiązania	0,00 zł
II Aktywa netto budżetu	3 499 499,05 zł
II.1 Wynik wykonania budżetu (Dochody minus wydatki wg sprawozdania budżetowego RB-NDS)	6 916 584,19 zł
II.1.1 Nadwyżka budżetu II.1+II.3 (wykonane dochody-wykonane wydatki+wydatki niewygasające)	8 076 246,17 zł
II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00 zł
Konto 961 minus wydatki niewygasające	

II.1.3 Niewykonane wydatki (wydatki niewygasające) za 2020 rok	-1 159 661,98 zł
II.2 Wynik na operacjach niekasowych a) Umorzenie pożyczki z WGOŚiGW w Katowicach w wysokości 535.500zł	535 500,00 zł
II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 159 661,98 zł
II.6 Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu (konto 960)	-5 112 247,12 zł
III Rozliczenia międzyokresowe a) subwencja oświatowa za styczeń 2021 rok, wpływ w grudniu 2020 rok	1 759 693,00 zł
Ogółem Pasywa	17 934 542,61 zł


30.04.2021 rok

SKARBNIK GMINY

Renata Seman

WÓJT GMINY

Daniel Jakubczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE Numer identyfikacyjny REGON 276258724	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 3B9CCFC5094C4B17 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	139 488 773,19	142 246 945,04	A Fundusz	141 861 745,59	142 302 104,35
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 768,47	5 728,31	A.I Fundusz jednostki	121 865 888,36	124 203 111,26
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	135 288 215,36	137 601 437,42	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 995 857,23	18 098 993,09
A.II.1 Środki trwałe	129 425 316,13	135 452 676,82	A.II.1 Zysk netto (+)	75 791 559,85	84 121 662,34
A.II.1.1 Grunty	6 216 788,42	6 399 707,93	A.II.2 Strata netto (-)	-55 795 702,62	-66 022 669,25
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	102 680,70	102 680,70	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	118 490 331,05	124 924 747,89	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 676 527,61	1 608 213,96	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 868 719,70	2 389 181,73	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	172 949,35	130 825,31	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 021 092,45	10 375 872,16
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 862 899,23	2 148 760,60	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	5 832 303,09	5 736 092,85
A.III Należności długoterminowe	4 188 789,36	4 639 779,31	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 280 975,51	777 394,85
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	166 566,20	312 162,61
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	810 783,52	1 099 566,16
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 362 353,76	1 872 583,25

Renata Barbara Seman
(główny księgowy)

2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

3B9CCFC5094C4B17

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.05

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	295 235,47	402 673,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	708 806,16	522 423,45
B Aktywa obrotowe	12 394 064,85	10 431 031,47	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	958 265,08	599 797,67
B.I Zapasy	137 560,44	115 582,28	D.II.8 Fundusze specjalne	249 317,39	149 491,22
B.I.1 Materiały	137 560,44	115 582,28	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	249 317,39	149 491,22
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	4 188 789,36	4 639 779,31
B.II Należności krótkoterminowe	10 212 233,66	8 751 794,27			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	58 789,37	24 193,39			
B.II.2 Należności od budżetów	18 533,85	9 951,38			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 093,93	1 170,89			
B.II.4 Pozostałe należności	5 842 509,12	4 041 570,39			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 290 307,39	4 674 908,22			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 044 270,75	1 563 654,92			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 950,67	1 560,88			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 040 816,60	1 562 094,04			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	503,48	0,00			
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			

Renata Barbara Seman
(główny księgowy)

2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

3B9CCFC5094C4B17

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.05

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	151 882 838,04	152 677 976,51	Suma pasywów	151 882 838,04	152 677 976,51

Renata Barbara Seman
(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

3B9CCFC5094C4B17

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.05

Renata Barbara Seman
(główny księgowy)


BeSTia

2021-01-27
(rok, miesiąc, dzień)
3B9CCFC5094C4B17

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce Numer identyfikacyjny REGON: 276258724		BILANS jednostek budżetowych i zakładów budżetowych sporządzony na dzień 31.12. 2020r.				Rada Gminy Gorzyce		Objaśnienia do bilansu	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	UWAGI	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	UWAGI	
AKTYWA									
A. Aktywa trwałe	139 488 773,19	142 246 945,04		A. Fundusz	141 861 745,59	142 302 104,35	Wg sprawozdania finansowego "Zestawienie zmian w funduszu jednostki" pkt IV		
A.I. Wartości niematerialne i prawne	11 768,47	5 728,31	Licencje na użytkowanie oprogramowania komputerowego	A.I. Fundusz jednostki	121 865 888,36	124 203 111,26	Saldo konta 800 wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” pkt. II		
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	135 288 215,36	137 601 437,42		A.II. Wynik finansowy netto	19 995 857,23	18 098 993,09	Wg sprawozdania finansowego „Rachunek zysków i strat” poz. L., wg sprawozdania finansowego "Zestawienie zmian w funduszu jednostki" pkt III		
A.III. Środki trwałe	129 425 316,13	135 452 676,82	Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona o umorzenia (wg informacji o stanie mienia)	A.II.1. Zysk netto (+)	75 791 559,85	84 121 662,34	Saldo ma konta 860 w jednostce Urząd Gminy, wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” poz.III.1.		
A.II.1.1. Grunty	6 216 788,42	6 399 707,93		A.II.2. Strata netto (-)	-55 795 702,62	-66 022 669,25	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	102 680,70	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	118 490 331,05	124 924 747,89		A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00			
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 676 527,61	1 608 213,96		B Fundusze placówek	0,00	0,00			
A.II.1.4. Środki transportu	2 868 719,70	2 389 181,73		C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00			
A.II.1.5. Inne środki trwałe	172 949,35	130 825,31							
A.II.2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	5 862 899,23	2 148 760,60	Koszty niezakończonych inwestycji						
A.II.3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00							
A.III. Należności długoterminowe	4 188 789,36	4 639 779,31	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	12 394 064,85	10 431 031,47		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 021 092,45	10 375 872,16			

B.I. Zapasy	137 560,44	115 582,28		D.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
B.I.1. Materiały	137 560,44	115 582,28	opali, żywność w Przedzszkolach, materiały biurowe, środki czystości w jednostkach budżetowych	D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	5 832 303,09	5 736 092,85	
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 280 975,51	777 394,85	Zobowiązania z tytułu niezaplaconych faktur
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00		D.II.2. Zobowiązania według budżetów	166 566,20	312 162,61	Naliczony podatek dochodowy z plac, naliczony do odprowadzenia podatek vat od dochodów (dzierzawy, media)
B.I.4. Towary	0,00	0,00		D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	810 783,52	1 099 566,16	Naliczone za m-c XII/20 składki na ubezpieczenie społeczne wobec ZUS
B.II. Należności krótkoterminowe	10 212 233,66	8 751 794,27		D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 362 353,76	1 872 583,25	Naliczona trzynastka za 2020 rok, naliczone wynagrodzenia za m-c XII/20
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	58 789,37	24 193,39	Należności z tytułu wystawionych faktur za sprzedaż biletów, refaktury za media, wynajem basenu, lokali, powierzeni	D.II.5. Pozostałe zobowiązania	295 235,47	402 673,64	Nadpłaty z podatków, niewypłacone delegacje w jednostce UG
B.II.2. Należności od budżetów	18 533,85	9 951,38	Podatek vat podlegający odliczeniu w miesiącu styczniu 2021	D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	708 806,16	522 423,45	Sumy depozytowe oraz zabezpieczenia należytego wykonania wniezione przez wykonawców, wadła do przetargów
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 093,93	1 170,89	Należności z tytułu składki ZUS-naliczone zasilki	D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	958 265,08	599 797,67	Pozostałość środków na rachunkach bankowych gminnych jednostek budżetowych wynikające z wydatków i dochodów budżetowych
B.II.4. Pozostałe należności	5 842 509,12	4 041 570,39	Zaległości z tytułu dochodów budżetowych pomniejszone o odpis aktualizujący należności, niesplacone pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	D.II.8 Fundusze specjalne	249 317,39	149 491,22	
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 290 307,39	4 674 908,22	Należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	249 317,39	149 491,22	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 044 270,75	1 563 654,92		D.II.8.2. Inne fundusze	0,00	0,00	
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	2 950,67	1 560,88	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	2 040 816,60	1 562 094,04	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, jednostek budżetowych i zakładu budżetowego	D.IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 188 789,36	4 639 779,31	Naliczone należności wynikające z zawartych umów długoterminowych, których termin płatności przypada na 2021 rok i lata następne
B.III.3. Inne środki pieniężne	503,48	0,00	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	0,00	0,00					
Suma aktywów	151 882 838,04	152 677 976,51		Suma pasywów	151 882 838,04	152 677 976,51	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE</p>		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">276258724</p>			Wysłać bez pisma przewodniego B967EC2AE31CD7CE 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		102 115 655,78	112 741 924,90
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 516 598,05	869 790,81
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		40,00	28,57
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 320 457,72	1 357 136,56
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		99 278 560,01	110 514 968,96
B.	Koszty działalności operacyjnej		83 069 253,13	94 508 734,74
B.I.	Amortyzacja		6 733 266,10	7 384 692,99
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 887 243,78	4 905 999,89
B.III.	Usługi obce		10 750 458,43	10 550 902,40
B.IV.	Podatki i opłaty		200 227,27	216 124,90
B.V.	Wynagrodzenia		26 160 731,10	29 236 475,55
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		7 285 808,01	8 109 186,57
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		834 400,62	960 580,77
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		33,33	23,81
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		26 175 401,65	33 100 020,95
B.X.	Pozostałe obciążenia		41 682,84	44 726,91
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		19 046 402,65	18 233 190,16
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 120 919,23	1 987 000,95
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 120 919,23	1 987 000,95
E.	Pozostałe koszty operacyjne		222 673,80	2 172 731,25

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

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	222 673,80	2 172 731,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 944 648,08	18 047 459,86
G.	Przychody finansowe	395 042,61	296 588,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	392 370,60	296 281,02
G.III.	Inne	2 672,01	307,20
H.	Koszty finansowe	343 833,46	245 054,99
H.I.	Odsetki	307 629,72	209 363,59
H.II.	Inne	36 203,74	35 691,40
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 995 857,23	18 098 993,09
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)	19 995 857,23	18 098 993,09

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

B967EC2AE31CD7CE

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.05

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce		Rada Gminy Gorzyce	
numer identyfikacyjny REGON: 276258724		wysłać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.			
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	UWAGI
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	102 115 655,78	112 741 924,90	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 516 598,05	869 790,81	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	40,00	28,57	Przychód ze sprzedaży materiałów – GOTSIR Nautica w Gorzycach
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 320 457,72	1 357 136,56	Dotacja przedmiotowa do biletów ulgowych i do godzin funkcjonowania boiska „Orlik”
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	99 278 560,01	110 514 968,96	Wpłaty za wyżywienie i opłaty za świadczenia dodatkowe, dochody przypisane na koniec 720 pomniejszone o odpisy i zwroty nadpłat
B. Koszty działalności operacyjnej	83 069 253,13	94 508 734,74	
B.I. Amortyzacja	6 733 266,10	7 384 692,99	Amortyzacja
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 887 243,78	4 905 999,89	Zużycie materiałów, energii, wody
B.III. Usługi obce	10 750 458,43	10 550 902,40	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	200 227,27	216 124,90	Opłaty na rzecz budżetu państwa, (opłata komornicza, opłaty sądowe)
B.V. Wynagrodzenia	26 160 731,10	29 236 475,55	Wynagrodzenia osobowe pracowników oraz wynagrodzenia z tytułu umów zlecen i o dzieło
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 285 808,01	8 109 186,57	Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	834 400,62	960 580,77	Różne opłaty i składki, diety dla radnych i sołtysów, podróże służbowe krajowe i zagraniczne, ekwiwalenty za udział w akcji pożarnej
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33,33	23,81	Wartość sprzedanych materiałów – GOTSIR Nautica w Gorzycach
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	26 175 401,65	33 100 020,95	zasiłki stałe, okresowe wypłacane dla podopiecznych, prace społeczno-użyteczne, świadczenia wychowawcze – program 500+
B.X. Pozostałe obciążenia	41 682,84	44 726,91	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)	19 046 402,65	18 233 190,16	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 120 919,23	1 987 000,95	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III Inne przychody operacyjne	1 120 919,23	1 987 000,95	Pokrycie amortyzacji - GOTSIR Nautica w Gorzycach, odszkodowania, darowizny oraz kary pieniężne wpłacane przez wykonawców za niewywiązanie się z umów, umorzone składki ZUS
E. Pozostałe koszty operacyjne	222 673,80	2 172 731,25	
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	222 673,80	2 172 731,25	Kwota podatku Vat nieodliczona ze względu na stosowanie proporcji przy odliczaniu podatku Vat, odpisy aktualizujące należności, protokoły zniszczenia przeterminowanych artykułów żywnościowych w jednostkach oświatowych
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 944 648,08	18 047 459,86	
G. Przychody finansowe	395 042,61	296 588,22	
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
G.II. Odsetki	392 370,60	296 281,02	Odsetki od środków na rachunkach bankowych, lokat oraz od nieterminowych wpłat
G.III. Inne	2 672,01	307,20	Naliczone odsetki od należności głównej odpisu aktualizującego należności - GOTSIR Nautica w Gorzycach
H. Koszty finansowe	343 833,46	245 054,99	
H.I. Odsetki	307 629,72	209 363,59	Odsetki od pożyczek i kredytów
H.II. Inne	36 203,74	35 691,40	Provizja od kredytu, prowizje za uruchomienie kredytu w rachunku bieżącym, prowizje za prowadzenie rachunków bankowych
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	19 995 857,23	18 098 993,09	
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)	19 995 857,23	18 098 993,09	
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)	19 995 857,23	18 098 993,09	wg bilansu poz. A.II pasywa


30.04.2021 rok

SKARBNIK GMINY

Renata Seman

WÓJT GMINY

Daniel Jakubczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258724			Wysłać bez pisma przewodniego A6D771FD4A552666 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		111 332 549,42	121 865 888,36
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		182 384 188,61	189 885 954,86
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		70 609 971,33	75 791 559,85
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		96 597 998,34	103 416 170,88
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		12 642 510,83	10 525 168,70
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		273 851,60	65 636,50
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		2 132 601,51	0,00
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		127 255,00	87 418,93
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		171 850 849,67	187 548 731,96
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		48 704 769,44	55 795 702,62
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		99 179 143,51	111 225 986,92
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		22 512 352,82	19 063 896,50
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		259 097,74	193 463,25
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		1 195 486,16	1 269 682,67
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		121 865 888,36	124 203 111,26

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19 995 857,23	18 098 993,09
III.1.	zysk netto (+)	75 791 559,85	84 121 662,34
III.2.	strata netto (-)	-55 795 702,62	-66 022 669,25
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	141 861 745,59	142 302 104,35

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

A6D771FD4A552666

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.05

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce Numer identyfikacyjny REGON: 276258724	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Sporządzone na dzień 31.12.2020 r.		Rada Gminy Gorzyce		Objaśnienia do zestawienia zmian w funduszu Jednostki budżetowej, zakłady budżetowe
	wysłać bez pisma przewodniego		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu - BO	111 332 549,42	121 865 888,36	Wg bilansu poz. A.I saldo początkowe		
I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	182 384 188,61	189 885 954,86			
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	70 609 971,33	75 791 559,85	Saldo początkowe z poz.A.II.1 Zysk netto pasywa		
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	96 597 998,34	103 416 170,88	Wykonanie wydatków wg sprawozdania RB 28S w wysokości 104.162.810,67 zł pomniejszone o kwotę wydatków niewygasających na 2021 rok w wysokości 1.159.661,98 zł, powiększone o kwotę wykonanych wydatków niewygasających za 2020 rok wysokości 413.022,19 zł		
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00			
I.1.3. Środki na inwestycje	12 642 510,83	10 525 168,70	Otrzymane środki na realizację inwestycji w jednostkach budżetowych		
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	273 851,60	65 636,50	Darowizny działek oraz nabycie nieodpłatne działek dla Urzędu Gminy w Gorzycach		
I.1.7. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	2 132 601,51	0,00	Aktywa przejęte przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olzie w wyniku połączenia Szkoły Podstawowej w Olzie i przedszkola Publicznego w Olzie		
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	127 255,00	87 418,93	Zwiększenie wartości- zmiana użytków gruntowych działek, zmiana powierzchni działek, skorygowanie powierzchni działek w zakresie użytku gruntowego - UGG Gorzyce, zmiana wartości gruntu po jego ponownym wymierzeniu i podziale - PP Turza Śl, SP Turza Śl.		
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	171 850 849,67	187 548 731,96			
I.2.1. Strata za rok ubiegły	48 704 769,44	55 795 702,62	Wg bilansu poz. A.II.2 saldo początkowe		
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	99 179 143,51	111 225 986,92	Wykonanie dochodów wg sprawozdania budżetowego RB 27S w wysokości 111.079.394,86zł powiększone o kwotę 146.592,06zł wykazaną w sprawozdaniu RB-27ZZ sporządzonym przez Ośrodek Pomocy Społecznej		
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00			

I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	22 512 352,82	19 063 896,50	Przekazane środki na inwestycje oraz udzielone dotacje innym podmiotom należącym do sektora finansów i nienależącym 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	259 097,74	193 463,25	sprzedaż działki w Odrze - 364,00zł, PT dla PP Rogów-pierwsze wyposażenie 193,099,25zł
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	1 195 486,16	1 269 682,67	Wyksiegowanie kosztów inwestycyjnych bez efektów majątkowych, skorygowanie powierzchni działek w zakresie użytku gruntowego, pokycie amortyzacji GOTSIR Nautica w Gorzycach, wygaszenie należności z tytułu zwrot podatku Vat - Szkoły Podstawowe
II. Fundusz jednostki na koniec okresu - BZ (poz. I+II-III)	121 865 888,36	124 203 111,26	Wg bilansu poz. A.I pasywa
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19 995 857,23	18 098 993,09	Wg bilansu poz.A.II Wynik finansowy (+,-), wg rachunku zysków i strat poz.L
III.1. Zysk netto	75 791 559,85	84 121 662,34	Wg bilansu z poz. A.II.1 Zysk netto (saldo konta 860) pasywa
III.2. Strata netto (-)	-55 795 702,62	-66 022 669,25	Wg bilansu poz. A.II.2 strata netto pasywa
III.3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
V. Fundusz (poz. IV+V-VI)	141 861 745,59	142 302 104,35	Wg bilansu poz. A Fundusz - pasywa

30.04.2021 rok

SKARBNIK GMINY

Renata Seman

WÓJT GMINY

Daniel Jakubczyk

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI GMINY GORZYCE ZA 2020 ROK

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GMINA GORZYCE

1.2. Siedziba jednostki

ul.Kościelna 15 44-350 Gorzyce

1.3. Adres jednostki

ul.Kościelna 15 44-350 Gorzyce

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

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

l) zadania z zakresu oświaty

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. W skład jednostki nadrzędnej – Gminy Gorzyce wchodzi następujące jednostki sporządzające

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 Wozniaka 44-352 Czyżowice ul. Wodzisławska 111
- Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza 44-350 Gorzyce ul. Raciborska 55
- Szkoła Podstawowa im. Komela Makuszyńskiego 44-350 Gorzycki ul. Leśna 46
- Szkoła Podstawowa 44-362 Rogów ul. Szkolna 2
- Szkoła Podstawowa im. Ks. Ewalda Kasperczyka 44-351 Turza Śl. ul. Ligonia 2b

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gmina Gorzyce przyjęła następujące ustalenia:
 - w Urzędzie Gminy w Gorzycach obowiązują następujące zasady:
 - a) do ewidencji ilościowej jednostka przyjmuje wyposażenie znajdujące się w budynku Urzędu Gminy przy ul. Kościelnej i ul. Bogumińskiej w Gorzycach - wg rodzaju wyposażenia m.in. czajniki, krzesła, wieszaki
 - b) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 0,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
 - c) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów
 - w Ośrodku Pomocy Społecznej obowiązują następujące zasady:
 - a) do ewidencji ilościowej jednostka przyjmuje wyposażenie poniżej 1.000,00zł brutto z wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu komputerowego
 - b) zestawy komputerowe, komputery, laptopy, sprzęt audiowizualny, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową
 - c) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 1.000,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów
 - d) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów
 - w Świetlicy Profilaktyczno-Wychowawczej w 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 długoterminowe – w kwocie wymaganej wpłaty

f) należności krótkoterminowe – w kwocie wymaganej wpłaty

g) zapasy – w wartości początkowej wg konta 310

h) fundusze własne - w wartości początkowej

i) zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty

j) zobowiązania długoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty

5. Jednostki dokonują wyceny materiałów w następujący sposób:

- w Urzędzie Gminy w Gorzycach obowiązują następujące zasady:

a) ze względu na nieznaczny zakres gospodarki magazynowej, ustala się, że całość materiałów odpisuje się w koszty w momencie zakupu.

- b) na dzień 31 grudnia dokonuje się wyceny materiałów niezutytych tj. środków czystości oraz materiałów biurowych, natomiast nie dokonuje się wyceny paliwa i opalu.
- 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 – opat, artykuły spożywcze do stołówek szkolnych i przedszkolnych.
- Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzycach, Świetlica Profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzycach, 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 sądownie lub komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości.
- c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
- e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.
- f) ustala się metodę wyceny należności z uwagi na brak należności zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach:
- do 12 miesięcy zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizującego
 - powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności
- w Gminnym Ośrodku Turystyki, Sportu i Rekreacji "Nautica" obowiązują następujące zasady:
- a) jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności w zależności od okresu zalegania w miesiącach:
- do 12 miesięcy zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizującego
 - powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności
7. Jednostki budżetowe nie dokonują rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach. Zaniesienie rozliczenia w czasie nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość wyniku finansowego.

5. Inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na 1.1. początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu umarzane w 100%	1.7. Wartości niematerialne i prawne umarzane w 100%
Wartość – stan na początek roku obrotowego	295 083,25	6 216 788,42	181 429 481,10	4 939 699,86	4 568 598,13	897 574,75	6 486 413,07	104 735,05
Zwiększenia wartości początkowej:	5 728,31	408 710,36	19 093 173,56	666 877,69	137 759,00	36 470,50	1 725 604,75	39 537,28
aktualizacja								
przychody - PT, darowizny, zakup	5 728,31	321 614,36	6 109 657,92	241 528,38	137 759,00	34 870,50	1 725 604,76	39 537,28
przemieszczenie - OT	0,00	0,00	12 983 515,64	425 349,31	0,00	1 600,00	0,00	0,00
inne	0,00	87 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	225 790,85	5 953 462,31	241 252,75	165 970,72	11 385,62	864 809,28	9 123,11
- zbycie	0,00	145 302,85	5 953 462,31	241 252,75	128 470,72	1 600,00	499 949,54	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	37 500,00	9 785,62	361 553,53	9 123,11
- inne	0,00	80 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 306,21	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	300 811,56	6 399 707,93	194 569 192,35	5 365 324,80	4 540 386,41	922 659,63	7 347 208,54	135 149,22
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	283 314,78	0,00	62 939 150,05	3 263 172,25	1 699 878,43	724 625,40	6 486 413,07	104 735,05
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	11 768,47	0,00	6 725 822,91	508 821,59	617 296,97	76 994,54	1 725 604,75	39 537,28
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy	11 768,47	0,00	6 549 098,80	270 992,21	479 537,97	76 994,54	1 725 604,75	39 537,28
- inne	0,00	0,00	176 724,11	237 829,38	137 759,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	20 528,50	14 883,00	165 970,72	9 785,62	864 809,28	9 123,11
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	295 083,25	0,00	69 644 444,46	3 757 110,84	2 151 204,68	791 834,32	7 347 208,54	135 149,22
Wartość netto składników aktywów:								
* - stan na początek roku	11 768,47	6 216 788,42	118 490 331,05	1 676 527,61	2 868 719,70	172 949,35	0,00	0,00
- stan na koniec roku	5 728,31	6 399 707,93	124 924 747,89	1 608 213,96	2 389 181,73	130 825,31	0,00	0,00

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

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

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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 trwałe zarząd

L.p	Numer inwentarzu	Nazwa środka trwałego	Numer i data decyzji Wójta Gminy Gorzycze przekazującej środek trwały w trwałe zarząd	Wartość środka trwałego, zgodnie z decyzją o przekazaniu w trwałe zarząd*	Wartość ewidencyjna na dzień 31.12.20 roku, zgodnie z ewidencją środków trwałych**
1.	032/01772	Grunt - część działki nr 1791/94 k.m.1	Decyzja Nr RL.6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 rok	62 490,00	3 288,00
2.		Budynek-świetlica prof.-wych.w Gorzyczkach	Decyzja Nr RL.6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 rok	129 624,00	
3.	032/00756	Grunt - część działki nr 90/3 k.m.9	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok	21 933,60	564,50
4.	032/00757	Grunt - część działki 91/3 k.m.9	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok	205 782,90	565,50
5.		Budynek-świetlica prof.-wych.w Gorzyczkach-filia Turza Śl.	Decyzja RL.6844.01.2019 z dnia 12.11.2020 rok	61 099,50	21 484,89
6.		Grunt - część działki nr 645/3 k.m.9 obręb Turza Śl.			

7.	Budynek-świetlica prof.-wych. W Gorzyczkach-filia Turza SI.	Decyzja RL.6844.01.2019 z dnia 12.11.2020 rok	61 109,50	
	Świetlica profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzyczkach ul.Leśna 46		542 039,50	25 337,39
1.	Grunt – nr 535/6, karta mapy 5, pow. 1,8082 ha	RL.6844.03.2011 z dnia 27.06.2012 rok	904 000,00	71 297,05
2.	1-21/2008, 30/2013 Budynki, obiekty – kryty basen kąpielowy wraz z infrastrukturą	RL.6844.03.2011 z dnia 27.06.2012 rok	23 710 000,00	25 204 935,83
	Gminny Ośrodek Turystyki Sportu i Rekreacji Nautica w Gorzyczkach ul.Bogumińska 31		24 614 000,00	25 276 232,88
1.	Działka nr 445 k.m. 2 obręb Gorzyczki o pow.0,0290 ha, działka nr 182 k.m. 2 obręb Gorzyczki o pow.0,0870 ha, działka nr 183 k.m. 2 obręb Gorzyczki o pow. 0,1160 ha, działka nr 2339/123 k.m. 2 obręb Gorzyczki o pow.0,4967 ha	RL.6844.10.2011 z dnia 14.11.2014 rok	925 449,00	26 726,00
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1, 3-4 Budynki, budowle - budynek Zespołu Szkolno-Przedszkolnego, Budynek Hali Sportowej	RL.6844.10.2011 z dnia 14.11.2014 rok	3 863 551,00	4 224 103,89
	Zespół Szkolno-Przedszkolny Gorzyczki ul.Wiejska 30		4 789 000,00	4 250 829,89
1.	Grunt - działka nr 621/2 k.m. 3 obręb Czyżowice pow.0,3103 ha	72244-01/09 z dnia 04.02.2010 rok	149 000,00	12 412,00
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1-4,8,11 Budynki i obiekty	72244-01/09 z dnia 04.02.2010 rok	2 161 000,00	1 922 266,54
	Przedszkole Publiczne Czyżowice ul.Wodzisawska 110		2 310 000,00	1 934 678,54
1.	Grunt-część (2549/10000) działki nr 223/13 k.m.9 obręb Gorzyce pow.0,0002 ha, działki nr 226/13 k.m.9 obręb Gorzyce pow.0,2487 ha, działki nr 227/13 k.m.9 obręb Gorzyce pow.0,0958 ha, działki nr 86/13 k.m. obręb Gorzyce pow.0,0637 ha	RL.6844.02.2015 z dnia 13.01.2017 rok	239 384,24	11 448,22
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1 Budynki i obiekty	RL.6844.02.2015 z dnia 13.01.2017 rok	1 258 782,86	889 734,11

			Przedszkole Publiczne Gorzyce ul.Raciborska 55	1 498 167,10	901 182,33
1.	Ewidencja Środków Trwałych nr 2, 4 poz.1	Grunt - Działka nr 1459/14 k.m.2 obręb Olza 1,0961 ha	RL.6844.03.2019 z dnia 02.12.2019 rok		43 844,00
2.	Ewidencja Środków Trwałych nr 1,3 poz.1-5	Budynki i obiekty	RL.6844.03.2019 z dn.02.12.2019 rok		2 994 243,40
			Zespół Szkolno-Przedszkolny w Olzie ul.Szkolna 24		3 038 087,40
1.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1	Grunt - działka nr 539/34 k.m. 3 obręb Rogów pow. 0,1966 ha, działka nr 541/34 k.m. 3 obręb Rogów pow.0,4884 ha	RL.6844.11.2011 z dnia 8.05.2012 rok	260 000,00	27 520,00
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1	Budynki i obiekty	RL.6844.11.2011 z dnia 8.05.2012 rok	1 509 000,00	722 898,69
3.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.9,16	Zwiększenie wartości budynku zgodnie z PT	PT nr IZP/9/2020 z dnia 30.09.2020 rok		5 414 523,72
			Przedszkole Publiczne Rogów ul.Szkolna 2	1 769 000,00	6 164 942,41
1.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.25	Grunt - Działka nr 646/33 k.m. 9 obręb Turza Śl. pow.0,4982 ha	RL.6844.01.2016 z dnia 7.11.2016 rok, RL.6844.01.2016 z dnia 3.08.2020 rok		76 227,84
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1	Budynki i obiekty	RL.6844.01.2016 z dnia 7.11.2016 rok	4 758 690,00	5 279 130,39
3.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.24	Zwiększenie wartości budynku zgodnie z PT	PT nr IZP/22/2016 z dnia 21.11.2016 rok		41 286,41
			Przedszkole Publiczne Turza Śl. ul.Ligonia 2c	4 758 690,00	5 396 644,64
1.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.6	Grunt - działka 447 k.m. 3 obręb Bluszczów pow.0,3713 ha	RL.6844.05.2011 z dnia 4.04.2012 rok	119 000,00	14 852,00

2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz. 1,2,4	Budynki i obiekty	RL.6844.05.2011 z dnia 4.04.2012 rok	2 666 000,00	1 341 732,43
			Szkola Podstawowa im. Powstańców Śląskich Bluszczów ul. Wiejska 8	2 785 000,00	1 356 584,43
1.	Ewidencja środków trwałych nr 3 poz. 1	Grunt - część (6363/10000) działki nr 726/115 k.m. 1 obręb Czyżowice, o powierzchni 0,3580 ha	RL.6844.02.2017 z dnia 25.08.2017 rok		14 320,00
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz. 1,2	Grunt - działka nr 728/116 k.m. 1 obręb Czyżowice, o powierzchni 0,0415 ha, część (3637/10000) działki nr 726/115 k.m. 1 obręb Czyżowice o powierzchni 0,1631 ha	RL.6844.06.2011 z dnia 16.12.2011 rok	71 600,00	8 184,00
3.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz. 3	Grunt - działka nr 1075/114 k.m. 1 obręb Czyżowice o powierzchni 0,2858 ha	RL.6844.04.2019 z dnia 10.02.2020 rok		101 590,05
4.	Ewidencja środków trwałych nr 2 poz. 8,9	Budynki i obiekty	RL.6844.02.2017 z dnia 25.08.2017 rok		4 152 006,38
5.	Ewidencja środków trwałych nr 2 poz. 1,2	Budynki i obiekty	RL.6844.06.2011 z dnia 16.12.2011 rok	1 428 000,00	283 937,48
			Szkola Podstawowa im. Wincentego Woźniaka Czyżowice ul. Wodzisławska 111	1 499 600,00	4 560 037,91
1.	Ewidencja środków trwałych nr 3 poz. 1-4	Grunt-część (4553/10000) działki nr 223/13 k.m. 9 obręb Gorzyce pow. 0,0004 ha, działki nr 226/13 k.m. 9 obręb Gorzyce pow. 0,4441 ha, działki nr 227/13 k.m. 9 obręb Gorzyce pow. 0,0638 ha, działki nr 86/13 k.m. 9 obręb Gorzyce pow. 0,1138 ha	RL.6844.02.2015 z dnia 13.01.2017 rok	427 585,89	20 671,07
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz. 5,7	Budynki szkolny	RL.6844.02.2015 z dnia 13.01.2017 rok	2 248 426,20	1 784 237,97
3.	Ewidencja środków trwałych nr 3 poz. 5-8	Grunt-część (2898-10000) działki nr 223/13 k.m. 9 obręb Gorzyce pow. 0,0003 ha, działki nr 226/13 k.m. 9 obręb Gorzyce pow. 0,2828 ha, działki nr 227/13 k.m. 9 obręb Gorzyce pow. 0,0407, działki nr 86/13 k.m. 9 obręb Gorzyce pow. 0,0725 ha	RL.6844.01.2017 z dnia 25.08.2017 rok		13 405,13

4.	Ewidencja środków trwałych nr 2 poz.13-15, 17	Budynki szkolny	RL.6844.01.2017 z dnia 25.08.2017 rok		656 414,55
			Szkola Podstawowa im.Adama Mickiewicza Gorzyce ul.Raciborska 55	2 676 012,09	2 474 728,72
1.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.7	Grunt - część (8012/10000) działki nr 1791/94 o pow.0,3314 ha, Karta mapy 1 obręb Gorzycki	RL.6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 rok	251 846,00	13 256,00
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz. 1,5	Budynki i obiekty	RL.6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 rok	522.410,00	222 394,44
			Szkola Podstawowa im.Kornelia Makuszyńskiego Gorzycki ul.Leśna 46	774 256,00	235 650,44
1.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.12,13	Grunt - część (4259/10000) działki nr 537/94 k.m.3, obręb Rogów pow.0,2392 ha oraz działki nr 35 karta k.m. 3 obręb Rogów, pow.0,1278 ha	RL.6844.07.2011 z dnia 5.05.2014 rok	150 470,00	14 680,00
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.18,19	Grunt - część (5741/10000) nr 35 k.m. 3, pow.0,1722, grunt - 5741/10000 nr 537/64 k.m.3, pow. 0,3225 ha	RL.6844.04.2017 z dnia 25.08.2017 r.ok		19 788,00
3.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1-3	Budynki i obiekty	nr RL.6844.07.2011 z dnia 05.05.2014 rok	1 483 000,00	418 318,14
4.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.15-16	Budynki i obiekty	nr RL.6844.04.2017 z dnia 25.08.2017 rok		2 582 625,57
			Szkola Podstawowa Rogów ul.Szkolna 2	1 633 470,00	3 035 411,71
1.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1,2	Grunt - część działki nr 90/3, 91/3 k.m.9 obręb Turza Śl. o pow. 0,4469 ha	RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok	679 230,24	35 001,94

2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.3,4	Grunt - część działki nr 90/3, 91/3 k.m.9 obręb Turza Śl. O pow.0,3187 ha	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 rok	24 961,06
3.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.5	Grunt - część działki nr 645/3 k.m.9 obręb Turza Śl.o pow. 0,1408 ha	RL.6844.01.2019 z dnia 12.11.2020 rok	21 500,16
4.	Ewidencja środków trwałych nr 2 poz.1-6,9,13	Budynki i obiekty	RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015.rrok	2 635 571,81
5.	Ewidencja środków trwałych nr 2 poz.20-21	Budynki i obiekty	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 rok	2 394 465,21
			Szkoła Podstawowa Im.ks.Ewolda Kasperczyka Turza Śl. ul.Ligonia 2b	5 111 500,18
			Ogółem:	63 761 848,87

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

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

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

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

L.p	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Stan na początek roku obrotowego	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	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i u	36 919,73	297,43	0,00	37 217,16
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	684 268,81	2 146 711,23	0,00	2 830 980,04
	Ogółem:	721 188,54	2 147 008,66	0,00	37 217,16
					2 830 980,04

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

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
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:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- 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	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	4 201 157,29	8 684 301,82	5 080 776,74	698 201,41	0,00	0,00	9 281 934,03	9 382 503,23	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)												
4.	zobowiązania wobec budżetów												
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń												
6.	z tytułu wynagrodzeń												
7.	pozostałe												
	Razem	4 201 157,29	8 684 301,82	5 080 776,74	698 201,41	0,00	0,00	9 281 934,03	9 382 503,23	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	476 998,37	
	Samochód Peugeot Boxer	20 482,96	Samochód Peugeot Boxer
	Autobus Otokar Navigo	379 507,10	Autobus Otokar Navigo
	Samochód Peugeot Boxer	77 008,31	Samochód Peugeot Boxer
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	10 436 621,98	9 502 680,40	15 502 605,91	13 257 019,39			15 502 605,91	13 257 019,39
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	Ogółem	10 436 621,98	9 502 680,40	15 502 605,91	13 257 019,39	0,00	0,00	15 502 605,91	13 257 019,39

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	4 069 740,43	2 307 835,80
2.	Kaucje i wadia	13 721,85	57 798,60
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	49 792 360,37	33 451 233,92
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne – decyzje Starosty Wodzisławskiego o naliczeniu opłaty za usunięcie drzew	1 369 403,45	1 369 403,45
	Ogółem	55 245 226,10	37 186 271,77

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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 międzykresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 891 693,11	
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	1 891 693,11	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

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

1.16. Inne informacje

n.p.

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

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

L.p	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	2 148 760,60	

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

L.p	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie	273 169,47	wsparcie finansowe w postaci umorzenia z tytułu składek ZUS - Covid-19

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

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Należności z tytułu dochodów budżetowych realizowanych przez Urzędy Skarbowe - 118.379,66zł.

2.5. Inne informacje

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

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

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

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

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

SKARBNIK GMINY
Renata Seman

WÓJTA GMINY
Daniel Jakubczyk

UZASADNIENIE

Projekt uchwały Rady Gminy Gorzyce w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2020 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 ze zm.), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 roku, poz.305) oraz art.45 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 roku, poz. 217 ze zm.).

Zgodnie z ww. przepisami Wójt Gminy Gorzyce przedłożył Radzie Gminy, w terminie do 31 marca, Zarządzenie Nr ORG.0050.452.2021 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 24 marca 2021 roku, w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Gorzyce oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2020 rok, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Gorzyce za okres od 31.12.2019 roku do 31.12.2020 roku oraz sprawozdań rocznych z wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za 2020 rok.

Przedstawione sprawozdanie zawiera:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2020 rok, zawierające zestawienie dochodów i wydatków, wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Gorzyce, określone w załącznikach:
 - informacja opisowa z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2020 rok
 - informacja o wykonaniu planu dochodów budżetowych Gminy Gorzyce, za 2020 rok
 - informacja o wykonaniu planu wydatków budżetowych Gminy Gorzyce, za 2020 rok
 - informacja o wykonaniu wydatków majątkowych, za 2020 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 2020 roku
 - informacja o wykonaniu dochodów i wydatków Gminy Gorzyce realizowanych w ramach dotacji celowych na zadania zlecone ustawami, za 2020 rok
 - informacja o wykonaniu wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego za 2020 rok
 - informacja o dotacjach przekazanych z budżetu Gminy Gorzyce podmiotom należącym do sektora finansów publicznych, za 2020 rok
 - informacja o dotacjach przekazanych z budżetu Gminy Gorzyce podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych, za 2020 rok
 - informacja o wykonaniu planu przychodów Gminy Gorzyce, związanych z finansowaniem deficytu w budżecie za 2020 rok
 - informacja o wykonaniu planu rozchodów Gminy Gorzyce, związanych ze spłatą zobowiązań, za 2020 rok
 - informacja o wykonaniu planu finansowego dla rachunku dochodów pochodzących ze środków Funduszu Przeciwdziałania "COVID-19" za 2020 rok
 - informacja o wykonaniu przychodów i kosztów Gminnego Ośrodka Turystyki, Sportu i Rekreacji „NAUTICA” w Gorzycach, za 2020 rok

- informacja o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2020 - 2025

2) informację o stanie mienia komunalnego Gminy Gorzyce za okres od dnia 31.12.2019 roku – do dnia 31.12.2020 roku

3) sprawozdania roczne z wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za 2020 rok, określone w załącznikach:

- informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Gorzycach, za 2020 rok
- informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach, za 2020 rok

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

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

- bilans z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2020 rok,
- zbiorczy bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2020 rok,
- zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2020 rok,
- zbiorcze zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2020 rok,
- informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Komisja Rewizyjna przeprowadziła analizę obydwu ww. 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.