

**UCHWAŁA NR XLI/401/22
RADY GMINY GORZYCE**

z dnia 15 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu
Gminy Gorzyce za 2021 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku, o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 roku, poz.559 ze zm.), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku, o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 roku, poz.305 ze zm.) 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 2021 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, zawierające:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2021 rok,
- 2) zbiorczy bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2021 rok,
- 3) zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2021 rok,
- 4) zbiorcze zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2021 rok,
- 5) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

2. Zatwierdza się sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2021 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 15 czerwca 2022 roku,
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania
finansowego wraz ze sprawozdaniem
z wykonania budżetu Gminy Gorzyce
za 2021 rok

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINY GORZYCE
ZA 2021 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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 25A439D47C7C074E 
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	16 283 989,93	28 251 411,24	I Zobowiązania	12 675 350,56	11 817 805,31
I.1 Środki pieniężne	16 283 989,93	28 251 411,24	I.1 Zobowiązania finansowe	12 111 977,32	11 461 618,03
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 309 946,03	22 308 817,56	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 729 474,09	3 652 255,88
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	5 974 043,90	5 942 593,68	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 382 503,23	7 809 362,15
II Należności i rozliczenia	1 275 124,57	1 659 688,32	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	563 373,24	356 187,28
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 499 499,05	16 935 719,64
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 916 584,19	12 115 554,21
II.2 Należności od budżetów	675 326,90	1 071 633,78	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	8 076 246,17	14 595 882,57
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	599 797,67	588 054,54	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	375 428,11	583 501,39	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 159 661,98	-2 480 328,36
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	535 500,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 159 661,98	2 480 328,36
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 112 247,12	2 339 837,07
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 759 693,00	1 741 076,00
Suma aktywów	17 934 542,61	30 494 600,95	Suma pasywów	17 934 542,61	30 494 600,95

Renata Barbara Seman
skarbnik

2022-01-26

rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
zarząd

BeSTia

25A439D47C7C074E

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.03

Renata Barbara Seman

skarbnik

2022-01-26

rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk

zarząd

BeSTia

25A439D47C7C074E

Objaśnienia do bilansu z wykonania budżetu za 2021 rok

AKTYWA	
I Środki pieniężne	28 251 411,24 zł
I.1.1. Środki pieniężne budżetu – stan środków na rachunku bankowym budżetu Gminy	22 308 817,56 zł
I.1.2. Pozostałe środki pieniężne – środki na wydatki niewygasające, środki z Funduszu COVID-19	5 942 593,68 zł
II.2 Należności od budżetów	1 071 633,78 zł
Udziały gminy w podatkach realizowane przez Urzędy Skarbowe wykonane w 2021 roku lecz przekazane na konto w 2022 roku wykazane w sprawozdaniu RB-27S	1 071 633,78 zł
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	588 054,54 zł
pozostałość środków na rachunkach bankowych jednostek budżetowych wynikających z dochodów i wydatków - wpływ do budżetu w 2022r.	588 054,54 zł
III. Rozliczenia międzokresowe - odsetki od kredytów i pożyczek naliczone do końca spłaty	583 501,39 zł
Ogółem Aktywa	30 494 600,95 zł

PASywa	
I. Zobowiązania	11 817 805,31 zł
I.1.1 Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy) stan zadłużenia na 31.12.2021 rok wraz z odsetkami	3 652 255,88 zł
I.1.2 Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) stan zadłużenia Gminy na 31.12.2021r.wraz z odsetkami	7 809 362,15 zł
I.2. Zobowiązania wobec budżetów – dotacje niewykorzystane w 2021 roku, do zwrotu na konto Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w 2022 roku	356 187,28 zł
I.3. Pozostałe zobowiązania	0,00 zł
II Aktywa netto budżetu	16 935 719,64 zł
II.1 Wynik wykonania budżetu (Dochody minus wydatki wg sprawozdania budżetowego RB-NDS)	12 115 554,21 zł
II.1.1 Nadwyżka budżetu II.1+II.3 (wykonane dochody-wykonane wydatki+wydatki niewygasające)	14 595 882,57 zł

II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00 zł
Konto 961 minus wydatki niewygasające	
II.1.3 Niewykonane wydatki (wydatki niewygasające) za 2021 rok	-2 480 328,36 zł
II.2 Wynik na operacjach niekasowych	0,00 zł
II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 480 328,36 zł
II.5 Skumulowana wynik budżetu – nadwyżka lub niedobór budżetu (konto 960)	2 339 837,07 zł
III Rozliczenia międzyokresowe	1 741 076,00 zł
a) subwencja oświatowa za styczeń 2022r. wpływ w grudniu 2021 rok	
Ogółem Pasywa	30 494 600,95 zł

29.04.2021 rok

SKARBNIK GMINY

Renata Seman

WÓJT GMINY

Daniel Jakubczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 009E70766D39AAD8 
Numer identyfikacyjny REGON 276258724	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	132 160 363,99	145 202 927,60	A Fundusz	133 107 059,44	145 022 594,15
A.I Wartości niematerialne i prawne	5 728,31	19 741,24	A.I Fundusz jednostki	110 946 056,75	111 712 844,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	127 514 856,37	139 981 616,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	22 161 002,69	33 309 749,23
A.II.1 Środki trwałe	125 366 095,77	131 114 986,57	A.II.1 Zysk netto (+)	84 121 662,34	94 559 286,17
A.II.1.1 Grunty	6 196 492,51	6 730 079,50	A.II.2 Strata netto (-)	-61 960 659,65	-61 249 536,94
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	115 194 545,13	120 818 651,27	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 481 880,93	1 515 590,04	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 389 181,73	1 909 643,76	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	103 995,47	141 022,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 395 624,14	10 882 589,04
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 148 760,60	8 866 629,63	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	4 755 844,83	5 681 018,88
A.III Należności długoterminowe	4 639 779,31	5 201 570,16	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	753 283,76	1 077 969,89
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	251 228,64	235 178,80
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	788 530,84	1 037 509,92
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 330 523,57	1 718 172,38

Renata Barbara Seman
(główny księgowy)

BeSTia

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

009E70766D39AAD8

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	402 673,64	340 564,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	522 423,45	548 904,67
B Aktywa obrotowe	10 342 319,59	10 702 255,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	589 993,82	590 850,20
B.I Zapasy	92 374,94	135 062,36	D.II.8 Fundusze specjalne	117 187,11	131 868,85
B.I.1 Materiały	92 374,94	135 062,36	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	117 187,11	131 868,85
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	4 639 779,31	5 201 570,16
B.II Należności krótkoterminowe	8 718 574,29	9 082 723,79			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	22 658,68	24 148,35			
B.II.2 Należności od budżetów	9 951,38	16 746,17			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 170,89	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 009 885,12	4 127 118,52			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 674 908,22	4 914 710,75			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 531 370,36	1 484 469,44			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 560,88	2 406,77			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 529 809,48	1 480 741,71			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 320,96			
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)

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

009E70766D39AAD8

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.03

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	142 502 683,58	155 905 183,19	Suma pasywów	142 502 683,58	155 905 183,19

Renata Barbara Seman
(główny księgowy)

BeSTia

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

009E70766D39AAD8

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.03

Wyjaśnienia do bilansu

1. Zgodnie z Uchwałą Nr XXVII/257/21 Rady Gminy Gorzyce z dnia 25 lutego 2021 roku roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gorzycach poprzez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Gorzycach

oraz Publicznego Przedszkola „Kraina Uśmiechu” w Gorzycach

2. Zgodnie z Uchwałą Nr XXVII/258/21 Rady Gminy Gorzyce z dnia 25 lutego 2021 roku roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Turzy Śl. poprzez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im. ks. Ewalda Kasperczyka w Turzy Śl.

oraz Publicznego Przedszkola „Kraina Odkrywców” w Turzy Śl.

W związku z tym bilans otwarcia jest niezgodny z bilansem zamknięcia o kwotę 10.175.292,93zł w następujących pozycjach bilansu:

Aktywa:

- a) poz.A. Aktywa trwałe o kwotę 10.086.581,05zł,
- b) poz.A.II. Rzeczowe aktywa trwałe o kwotę 10.086.581,05zł,
 - poz.A.II.1. Środki trwałe o kwotę 6.560.250,57 zł
- c) poz.A.II.1. Środki trwałe o kwotę 10.086.581,05zł,
- d) poz.A.II.1.1. Grunty o kwotę 203.215,42zł,
- e) poz. A.II.1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej o kwotę 9.730.202,76zł,
- f) poz. A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny o kwotę 126.333,03zł,
- g) poz.A.II.1.5. Inne środki trwałe o kwotę 26.829,84zł,
- h) poz.B Aktywa obrotowe o kwotę 88.711,88zł,
- i) poz.B.I. Zapasy o kwotę 23.207,34zł,
- j) poz.B.I.1. Materiały o kwotę 23.207,34zł,
- k) poz. B.II. Należności krótkoterminowe o kwotę 33.219,98zł,
- l) poz.B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług o kwotę 1.534,71zł,
- ł) poz. B.II.4. Pozostałe należności o kwotę 31.685,27zł,
- m) poz.B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe o kwotę 32.284,56zł,
- n) poz. B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych o kwotę 32.284,56zł.

Pasywa:

- a) poz.A. Fundusz o kwotę 9.195.044,91zł,
- b) poz.A.I. Fundusz jednostki o kwotę 13.257.054,51zł,
- c) poz. .A.II. Wynik finansowy netto o kwotę -4.062.009,60zł,
- d) poz.A.II.2. Strata netto (-) o kwotę -4.062.009,60
- e) poz.D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania o kwotę 980.248,02zł,
- f) poz.D.II Zobowiązania krótkoterminowe o kwotę 980.248,02zł,
- g) poz.D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o kwotę 24.111,09zł,
- h) poz.D.II.2. Zobowiązania według budżetów o kwotę 60.933,97zł,
- i) poz.D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń o kwotę 311.035,32zł,
- j) poz.D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń o kwotę 542.059,68zł
- k) poz.D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych o kwotę 9.803,85zł.
- l) poz.D.II.8. Fundusze specjalne o kwotę 32,304,11zł,
- ł) poz. D.II.8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych o kwotę 32.304,11zł.

Renata Barbara Seman
(główny księgowy)

2022-01-26

(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Kamil Jakubczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

009E70766D39AAD8

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.03

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	UWAGI	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	UWAGI
A. Aktywa trwałe	132 160 363,99	145 202 927,60		A. Fundusz	133 107 059,44	145 022 594,15	
A.I. Wartości niematerialne i prawne	5 728,31	19 741,24	Licencje na użytkowanie oprogramowania komputerowego	A.I. Fundusz jednostki	110 946 056,75	111 712 844,92	Saldo konta 800 wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” pkt. II
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	127 514 856,37	139 981 616,20		A.II. Wynik finansowy netto	22 161 002,69	33 309 749,23	Wg sprawozdania finansowego „Rachunek zysków i strat” poz. N
A.II.1. Środki trwałe	125 366 095,77	131 114 986,57	Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona o umorzenia środków trwałych	A.II.1. Zysk netto (+)	84 121 662,34	94 559 286,17	Saldo ma konta 860 w jednostce Urząd Gminy, wg sprawozdania finansowego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” poz. III.1.
A.II.1.1. Grunty	6 196 492,51	6 730 079,50		A.II.2. Strata netto (-)	-61 960 659,65	-61 249 536,94	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	115 194 545,13	120 818 651,27		A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 481 880,93	1 515 590,04		B Fundusze placówek	0,00	0,00	
A.II.1.4. Środki transportu	2 389 181,73	1 909 643,76		C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
A.II.1.5. Inne środki trwałe	103 995,47	141 022,00					
A.II.2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	2 148 760,60	8 866 629,63	Koszty niezakończonych inwestycji				
A.II.3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00					
A.III. Należności długoterminowe	4 639 779,31	5 201 570,16	Naliczone należności wynikające z zawartych umów długoterminowych, których termin płatności przypada na lata następane				
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	10 342 319,59	10 702 255,59		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 395 624,14	10 882 589,04	

B.I. Zapasy	92 374,94	135 062,36		D.I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.I.1. Materiały	92 374,94	135 062,36	opali, żywność w Przedszkolach, materiały biurowe, środki czystości w jednostkach budżetowych	D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	5 681 018,88	
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 077 969,89	Zobowiązania z tytułu niezapłaconych faktur
B.I.3. Produkty gotowe	0,00	0,00		D.II.2. Zobowiązania według budżetów	235 178,80	Naliczony podatek dochodowy z plac, naliczony do odprowadzenia podatek vat od dochodów (dzierżawy, media)
B.I.4. Towary	0,00	0,00		D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 037 509,92	Naliczone za m-c XII/21 składki na ubezpieczenie społeczne wobec ZUS
B.II. Należności krótkoterminowe	8 718 574,29	9 082 723,79		D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 718 172,38	Naliczona trzynastka za 2021 rok, naliczone wynagrodzenia za m-c XII/21
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	22 658,68	24 148,55	Należności z tytułu wystawionych faktur za sprzedaż biletów, refaktury za media, wynajem basenu, lokal, powierzchni	D.II.5. Pozostałe zobowiązania	340 564,17	Nadpłaty z podatków, niewypłacone delegacje w jednostce UG
B.II.2. Należności od budżetów	9 951,38	16 746,17	Podatek vat podlegający odliczeniu w miesiacu styczniu 2022	D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	548 904,67	Sumy depozytowe oraz zabezpieczenia należytego wykonania wniesione przez wykonawców, wacia do przetargów
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 170,89	0,00	Należności z tytułu składki ZUS-naliczone zasiłki	D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	590 850,20	Pozostałość środków na rachunkach bankowych gminnych jednostek budżetowych wynikające z wydatków i dochodów budżetowych
B.II.4. Pozostałe należności	4 009 885,12	4 127 118,52	Zaległości z tytułu dochodów budżetowych pomniejszone o odpis aktualizujący należności, niespłacone pożyczki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	D.II.8 Fundusze specjalne	117 187,11	
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 674 908,22	4 914 710,75	Należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego – Ośrodek Pomocy Społecznej	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	131 868,85	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 531 370,36	1 484 469,44		D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	Środki z COVID-19 „Wspieraj Seniora” realizowany przez OPS
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	1 560,88	2 406,77	Środki pieniężne w kasie – GOTSiR Nautica w Gorzycach	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 529 809,48	1 480 741,71	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, jednostek budżetowych i zakładu budżetowego	D.IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 639 779,31	Naliczone należności wynikające z zawartych umów długoterminowych, których termin płatności przypada na 2022 rok i lata następane
B.III.4. Inne środki pieniężne	0,00	1 320,96	Środki pieniężne w drodze-płatność kartą płatniczą-GOTSiR Nautica w Gorzycach, Urząd Gminy Gorzyce			
B.IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00				

E.V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		
Suma aktywów	142 502 683,58	155 905 183,19	Suma pasywów	142 502 683,58
				155 905 183,19

- Zgodnie z Uchwałą Nr XXVIII/257/21 Rady Gminy Gorzyce z dnia 25 lutego 2021 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gorzycach poprzez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Gorzycach oraz Publicznego Przedszkola „Kraina Uśmiechu” w Gorzycach
- Zgodnie z Uchwałą Nr XXVIII/258/21 Rady Gminy Gorzyce z dnia 25 lutego 2021 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Turzy Śl. poprzez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im. ks. Ewalda Kasperczyka w Turzy Śl. oraz Publicznego Przedszkola „Kraina Odkrywców” w Turzy Śl.

W związku z tym bilans otwarcia jest niezgodny z bilansem zamknięcia o kwotę 10.175.292,93zł w następujących pozycjach bilansu:

Aktywa:

- poz.A. Aktywa trwałe o kwotę 10 086 581,05zł,
- poz.A.II. Rzeczowe aktywa trwałe o kwotę 10 086 581,05zł,
- poz.A.II.1. Środki trwałe o kwotę 10 086 581,05zł,
- poz.A.II.1.1. Grunty o kwotę 203 215,42zł,
- poz. A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej o kwotę 9 730 202,76zł,
- poz. A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny o kwotę 126 333,03zł,
- poz.A.II.1.5 Inne środki trwałe o kwotę 26 829,84zł,
- poz.B Aktywa obrotowe o kwotę 88 711,88zł,
- poz.B.I Zapasy o kwotę 23 207,34zł,
- poz.B.I.1 Materiały o kwotę 23 207,34zł,
- poz. B.II. Należności krótkoterminowe o kwotę 33 219,98zł,
- poz. B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług o kwotę 1 534,71zł,
- poz. B.II.4 Pozostałe należności o kwotę 31 685,27zł,
- poz.B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe o kwotę 32 284,56zł,
- poz. B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych o kwotę 32 284,56zł.


Pasywa:

- poz.A. Fundusz o kwotę 9 195 044,91zł,
- poz.A.I Fundusz jednostki o kwotę 13 257 054,51zł,
- poz..A.II.Wynik finansowy netto o kwotę -4 062 009,60zł,
- poz.A.II.2. Strata netto (-) o kwotę -4 062 009,60
- poz.D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania o kwotę 980 248,02zł,
- poz.D.II Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o kwotę 24 111,09zł,
- poz.D.II.2 Zobowiązania według budżetów o kwotę 311 035,32zł,
- poz.D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń o kwotę 542 059,68zł
- poz.D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń o kwotę 9 803,85zł.
- poz.D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych o kwotę 9 803,85zł.
- poz.D.II.8 Fundusze specjalne o kwotę 32 304,11zł,
- poz. D.II.8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych o kwotę 32 304,11zł.

28.04.2022 rok

SKARBNIK GMINY
Renata Semań

WÓJ GMINY
Daniew Jakubczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258724		Wysłać bez pisma przewodniego F0F4A9972578DC8D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	112 648 957,78	123 123 566,09	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	869 790,81	1 221 952,07	
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	28,57	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 357 136,56	915 758,51	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	110 422 001,84	120 985 855,51	
B. Koszty działalności operacyjnej	90 276 020,73	92 962 202,92	
B.I. Amortyzacja	7 224 116,27	7 445 979,94	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 585 034,25	5 621 280,56	
B.III. Usługi obce	10 525 684,06	12 976 937,89	
B.IV. Podatki i opłaty	216 149,90	266 326,33	
B.V. Wynagrodzenia	26 356 863,11	26 502 242,65	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 281 687,11	7 158 725,04	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	941 614,36	880 092,18	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23,81	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	33 100 120,95	32 038 518,55	
B.X. Pozostałe obciążenia	44 726,91	72 099,78	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	22 372 937,05	30 161 363,17	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 907 437,18	3 284 935,90	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 907 437,18	3 284 935,90	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 169 687,90	375 436,41	

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

F0F4A9972578DC8D

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.03

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	2 169 687,90	375 436,41
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	22 110 686,33	33 070 862,66
G.	Przychody finansowe	295 371,35	479 175,37
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	295 064,15	479 175,37
G.III.	Inne	307,20	0,00
H.	Koszty finansowe	245 054,99	240 288,80
H.I.	Odsetki	209 363,59	185 520,14
H.II.	Inne	35 691,40	54 768,66
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	22 161 002,69	33 309 749,23
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)	22 161 002,69	33 309 749,23

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

F0F4A9972578DC8D

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.03

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

F0F4A9972578DC8D

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.03

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Rada Gminy Gorzyce	UWAGI
Numer identyfikacyjny REGON: 276258724		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		112 648 957,78	123 123 566,09		
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		869 790,81	1 221 952,07		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		28,57	0,00		Przychód ze sprzedaży materiałów – GOTSIR Nautica w Gorzycach
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 357 136,56	915 758,51		Dotacja przedmiotowa do biletów ulgowych i do godzin funkcjonowania boiska „Orlik”
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		110 422 001,84	120 985 855,51		Wpłaty za wyżywienie i opłaty za świadczenia dodatkowe, dochody przypisane na koniec 720 pomniejszone o odpisy i zwroty nadpłat
B. Koszty działalności operacyjnej		90 276 020,73	92 962 202,92		
B.I. Amortyzacja		7 224 116,27	7 445 979,94		Amortyzacja
B.II. Zużycie materiałów i energii		4 585 034,25	5 621 280,56		Zużycie materiałów, energii, wody
B.III. Usługi obce		10 525 684,06	12 976 937,89		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		216 149,90	266 326,33		Opłaty na rzecz budżetu państwa, (opłata komornicza, opłaty sądowe)
B.V. Wynagrodzenia		26 356 863,11	26 502 242,65		Wynagrodzenia osobowe pracowników oraz wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		7 281 687,11	7 158 725,04		Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		941 614,36	880 092,18		Różne opłaty i składki, diety dla radnych i soltysów, podróże służbowe krajowe i zagraniczne, ekwiwalenty za udział w akcji pozarnczej
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		23,81	0,00		Wartość sprzedanych materiałów – GOTSIR Nautica w Gorzycach
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		33 100 120,95	32 038 518,55		zasilki stałe, okresowe wypłacane dla podopiecznych, prace społeczno-użyteczne, świadczenia wychowawcze – program 500+
B.X. Pozostałe obciążenia		44 726,91	72 099,78		Wpłaty na rzecz Izby Rolniczych, zwroty do Urzędu Wojewódzkiego nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych oraz odsetek za lata ubiegłe
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)		22 372 937,05	30 161 363,17		
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 907 437,18	3 284 935,90		
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00		
D.II. Dotacje		0,00	0,00		
D.III Inne przychody operacyjne		1 907 437,18	3 284 935,90		Pokrycie amortyzacji - GOTSIR Nautica w Gorzycach, odszkodowania, darowizny oraz kary pieniężne wpłacane przez wykonawców za niewywiązanie się z umów
E. Pozostałe koszty operacyjne		2 169 687,90	375 436,41		
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	2 169 687,90	375 436,41	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)	22 110 686,33	33 070 862,66	
G. Przychody finansowe	295 371,35	479 175,37	
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
G.II. Odsetki	295 064,15	479 175,37	Odsetki od środków na rachunkach bankowych, lokat oraz od nieterminowych wpłat
G.III. Inne	307,20	0,00	Naliczone odsetki od należności głównej odpisu aktualizującego należności - GOTSIR Nautica w Gorzycach
H. Koszty finansowe	245 054,99	240 288,80	
H.I. Odsetki	209 363,59	185 520,14	Odsetki od pożyczek i kredytów
H.II. Inne	35 691,40	54 768,66	Provizja od kredytu, prowizje za uruchomienie kredytu w rachunku bieżącym, prowizje za prowadzenie rachunków bankowych
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	22 161 002,69	33 309 749,23	
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)	22 161 002,69	33 309 749,23	wg bilansu poz. A.II pasywa

1. Zgodnie z Uchwałą Nr XXVII/257/21 Rady Gminy Gorzyce z dnia 25 lutego 2021 roku roku został utworzony


Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gorzycach poprzez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Gorzycach oraz Publicznego Przedszkola „Kraina Uśmiechu” w Gorzycach.

2. Zgodnie z Uchwałą Nr XXVII/258/21 Rady Gminy Gorzyce z dnia 25 lutego 2021 roku został utworzony

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Turzy Śl. poprzez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im. ks. Ewalda Kasperczyka w Turzy Śl. oraz Publicznego Przedszkola „Kraina Odkrywców” w Turzy Śl.

W związku z tym, bilans otwarcia na dzień 01.01.2021 rok jest niezgodny z bilansem zamknięcia na dzień 31.12.2020 rok w następujących pozycjach rachunku zysków i strat:

- poz.A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej o kwotę -92.967,12zł, zł
- poz.A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych o kwotę -92.967,12zł,
- poz.B. Koszty działalności operacyjnej o kwotę -4.232.714,01zł,
- poz.B.I. Amortyzacja o kwotę -160.576,72zł,
- poz.B.III. Usługi obce o kwotę -25.218,34zł
- poz.B.IV. Podatki i opłaty i o kwotę 25,00 zł
- poz.B.V. Wynagrodzenia o kwotę -2.879.612,44 zł
- poz.B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników o kwotę -827.499,46zł,
- poz.B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe o kwotę 18.966,41zł, zł
- poz.B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu, o kwotę 100,00zł,
- poz.C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) o kwotę 4.139.746,83zł,
- poz.D. Pozostałe przychody operacyjne o kwotę -79.563,77zł,
- poz.D.III. Inne przychody operacyjne o kwotę -79.563,77zł,
- poz.E. Pozostałe koszty operacyjne o kwotę -3.043,35zł,
- poz.E.II. Pozostałe koszty operacyjne o kwotę -3.043,35zł,
- poz.F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) o kwotę 4.063.226,47zł
- poz.G. Przychody finansowe o kwotę -1.216,87zł,
- poz.G.II. Odsetki o kwotę -1.216,87 zł
- poz.I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) o kwotę 4.062.009,60zł,
- poz.L. Zysk (strata) netto (I-J-K) o kwotę 4.062.009,60zł.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gorzyce ul.Kościelna 15 44-350 GORZYCE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258724		Wysłać bez pisma przewodniego 1C2F7810C4158A5A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		122 080 014,42	110 946 056,75
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		186 658 207,58	206 007 040,19
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		75 791 559,85	84 121 662,34
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		100 413 641,39	101 405 800,44
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		10 525 168,70	10 379 054,98
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		-426 610,69	46 518,60
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	9 849 261,64
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		354 448,33	204 742,19
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		197 792 165,25	205 240 252,02
I.2.1. Strata za rok ubiegły		56 348 038,22	61 960 659,65
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		111 113 088,88	122 788 870,40
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		19 063 896,50	18 662 288,88
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		150 478,20	282 880,61
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	267 560,91
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		11 116 663,45	1 277 991,57
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		110 946 056,75	111 712 844,92

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

1C2F7810C4158A5A

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.03

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	22 161 002,69	33 309 749,23
III.1.	zysk netto (+)	84 121 662,34	94 559 286,17
III.2.	strata netto (-)	-61 960 659,65	-61 249 536,94
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	133 107 059,44	145 022 594,15

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

BeSTia

1C2F7810C4158A5A

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.03

Renata Barbara Seman
główny księgowy

2022-01-26
rok, miesiąc, dzień

Daniel Kamil Jakubczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gmina Gorzyce		Rada Gminy Gorzyce	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON: 276258724		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu - BO		122 080 014,42	110 946 056,75
I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		186 658 207,58	206 007 040,19
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		75 791 559,85	84 121 662,34
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		100 413 641,39	101 405 800,44
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.3. Środki na inwestycje		10 525 168,70	10 379 054,98
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		-426 610,69	46 518,60
I.1.7. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	9 849 261,64
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		354 448,33	204 742,19
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		197 792 165,25	205 240 252,02
I.2.1. Strata za rok ubiegły		56 348 038,22	61 960 659,65
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		111 113 088,88	122 788 870,40
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		19 063 896,50	18 662 288,88

Objaśnienia do zestawienia zmian w funduszu

Jednostki budżetowe, zakłady budżetowe

UWAGI
Wg bilansu poz. A.I saldo początkowe
Saldo początkowe z poz. A.II.1 Zysk netto pasywa
Wykonanie wydatków wg sprawozdania RB 28S w wysokości 110.710.960,25zł, pomniejszone o kwotę wydatków niewygasających na 2021 rok w wysokości 2.480.328,36zł, powiększone o kwotę wykonanych wydatków niewygasających za 2020 rok wysokości 775.455,66zł, oraz pomniejszone o wykonane wydatki Szkoły Podstawowej w Gorzycach i w Turzy Śl. oraz Przedszkola w Gorzycach i w Turzy Śl. o kwotę 7.600.287,11zł.
Otrzymane środki na realizację inwestycji w jednostkach budżetowych
Darowizny działek oraz nabycie nieodpłatne działek dla Urzędu Gminy w Gorzycach
Środki trwałe, materiały, należności przejęte przez powstałe Zespoły Szkolno-Przedszkolne w Gorzycach i w Turzy Śl.
Zwiększenie wartości- zmiana użytków gruntowych działek, zmiana powierzchni działek, skorygowanie powierzchni działek w zakresie użytku gruntowego
Wg bilansu poz. A.II.2 saldo początkowe
Wykonanie dochodów wg sprawozdania budżetowego RB 27S w wysokości 122.826.514,46zł, powiększone o kwotę 187.413,53zł wykazaną w sprawozdaniu RB-27ZZ sporządzonym przez Ośrodek Pomocy Społecznej, pomniejszone o wykonane dochody Szkoły Podstawowej w Gorzycach i w Turzy Śl. oraz Przedszkola w Gorzycach i w Turzy Śl. o kwotę 225.057,59zł.
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	150 478,20	282 880,61	PT - przekazanie do Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach wiaty w ramach zadania: "Wzbogacenie istniejącego miejsca rekreacyjnego w sołectwie Gorzyce", sprzedaż działek przez Gminę Gorzyce
I.2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	267 560,91	Zobowiązania przejęte przez powstale Zespoły Szkolno-Przedszkolne w Gorzycach i w Turzy Śl.
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	11 116 663,45	1 277 991,57	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)	110 946 056,75	111 712 844,92	Wg bilansu poz. A.I pasywa
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	22 161 002,69	33 309 749,23	
III.1. Zysk netto (+)	84 121 662,34	94 559 286,17	Wg bilansu z poz. A.II.1 Zysk netto (saldo konta 860) pasywa
III.2. Strata netto (-)	-61 960 659,65	-61 249 536,94	Wg bilansu poz. A.II.2 strata netto pasywa
III.3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (poz. II+,-,III)	133 107 059,44	145 022 594,15	Wg bilansu poz. A pasywa

1. Zgodnie z Uchwałą Nr XXVIII/257/21 Rady Gminy Gorzyce z dnia 25 lutego 2021 roku został utworzony

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gorzycach poprzez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Gorzycach oraz Publicznego Przedszkola „Kraina Uśmiechu” w Gorzycach.

2. Zgodnie z Uchwałą Nr XXVIII/258/21 Rady Gminy Gorzyce z dnia 25 lutego 2021 roku został utworzony

Zespół Szkolno-Przedszkolny w Turzy Śl. poprzez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im. ks. Ewalda Kasperczyka w Turzy Śl. oraz Publicznego Przedszkola „Kraina Odkrywców” w Turzy Śl.

W związku z tym bilans otwarcia jest niezgodny z bilansem zamknięcia w następujących pozycjach zestawienia zmian w funduszu jednostki:

- poz. I. Fundusz jednostki na początek okresu - BO o kwotę 214.126,06zł,
- poz. I.1. Zwiększenia funduszu o kwotę -3.227.747,28zł,
- poz. I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe o kwotę -3.002.529,49zł,
- poz. I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje o kwotę -492.247,19zł,
- poz. I.1.10 Inne zwiększenia o kwotę 267.029,40zł,
- poz. I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki o kwotę 10.243.433,29zł,
- poz. I.2.1. Strata za rok ubiegły o kwotę 552.335,60zł,
- poz. I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe o kwotę -112.898,04zł,
- poz. I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji o kwotę -42.985,05zł
- poz. I.2.9 Inne zmniejszenia o kwotę 9.846.980,78zł
- poz. II. Fundusz jednostki na koniec okresu o kwotę -13.257.054,51zł,
- poz. III. Wynik finansowy netto za rok bieżący o kwotę 4.062.009,60zł,
- poz. III.2 Strata netto (-) o kwotę 4.062.009,60zł,
- poz. V. Fundusz o kwotę -9.195.044,91zł.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI GMINY GORZYCE ZA 2021 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 2021

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. W skład jednostki nadrzędnej – Gminy Gorzyce wchodzi następujące jednostki sporządzające samodzielnie 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
- Zespół Szkolno-Przedszkolny 44-350 Gorzyce ul. Raciborska 55
- Zespół Szkolno-Przedszkolny 44-351 Turza Śl. ul. Ligonia 2B
- Przedszkole Publiczne 44-352 Czyżowice ul. Wodzisławska 110
- Przedszkole Publiczne 44-362 Rogów ul. Szkolna 2a
- Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich 44-362 Bluszczów ul. Wiejska 8
- Szkoła Podstawowa im. Wincentego Wodźniaka 44-352 Czyżowice ul. Wodzisławska 111
- Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego 44-350 Gorzycki ul. Leśna 46
- Szkoła Podstawowa 44-362 Rogów ul. Szkolna 2

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 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 audiovizualny, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową
 - c) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 1.000,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów
 - d) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

- w Świetlicy Profilaktyczno-Wychowawczej w Gorzyczkach obowiązują następujące zasady:

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

ewidencji bilansowej tych aktywów

- c) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji

bilansowej tych aktywów

- w Gminnym 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

- e) 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

- f) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji

We wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy Gorzyce obowiązują następujące zasady:

- a) nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00zł, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych

- b) nakłady na ulepszenie, nieprzekraczające wartość 10.000,00zł, odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu

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

- a) dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do wartości 10.000,00zł brutto, jednostki dokonują odpisów umorzeniowych w 100% w miesiącu przejścia do użytkowania

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

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

- a) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne

- b) środki trwałe – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne

- c) środki trwałe w budowie – wartość początkowa wg salda konta 080

- d) środki pieniężne – w wartości nominalnej

- e) należności długoterminowe – w kwocie wymaganej wpłaty

- f) należności krótkoterminowe – w kwocie wymaganej wpłaty

- g) zapasy – w wartości początkowej wg konta 310

- h) fundusze własne - w wartości początkowej

- i) zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty

- j) zobowiązania długoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty

5. **Jednostki dokonują wyceny materiałów w następujący sposób:**
- w Urzędzie Gminy w Gorzycach obowiązują następujące zasady:
 - a) ze względu na nieznaczny zakres gospodarki magazynowej, ustala się, że całość materiałów odpisuje się w koszty w momencie zakupu.
 - b) na dzień 31 grudnia dokonuje się wyceny materiałów niezrzuconych 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 – 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 sędziemu lub komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości.
 - c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności
 - d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
 - e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu w tym także ogólnego, na niesciągalne 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. Zanieczhanie rozliczenia w czasie nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość wyniku finansowego.**

Inne informacje

- 5.
1. Uchwałą Nr XXVIII/257/21 Rady Gminy Gorzyce z dnia 25 luty 2021 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gorzycach ul.Raciborska 55, 44-350 Gorzyce, przez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 1 im.Adama Mickiewicza w Gorzycach, ul.Raciborska 55, 44-350 Gorzyce oraz Przedszkola Publicznego Kraina Uśmiechu w Gorzycach, ul.Raciborska 55 44-350 Gorzyce.
 2. Uchwałą Nr XXVIII/258/21 Rady Gminy Gorzyce z dnia 25 luty 2021 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Turzy Śl. ul.Ligonia 2b 44-351 Turza Śl., przez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im.Ks.Ewolda Kasperczyka w Turzy Śląskiej, ul.Ligonia 2b 44-351 Turza Śl. oraz „Kraina Odkrywców”Przedszkola Publicznego w Turzy Śląskiej, ul.Ligonia 2c 44-351 Turza Śl.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

II.
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. 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 umarżane w 100%	1.7. Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100%
Wartość – stan na początek roku obrotowego	300 811,56	6 196 492,51	178 642 896,75	4 954 150,63	4 540 386,41	700 298,74	5 725 584,33	135 149,22
Zwiększenia wartości początkowej:	16 525,39	898 474,58	18 858 998,51	605 812,31	0,00	320 772,93	2 209 410,24	51 191,52
aktualizacja								
przychody - PT, darowizny, zakup	16 525,39	694 751,71	15 994 695,07	455 816,91	0,00	267 508,46	2 209 410,24	51 191,52
przemieszczenie - OT	0,00	0,00	2 864 303,44	149 995,40	0,00	53 264,47	0,00	0,00
inne	0,00	203 722,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	364 887,59	199 130,70	2 589,93	0,00	65 129,17	760 839,99	2 088,90
- zbycie	0,00	162 879,11	171 786,45	0,00	0,00	41 579,47	116 305,68	0,00
- likwidacja	0,00	202 008,48	0,00	2 589,93	0,00	15 858,78	387 793,13	2 088,90
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 690,92	256 741,18	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	317 336,95	6 730 079,50	197 302 764,56	5 557 373,01	4 540 386,41	955 942,50	7 174 154,58	184 251,84
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	295 083,25	0,00	63 448 351,62	3 472 269,70	2 151 204,68	596 303,27	5 725 584,33	135 149,22
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	2 512,46	0,00	13 110 387,37	572 103,20	479 537,97	242 166,93	2 209 410,24	51 191,52
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy	2 512,46	0,00	6 633 152,79	267 064,76	479 537,97	49 275,24	553 691,35	51 191,52
- inne	0,00	0,00	5 478 234,58	305 038,44	0,00	193 891,69	1 587 980,91	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	74 625,70	2 589,93	0,00	23 549,70	760 839,99	2 088,90
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	297 595,71	0,00	76 484 113,29	4 041 782,97	2 630 742,65	814 920,50	7 174 154,58	184 251,84
Wartość netto składników aktywów:								
*- stan na początek roku	5 728,31	6 196 492,51	115 194 545,13	1 481 880,93	2 389 181,73	103 995,47	0,00	0,00
- stan na koniec roku	19 741,24	6 730 079,50	120 818 651,27	1 515 590,04	1 909 643,76	141 022,00	0,00	0,00

*1. Uchwałą Nr XXVII/257/21 Rady Gminy Gorzyce z dnia 25 luty 2021 roku roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gorzycach ul. Raciborska 55, 44-350 Gorzyce, przez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Adama Mickiewicza w Gorzycach, ul. Raciborska 55, 44-350 Gorzyce oraz Przedszkola Publicznego Kraina Uśmiechu w Gorzycach, ul. Raciborska 55 44-350 Gorzyce.

*1. Uchwałą Nr XXVII/258/21 Rady Gminy Gorzyce z dnia 25 luty 2021 roku roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Turzy Śl. ul. Ligonia 2b 44-351 Turza Śl., przez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im. ks. Ewalda Kasperczyka w Turzy Śląskiej, ul. Ligonia 2b 44-351 Turza Śl. oraz „Kraina Odkrywców Przedszkola Publicznego w Turzy Śląskiej, ul. Ligonia 2c 44-351 Turza Śl.

W związku z tym, wartość netto składników aktywów - stan na początek roku jest niezgodny ze stanem na koniec roku wykazany w informacji dodatkowej za 2020 rok w następujących kolumnach:

- a) 1.1 Grunty o kwotę 203.215,42zł
- b) 1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej o kwotę 9.730.202,76zł
- c) 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny o kwotę 126.333,03zł
- d) 1.5 Inne środki trwałe, o kwotę 26.829,84zł

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

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

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Działka Nr 871/93 k.m.1 obręb Gorzyczki	Powierzchnia: 2,7350 ha Wartość: 51 760,90	0,00	0,00	51 760,90
	Działka Nr 873/93	Powierzchnia: 0,8479 ha			

2.	k.m.1 obręb Gorzyczki	Wartość:	12 805,60	12 805,60	0,00	0,00	12 805,60
	Działka Nr 1792/94 k.m.1 obręb Gorzyczki	Powierzchnia:	1,2868 ha	47 058,50	0,00	0,00	47 058,50
	Działka Nr 340/188 k.m.1 obręb Olza	Powierzchnia:	0,0090 ha	3 431,20	0,00	0,00	3 431,20
	Ogółem:	Wartość:	3 431,20	115 056,20	0,00	0,00	115 056,20

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

Lp	Numer inwentarzaowy	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 31.12.21 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.	2Ga	Grunt – działka 666/3 k.m.9 Turza Śl.			563,00
4.	2Gb	Grunt-działka 667/3 k.m.9 Turza Śl.	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok		1,80
5.	3Ga	Grunt- działka 668/3 k.m.9 Turza Śl.		21 933,60	563,44
6.	3Gb	Grunt-działka 669/3 k.m.9 Turza Śl.	Decyzja Nr RL.6844.01.2017 z dnia 25.08.2017 rok		1,99
7.		Budynek-świetlica prof.-wych.w Gorzyczkach-filia Turza Śl.	Decyzja Nr RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok	205 782,90	
8.			Decyzja Nr RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 rok		
9.		Budynek-świetlica prof.-wych.w Gorzyczkach	Decyzja nr RL.6844.01.2019 z dnia 12.11.2020 rok	61 109,50	21 484,89
10.	4G	Grunt - część działki nr 645/3 k.m.9 obręb Turza Śl.	Decyzja RL.6844.01.2019 z dnia 12.11.2020 rok	61 099,50	
		Świetlica profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzyczkach ul.Leśna 46		542 039,50	25 903,12

1.	29/2012	Grunt – nr 535/6, karta mapy 5, pow. 1,8082 ha	RL.6844.03.2011 z dnia 27.06.2012 rok	904 000,00	71 297,05
2.	1-21/2008, 30/2013	Budynki, obiekty – kryty basen kąpielowy wraz z infrastrukturą	RL.6844.03.2011 z dnia 27.06.2012 rok	23 710 000,00	25 204 935,83
			Gminny Ośrodek Turystyki Sportu i Rekreacji Nautica w Gorzycach ul. Bogumińska 31	24 614 000,00	25 276 232,88
1.	ZSPGorzy cz/14-19/ST/2014	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.	ZSPGorzy cz/1/ST/1950	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
3.	cz/26/ST/2021, ZSPGorzy cz/3.	Grunt-działka nr 700/184 k.m.2 obręb Gorzyczki o pow.0,1222 ha			4 888,00
4.	ZSPGorzy cz/27/ST/2021	Grunt-działka nr 1939/184 k.m.2 obręb Gorzyczki o pow.0,0061 ha	RL.6844.02.2021 z dnia 6.12.2021 rok		30,50
			Zespół Szkolno-Przedszkolny Gorzyczki ul. Wiejska 30	4 789 000,00	4 265 748,39
1.	PPCzyżow i/1/ST/2011	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.	PPCzyżow i/1-4/ST/2005, 7/ST/2005, 15/ST/2008	Budynki i obiekty	72244-01/09 z dnia 04.02.2010 rok	2 161 000,00	1 922 266,54
			Przedszkole Publiczne Czyżowice ul. Wodzisławska 110	2 310 000,00	1 934 678,54

1.	Środki trwałe nr 2, 4	Grunt - Działka nr 1459/14 k.m.2 obręb Oliza 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 Olizie ul.Szkolna 24		3 038 087,40
1.	PP Rogów/4-5/ST/2012	Grunt - działka nr 559/34 k.m. 3 obręb Rogów pow. 0,1996 ha, działka nr 54/1/34 k.m. 3 obręb Rogów pow.0,4684 ha	RL.6844.11.2011 z dnia 8.05.2012 rok	260 000,00	27 520,00
2.	PP Rogów/14/ST/2020	Budynki i obiekty	RL.6844.11.2011 z dnia 8.05.2012 rok	1 509 000,00	722 898,69
3.	PP Rogów/14/ST/2020	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.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.	Środki trwałe nr	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.	Środki trwałe nr1	Czyżowice, o powierzchni 0,0415 ha, część (3637/10000) działki nr 726/115 k.m. 1 obręb Czyżowice o powierzchni	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.	ZSP Gorzyce/12-14/ST/2017	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.	ZSP Gorzyce/4/ST/1994/6,ST/2000	Budynek szkolny	RL.6844.02.2015 z dnia 13.01.2017 rok	2 248 426,20	1 784 237,97
3.	ZSP Gorzyce/2/2/25/ST/2017	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.	ZSP Gorzyce/16-18,20/ST/2017	Budynek szkolny	RL.6844.01.2017 z dnia 25.08.2017 rok		656 414,55
5.	ZSP Gorzyce/36-39/ST/2017	Grunt-część (2549/10000) działki nr 223/13 k.m.9 obręb Gorzyce pow.0.0002 ha, działki nr 226/13 k.m.9 obręb Gorzyce pow.0.2487 ha, działki nr 227/13 k.m.9 obręb Gorzyce pow.0.0358 ha, działki nr 86/13 k.m.9 obręb Gorzyce pow.0.0637 ha	RL.6844.02.2015 z dnia 13.01.2017 rok	239 384,24	11 446,22
6.	ZSP Gorzyce/35/ST/2017	Budynki i obiekty	RL.6844.02.2015 z dnia 13.01.2017 rok	1 258 782,86	889 734,11
		Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gorzycach ul. Raciborska 55		4 174 179,19	3 375 911,05

1.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.7	Grunt - część (6012/10000) działki nr 1791/94 o pow.0,3314 ha, karta mapy 1 obręb Gorzyczki	RL.6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 rok	251 846,00	13 256,00
2.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz. 1,5	Budynki i obiekty	RL.6844.09.2011 z dnia 30.12.2014 rok	522 410,00	222 394,44
			Szkoła Podstawowa im.Kornelia Makuszyńskiego Gorzyczki ul.Leśna 46	774 256,00	235 650,44
1.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.12,13	Grunt - część (4259/10000) działki nr 537/94 k.m.3, obręb Rogów pow.0,2392 ha oraz działki nr 35 k.m.3, obręb Rogów, pow.0,1278 ha	RL.6844.07.2011 z dnia 5.05.2014 rok	150 470,00	14 660,00
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 537/94 k.m.3, pow. 0,3225 ha	RL.6844.04.2017 z dnia 25.08.2017 rok		19 788,00
3.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.1-3	Budynki i obiekty	nr RL.6844.07.2011 z dnia 05.05.2014 rok	1 483 000,00	418 318,14
4.	Ewidencja środków trwałych nr 1 poz.15-16	Budynki i obiekty	nr RL.6844.04.2017 z dnia 25.08.2017 rok		2 582 625,57
			Szkoła Podstawowa Rogów ul.Szkolna 2	1 633 470,00	3 035 411,71
1.	ZSPTurza/18-19/ST/2015	Grunt - część (5729/10000) działki nr 666/3 k.m.9 obręb Turza Śl. o pow. 0,4359 ha			17 434,49
2.	ZSPTurza/20/ST/2015	Grunt - część (5729/10000) działki nr 667/3 k.m.9 obręb Turza Śl. Pow.0,0111 ha			55,86
3.	ZSPTurza/22-22/ST/2015	Grunt - część (5729/10000) działki nr 668/3 k.m.9 obręb Turza Śl. Pow.0,4362 ha	RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok	679 230,24	17 448,24

4.	ZSPTurza/ 23/ST/ 2015	Grunt - część (5729/10000) działki nr 669/3 k.m.9 obręb Turza Śl. Pow.0,0123 ha			61,59
5.	ZSPTurza/ 27-28/ST/ 2017	Grunt - część (4086/10000) działki nr 666/3 k.m.9 obręb Turza Śl.o pow.0,3109 ha	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 rok		12 434,51
6.	ZSPTurza/ 29/ST/ 2017	Grunt - część (4086/10000) działki nr 667/3 k.m.9 obręb Turza Śl. Pow.0,008 ha			39,84
7.	ZSPTurza/ 30-31/ST/ 2017	Grunt - część (4086/10000) działki nr 668/3 k.m.9 obręb Turza Śl. Pow.0,3111 ha			12 444,32
8	ZSPTurza/ 32/ST/ 2017	Grunt - część (4086/10000) działki nr 669/3 k.m.9 obręb Turza Śl. Pow.0,1408 ha			43,92
9	ZSPTurza/ 36-37/ST/ 2020	Grunt - część działki nr 645/3 k.m.9 obręb Turza Śl.o pow. 0,1408 ha	RL.6844.01.2019 z dnia 12.11.2020 rok	61 099,50	21 500,16
10	ZSPTurza/ 17/ST/17 1995	Budynki i obiekty	RL.6844.01.2015 z dnia 19.10.2015 rok	6 372 595,86	2 635 571,81
11	ZSPTurza/ 25-26/ST/ 2017	Budynki i obiekty	RL.6844.03.2017 z dnia 25.08.2017 rok		2 394 465,21
1.	ZSPTurza/ 57/ST/ 2016	Grunt - Działka nr 646/3 k.m. 9 obręb Turza Śl. pow.0,4992 ha	RL.6844.01.2016 z dnia 7.11.2016 rok, RL.6844.01.2016 z dnia 3.08.2020 rok		76 227,84
2.	ZSPTurza/ 39/ST/ 2016	Budynki i obiekty	RL.6844.01.2016 z dnia 7.11.2016 rok	4 758 690,00	5 279 130,39
3.	ZSPTurza/ 56/ST/ 2016	zwiększenie wartości budynku zgodnie z PT	PT nr IZP/22/2016 z dnia 21.11.2016 rok		41 286,41
			Zespół Szkolno-Przedszkolny w Turzy Śl. ul.Ligonia 2b	11 871 615,60	10 508 144,59
			Ogółem:	56 762 160,29	63 767 332,87

* ** 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.	Autokar Navigo	683 254,10	0,00	0,00	683 254,10
2.	Samochód Peugeot Boxer	122 291,22	0,00	0,00	122 291,22
	Ogółem:	805 545,32	0,00	0,00	805 545,32

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				0,00	
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00	
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0,00	
5.	B.II.4. Pozostałe należności	2 830 980,04	346 690,62	0,00	101 451,13	3 076 219,53
	Ogółem:	2 830 980,04	346 690,62	0,00	101 451,13	3 076 219,53

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:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
 b) powyżej 3 lat do 5 lat,
 c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki	8 684 301,82	7 171 093,62	698 201,41	638 268,53	0,00	0,00	9 382 503,23	7 809 362,15
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	8 684 301,82	7 171 093,62	698 201,41	638 268,53	0,00	0,00	9 382 503,23	7 809 362,15

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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	340 918,09	
	Autobus Otokar Navigo	290 222,42	Autobus Otokar Navigo
	Samochód Peugeot Boxer	50 695,67	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	9 502 680,40	7 400 815,33	13 257 019,39	13 257 019,39			13 257 019,39	13 257 019,39
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	Ogółem	9 502 680,40	7 400 815,33	13 257 019,39	13 257 019,39	0,00	0,00	13 257 019,39	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	2 307 835,80	1 311 165,07
2.	Kaucje i wadia	57 798,60	89 854,14
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	33 254 183,92	33 755 984,30
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne – decyzje Starosty Wodzisławskiego o naliczeniu opłaty za usunięcie drzew	1 369 403,45	1 469 371,45
	Ogółem	36 989 221,77	36 626 374,96

* Uchwałą Nr XXVIII/257/21 Rady Gminy Gorzyce z dnia 25 lutego 2021 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gorzycach ul. Raciborska 55, 44-350 Gorzyce, przez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 1 im. Adama Mickiewicza w Gorzycach, ul. Raciborska 55, 44-350 Gorzyce oraz Przedszkola Publicznego Kraina Usmiechu w Gorzycach, ul. Raciborska 55 44-350 Gorzyce.

* Uchwałą Nr XXVIII/258/21 Rady Gminy Gorzyce z dnia 25 lutego 2021 roku został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny w Turzy Śl., ul. Ligonia 2b 44-351 Turza Śl., przez połączenie Publicznej Szkoły Podstawowej im. ks. Ewalda Kasperczyka w Turzy Śląskiej, ul. Ligonia 2b 44-351 Turza Śl. oraz „Kraina Odkrywców” Przedszkola Publicznego w Turzy Śląskiej, ul. Ligonia 2c 44-351 Turza Śl.

W związku z tym, stan na początek roku w pkt 3 jest niezgodny ze stanem na koniec roku wykazany w informacji dodatkowej za 2020 rok o kwotę 197.050,00zł.

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	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 700 260,00	
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	1 700 260,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	153 538,26	
2.	Nagrody jubileuszowe	387 359,83	
3.	Wypłata dla nauczycieli podejmujących pierwszą pracę w szkole - 1000zł na start	7 000,00	
4.	Inne - ekwiwalent za niewykorzystany urlop	43 751,05	
	Ogółem	591 649,14	

1.16. Inne informacje

n.p.	Inne informacje	
1.	Odpis na ZFŚS wynosi:	1 036 228,24
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:	9 001 148,67

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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	8 807 004,43	

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 – 101.005,11zł.

2.5. Inne informacje

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

Uzasadnienie

Projekt uchwały Rady Gminy Gorzyce w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2021 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 2022 roku, poz. 559 ze zm.), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 roku, poz.305 ze zm.) 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.0050.662.2022 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 29 marca 2022 roku, w sprawie przedłożenia Radzie Gminy Gorzyce oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2021 rok, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Gorzyce za okres od 31.12.2020 roku do 31.12.2021 roku oraz sprawozdań rocznych z wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za 2021 rok.

Przedstawione sprawozdanie zawiera:

1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2021 rok, zawierające zestawienie dochodów i wydatków, wynikające z zamknięć rachunków budżetu Gminy Gorzyce, określone w załącznikach:

- informacja opisowa z wykonania budżetu Gminy Gorzyce za 2021 rok
- informacja o wykonaniu planu dochodów budżetowych Gminy Gorzyce, za 2021 rok
- informacja o wykonaniu planu wydatków budżetowych Gminy Gorzyce, za 2021 rok
- informacja o wykonaniu wydatków majątkowych, za 2021 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 2021 roku
- informacja o wykonaniu dochodów i wydatków Gminy Gorzyce realizowanych w ramach dotacji celowych na zadania zlecone ustawami, za 2021 rok
- informacja o wykonaniu wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego za 2021 rok
- informacja o dotacjach przekazanych z budżetu Gminy Gorzyce podmiotom należącym do sektora finansów publicznych, za 2021 rok
- informacja o dotacjach przekazanych z budżetu Gminy Gorzyce podmiotom nie należącym do sektora finansów publicznych, za 2021 rok
- informacja o wykonaniu planu przychodów Gminy Gorzyce, związanych z finansowaniem deficytu w budżecie za 2021 rok
- informacja o wykonaniu planu rozchodów Gminy Gorzyce, związanych ze spłatą zobowiązań, za 2021 rok
- informacja o wykonaniu planu finansowego dla rachunku dochodów pochodzących ze środków Funduszu Przeciwdziałania "COVID-19" za 2021 rok
- informacja o wykonaniu przychodów i kosztów Gminnego Ośrodka Turystyki, Sportu i Rekreacji „NAUTICA” w Gorzycach, za 2021 rok
- informacja o stopniu zaawansowania realizacji programów wieloletnich ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gorzyce na lata 2021 - 2026

2) informację o stanie mienia komunalnego Gminy Gorzyce za okres od dnia 31.12.2020 roku – do dnia 31.12.2021 roku

3) sprawozdania roczne z wykonania planów finansowych gminnych instytucji kultury za 2021 rok, określone w załącznikach:

- informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Gorzycach, za 2021 rok

- informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach, za 2021 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 2021 rok,

- zbiorczy bilans jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2021 rok,

- zbiorczy rachunek zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2021 rok,

- zbiorcze zestawienie zmian funduszu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Gorzyce za 2021 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.