

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 nazwa jednostki

**Gmina Góra**

1.2 siedziba jednostki

**56-200 Góra ul. Mickiewicza 1**

1.3 adres jednostki

**56-200 Góra ul. Mickiewicza 1**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki, obejmują sprawy:

-ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej

-gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego

-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 i ciepłą oraz gaz

-lokalny transport zbiorowy

-pomocy społecznej

-wspierania rodzin i systemu pieczy zastępczej

-gminnego budownictwa mieszkalnego

-kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych

-targowisk

-zieleni gminnej i zadrzewień

-cmentarzy gminnych

-porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej

-utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych

- polityki prorodzinnej
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej
- promocji gminy
- współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów w art.3 us.3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie
- współpraca ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw,
- opieki nad dziećmi w wieku do lat 3,
- szkolnictwa podstawowego i przedszkolnego,
- aktywizacji psychospołecznej i przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu osób z zaburzeniami psychicznymi.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem,

**okres objęty sprawozdaniem od 01-01-2020 r. do 31-12-2020 r.**

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

**sprawozdanie zawiera łączne dane Gminy Góra**

4. omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

- metody wyceny aktywów i pasywów (m.in. środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, należności, inwestycje), oraz przyjęta metoda umorzenia

Środki trwałe (konto 011) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) – podlegają ewidencji na tym koncie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej i przekraczającej 10 000 zł, których okres użytkowania przekracza 1 roku i są kompletne w momencie wydania do użytkowania. Ewidencję analityczną środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się w systemie komputerowym STW.

Środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy dokonywane są jednorazowo w miesiącu grudniu za okres całego roku. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonuje się jednorazowo w miesiącu grudniu za okres całego roku.

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych księgowane jest na koncie 071 – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” oraz

na kontach 400 – „Amortyzacja”

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000 zł i równej lub wyższej od 600 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty w konto 401 „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych .

Nabywane wartości niematerialne i prawne (oprogramowanie komputerowe), ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne”.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty w konto 401 „Zużycie materiałów i energii” i konta 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 600 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa (książki inwentarzowe) wg poszczególnych składników majątkowych. Książki inwentarzowe prowadzą wydziały merytorycznie odpowiedzialnych za poszczególne składniki majątkowe. Składniki te nie są ujmowane na koncie 013. Kontrolę i ewidencję tych środków prowadzi pracownik w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i miejsca jego użytkowania .

W części II - Dodatkowe informacje i objaśnienia należy wykazać następujące informacje:

1) Punkt 1.1.

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

W punkcie tym wykazuje się szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Informacje te należy przedstawić w formie poniższych tabel ( od Tabela nr 1 do Tabela Nr 6)

Tabela Nr 1

## Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

L. p.	Wartości niematerialne i prawne - rodzaje	Wartość brutto - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto - na koniec roku obrotowego
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	395 391,26 zł	9 363,83 zł	0,00 zł	0,00 zł	9 363,83 zł	0,00 zł	2 690,17 zł	0,00 zł	2 690,17 zł	402 064,92 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>395 391,26 zł</b>	<b>9 363,83 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>9 363,83 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>2 690,17 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>2 690,17 zł</b>	<b>402 064,92 zł</b>

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

L. p.	Wartości niematerialne i prawne - rodzaje	Umorzenie - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	395 391,26 zł	9 363,83 zł			9 363,83 zł		2 690,17 zł		2 690,17 zł	402 064,92 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł



Tabela Nr 4

## Zmiana wartości początkowej aktywów trwałych

L. p.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	21 934 690,20 zł	270 556,00 zł	465 953,48 zł	0,00 zł	736 509,48 zł	108 913,58 zł	0,00 zł	413 217,44 zł	522 131,02 zł	22 149 068,66 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 374 825,75 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	102 138,72 zł	0,00 zł	29 782,00 zł	131 920,72 zł	2 242 905,03 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	186 568 208,99 zł	13 981 152,06 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 981 152,06 zł	319 503,06 zł	0,00 zł	4 245 305,03 zł	4 564 808,09 zł	195 984 552,96 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 696 638,69 zł	0,00 zł	5 963,99 zł	0,00 zł	5 963,99 zł	0,00 zł	124 855,85 zł	0,00 zł	124 855,85 zł	3 577 746,83 zł
1.4.	Środki transportu	626 767,53 zł	138 329,89 zł	0,00 zł	0,00 zł	138 329,89 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	765 097,42 zł
1.5	Inne środki trwałe	1 274 570,24 zł	12 035,07 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 035,07 zł	0,00 zł	20 031,90 zł	14 381,99 zł	34 413,89 zł	1 252 191,42 zł
1.5.1.	Dobra kultury	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>214 100 875,65 zł</b>	<b>14 402 073,02 zł</b>	<b>471 917,47 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>14 873 990,49 zł</b>	<b>428 416,64 zł</b>	<b>144 887,75 zł</b>	<b>4 672 904,46 zł</b>	<b>5 246 208,85 zł</b>	<b>223 728 657,29 zł</b>

Tabela Nr 4a

## Grupy stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom

L.p.	Rodzaj		Wartość inwentarzowa				Umorzenia					Wartość po u. B.Z.	
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	Roczne	R. zbytych		B.Z.
1	010	Grunty orne	118 441,81	0	0	118 441,81	0	0	0	0	0	0	118 441,81
2	012	Łąki trwałe	56 585,29	0	0	56 585,29	0	0	0	0	0	0	56 585,29
3	013	Pastwiska trwałe	406,08	0	0	406,08	0	0	0	0	0	0	406,08
4	014	Grunty rolne zabudowane	425 872,97	0	0	425 782,97	0	0	0	0	0	0	425 872,97
5	030	Tereny mieszkaniowe	557 868,14	0	101 453,58	456 414,56	0	0	0	0	0	0	456 414,56
6	031	Tereny przemysłowe	532.570,67	0	0	532.570,67	0	0	0	0	0	0	532.570,67
7	032	Inne tereny zabudowane	314 918,49	0	685,14	314 233,35	0	0	0	0	0	0	314.233,35
8	033	Zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy	185 237,64	0	0	185 237,64	0	0	0	0	0	0	185.237,64
9	034	Tereny rekreacyjno-wypoczynkowe	1.617,00	0	0	1.617,00	0	0	0	0	0	0	1.617,00
10	042	Inne tereny komunikacyjne	181307,66	0	29782	151.525,66	0	0	0	0	0	0	151.525,66
<b>Razem</b>			<b>2 374 825,75</b>	<b>0</b>	<b>131 920,72</b>	<b>2 242 905,03</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 242 905,03</b>



Tabela Nr 4b

## Wartość środków trwałych w podziale na rodzaje gruntów

L.p.	Rodzaj	Wartość inwentarzowa					Umorzenia			Roczne	R. zby	B.Z.	Wartość po u. B.Z.
		Numer	Nazwa	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.				
1	10	Grunty orne	1 743 421,79	87 863,86	154 464,07	1 676 821,58	7 145,17	365,41	0,00	0,00	0,00	7 510,58	1 669 311,00
2	11	Sady	2 650,68	354,62	234,15	2 771,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 771,15
3	12	Łąki trwałe	216 609,56	0,00	0,00	216 609,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 609,56
4	13	Pastwiska trwałe	621 325,05	22 854,75	0,00	644 179,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644 179,80
5	14	Grunty rolne zabudo	1 096 453,82	80,00	8 819,77	1 087 714,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 087 714,05
6	15	Grunty pod stawami	18 498,51	269,50	0,00	18 768,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 768,01
7	16	Grunty pod rowami	1 489 252,38	0,00	0,00	1 489 252,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 489 252,38
8	17	Grunty zadrzewione	3 653,10	0,00	0,00	3 653,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 653,10
9	18	Nieużytki	222 049,16	0,00	0,00	222 049,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 049,16
10	20	Lasy	294 152,19	10 048,79	0,00	304 200,98	1 280,13	32,80	0,00	0,00	0,00	1 312,93	302 888,05
11	21	Grunty zadrzewione	49 436,61	0,00	0,00	49 436,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 436,61
12	30	Tereny mieszkaniow	2 046 213,10	8 067,68	132 828,50	1 921 452,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 921 452,28
13	31	Tereny przemysłowe	1 045 479,71	0,00	0,00	1 045 479,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 479,71
14	32	Inne tereny zabudow	822 636,75	0,00	1 000,68	821 636,07	37,50	5,00	0,00	0,00	0,00	42,50	821 593,57
15	33	Zurbanizowane teren	393 040,82	0,00	20 117,53	372 923,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372 923,29
16	34	Tereny rekreacyjno-v	374 597,55	0,00	310,12	374 287,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374 287,43
17	35	Użytki kopalne	159 248,00	0,00	0,00	159 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 248,00
18	40	Drogi	237 339,85	606 733,78	124 395,18	719 678,45	0,00	6 016,90	0,00	0,00	0,00	6 016,90	713 661,55
19	41	Tereny kolejowe	145 700,00	0,00	0,00	145 700,00	11 534,59	7 285,00	0,00	0,00	0,00	18 819,59	126 880,41
20	42	Inne tereny komunik	9 444 930,88	236,50	79 961,02	9 365 206,36	7 727,41	179,67	0,00	0,00	0,00	7 907,08	9 357 299,28
21	43	Grunty przeznaczone	266 180,85	0,00	0,00	266 180,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266 180,85
22	60	Grunty pod morskim	23 139,35	0,00	0,00	23 139,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 139,35
23	70	Tereny różne	47 551,34	0,00	0,00	47 551,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 551,34
24		Trwały zarząd	1 171 129,15	0,00	0,00	1 171 129,15	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1 171 129,15
	Razem		21 934 690,20	736 509,48	522 131,02	22 149 068,66	27 724,80	13 884,78	0,00	0,00	0,00	41 609,58	22 107 459,08

Tabela Nr 5

## Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

L. p.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	27 724,80 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 884,78 zł	13 884,78 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	41 609,58 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 823 358,35 zł	8 305,37 zł	0,00 zł	5 865 691,52 zł	5 873 996,89 zł	175 769,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	175 769,37 zł	73 521 585,87 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 432 855,24 zł	0,00 zł	5 963,99 zł	110 704,24 zł	116 668,23 zł	0,00 zł	124 855,85 zł	0,00 zł	124 855,85 zł	2 424 667,62 zł
1.4.	Środki transportu	587 598,19 zł	0,00 zł	0,00 zł	38 163,09 zł	38 163,09 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	625 761,28 zł
1.5	Inne środki trwałe	555 254,88 zł	0,00 zł	0,00 zł	50 538,44 zł	50 538,44 zł	0,00 zł	28 449,90 zł	5 963,99 zł	34 413,89 zł	571 379,43 zł
1.5.1	Dobra kultury	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>71 426 791,46 zł</b>	<b>8 305,37 zł</b>	<b>5 963,99 zł</b>	<b>6 078 982,07 zł</b>	<b>6 093 251,43 zł</b>	<b>175 769,37 zł</b>	<b>153 305,75 zł</b>	<b>5 963,99 zł</b>	<b>335 039,11 zł</b>	<b>77 185 003,78 zł</b>

Tabela Nr 6

## Zmiana wartości netto środków trwałych

L. p.	Wartości niematerialne i prawne - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	21 906 965,40 zł	22 107 459,08 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 374 825,75 zł	2 242 905,03 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	118 744 850,64 zł	122 462 967,09 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 263 783,45 zł	1 153 079,21 zł
1.4.	Środki transportu	39 169,34 zł	139 336,14 zł
1.5.	Inne środki trwałe	719 315,36 zł	680 811,99 zł
1.5.1.	Dobra kultury	0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>142 674 084,19 zł</b>	<b>146 543 653,51 zł</b>

2) Punkt 1.2.

*Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.*

*Środki trwałe przekazane w trwałe zarząd*

Punkt uzupełniany jest wyłącznie wtedy, gdy jednostka posiada takie informacje.

3) Punkt 1.3.

*Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.*

Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji dokonania takich odpisów, ich wartość należy przedstawić w postaci poniższych tabel (Tabela Nr 7 i Tabela Nr 8)

**Tabela Nr 7**

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Środki trwałe w budowie	227 839,31 zł	0,00 zł	216 892,31 zł	10 947,00 zł
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>227 839,31 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>216 892,31 zł</b>	<b>10 947,00 zł</b>

**Tabela Nr 8**

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	Akcje i udziały	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

4) Punkt 1.4.

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 9)

**Tabela Nr 9**

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

L.p.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto (powierzchnia w m2)	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1	805 418,10	2 491 980,75 zł	0,00 zł	102 138,72 zł	2 389 842,03 zł
					0,00 zł
					0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>2 491 980,75 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>102 138,72 zł</b>	<b>2 389 842,03 zł</b>

5) Punkt 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.*

Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 10).

**Tabela Nr 10**

**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.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Łódź wiosłowa Olivia	2 285,88 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 285,88 zł
2	Silnik Honda	1 970,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 970,00 zł
					0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>4 255,88 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>4 255,88 zł</b>

6) Punkt 1.6.

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

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 11).

Tabela Nr 11

**Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

L. p.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Technika Komunalna "TEKOM"	1 000,00 zł	11 100 510,00 zł	0,00 zł	1 000 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 000,00	12 100 510,00 zł
2	Zakład Energetyki Ciepłej	8 888,00 zł	4 035 152,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 888,00	4 035 152,00 zł
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
								0,00	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>9 888,00</b>		<b>0,00</b>	<b>1 000 000,00 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>9 888,00</b>	<b>16 135 662,00 zł</b>

7) Punkt 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).***

Wysokość odpisów aktualizujących należności można zaprezentować w następującej szczegółowości:

- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na początek roku obrotowego,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w trakcie roku obrotowego,
- wysokość wykorzystanych wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących wartość



należności,

- wysokość rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość należności w związku z ustaniem przyczyny utraty wartości,
- wysokość odpisów aktualizujących wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego.

Powyższe dane należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 12).

**Tabela Nr 12**

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

L. p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem zmniejszenia	
1	Należności podatkowe	515 957,80 zł	363 289,50 zł	0,00 zł	262 310,67 zł	262 310,67 zł	616 936,63 zł
2	Odsetki od należności podatkowych	606 196,00 zł	120 559,00 zł	0,00 zł	51 073,00 zł	51 073,00 zł	675 682,00 zł
3	Należności z tytułu opłat	1 159 501,62 zł	352 327,70 zł	0,00 zł	91 940,77 zł	91 940,77 zł	1 419 888,55 zł
4	Pozostałe odsetki od opłat	1 398 378,20 zł	59 315,54 zł	0,00 zł	89 648,10 zł	89 648,10 zł	1 368 045,64 zł
						0,00 zł	0,00 zł
						0,00 zł	0,00 zł
						0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>3 680 033,62 zł</b>	<b>895 491,74 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>494 972,54 zł</b>	<b>494 972,54 zł</b>	<b>4 080 552,82 zł</b>

8) Punkt 1.8.

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

W sytuacji, kiedy jednostka tworzy rezerwy, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 13).

**Tabela Nr 13**

**Dane o stanie rezerw**

L. p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem zmniejszenia	
1	Rozliczenia międzyokresowe	1 124 316,63 zł	891 359,68 zł	0,00 zł	356 506,29 zł	356 506,29 zł	1 659 170,02 zł
						0,00 zł	0,00 zł
						0,00 zł	0,00 zł
						0,00 zł	0,00 zł
						0,00 zł	0,00 zł
						0,00 zł	0,00 zł
						0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>1 124 316,63 zł</b>	<b>891 359,68 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>356 506,29 zł</b>	<b>356 506,29 zł</b>	<b>1 659 170,02 zł</b>

9) Punkt 1.9.

*Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:*

- *powyżej 1 roku do 3 lat,*
- *powyżej 3 do 5 lat,*
- *powyżej 5 lat.*

W punkcie tym należy przedstawić długoterminowe zobowiązania według okresu ich spłaty.

W sytuacji, kiedy jednostka zaciąga zobowiązania, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 14).

**Tabela Nr 14**

**Dane o wielkości zobowiązań**

L. p.	Wyszczególnienie zobowiązań	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Kredyty i pożyczki	1 452 500,00 zł	362 000,00 zł	68 604,19 zł	1 883 104,19 zł
2	Emisja obligacji	6 700 000,00 zł	7 500 000,00 zł	27 480 000,00 zł	41 680 000,00 zł
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>8 152 500,00 zł</b>	<b>7 862 000,00 zł</b>	<b>27 548 604,19 zł</b>	<b>43 563 104,19 zł</b>

10) Punkt 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 zwrotnego.*

Punkt dotyczy wyłącznie jednostek, które mają zawarte umowy leasingu spełniające powyższe warunki, tj. kwalifikują umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, który według przepisów bilansowych byłby leasingiem finansowym lub zwrotnym.

11) Punkt 1.11.

***Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.***

W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej.

Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.

- hipoteki,
- przewłaszczenia na zabezpieczeniu,
- zastawu,
- innych zabezpieczeń.

Kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 15).

L. p.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	
		0,00	0
		0,00	0
		0,00	0
		0,00	0
		0,00	0
		0,00	0
		0,00	0
		0,00	0
		0,00	0
		0,00	
		0,00	
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	

12) Punkt 1.12.

*Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń*  
Wartość i rodzaj zobowiązań warunkowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 16).

L. p.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
		0,00 zł	0,00 zł
		0,00 zł	0,00 zł
		0,00 zł	0,00 zł
		0,00 zł	0,00 zł
		0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

13) Punkt 1.13.

*Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.*

Jednostki, które zrezygnowały z rozliczania kosztów w czasie, nie wypełniają tego punktu.

14) Punkt 1.14.

*Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.*

Otrzymane gwarancje i poręczenia należy ujmować w ewidencji pozabilansowej.

15) Punkt 1.15.

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

W powyższym punkcie należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:

– nagrody jubileuszowe, w kwocie	533 483,55 zł
– odprawy emerytalne i rentowe, w kwocie	360 825,00 zł
– świadczenia urlopowe, w kwocie	419 323,07zł
– inne świadczenia pracownicze ekwiwalent za odzież roboczą w kwocie	413 147,14 zł

16) Punkt 1.16.

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje .

***Inne informacje.***

- umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych- 61 468 350,52 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych w kwocie- 6 914 464,15 zł
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych poniżej 10 000 zł w kwocie- 231 605,12 zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych- 811 582,91 zł

17) Punkt 2.1.

***Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.***

Punkt uzupełniają wyłącznie jednostki, które prowadzą gospodarkę materiałową.

**Przedszkole Publiczne nr 1 im. M. Konopnickiej oraz Przedszkole Publiczne nr 3 im. „Jasia i Małgosi”**

Jednostki na koniec roku obrotowego posiadają wartość zapasów w cenie zakupu- 7 516,20 zł

18) Punkt 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***

Pozycja ta występuje w jednostkach, które we własnym zakresie budują budynki, czy budowle

oraz wytwarzają maszyny lub urządzenia. Informacje na temat kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 17).

Tabela Nr 17

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
		- zł		
		- zł		
		- zł		
		- zł		
		- zł		
<b>Razem</b>		- zł	- zł	- zł

19) Punkt 2.3.

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

W powyższym punkcie należy wskazać przychody i koszty, które mają nadzwyczajną wartość, lub wystąpiły incydentalnie

Wydatki poniesione w związku z pandemią COVID-19- 559 782,00 zł, w tym:  
 - zakup materiałów i usług- 284 772,00 zł,  
 - pozostałe wydatki- 275 010,00 zł.

20) Punkt 2.4.

***Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.***

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

21) Punkt 2.5.

***Inne informacje.***

W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje.

Jedną z pożądaných informacji jest informacja dotycząca struktury zatrudnienia należy

przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 18).

### **Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Witoszycach**

Przychody z tytułu wynajmu ciągłego- 2 100,00 zł

Podatek VAT- 93,01 zł (odliczony)

Odpłatność za pobyt dzieci w przedszkolu- 2 244,00 zł

Odpłatność za wyżywienie- 12 058,56 zł

### **Szkoła Podstawowa nr 3 im. W. Broniewskiego**

Przychody ze sprzedaży produktów (obiady w stołówce szkolnej)- 95 899,90 zł

Przychody z tytułu wynajmu – 9 102,18 zł

Inne zmniejszenia funduszu- 172,35 zł (podatek VAT),

### **Szkoła Podstawowa nr 1 im. B. Prusa**

Przychody ze sprzedaży produktów (obiady w stołówce szkolnej)- 114 188,50 zł

Przychody z tytułu wynajmu – 14 336,13zł

Inne zmniejszenia funduszu- 64,41 zł (podatek VAT)

### **Ośrodek Pomocy Społecznej**

Średnio miesięcznie zatrudnia się 12 osób na umowę zlecenie.

Należności z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze wyniosły na 31.12.2020 r.- 16 294,55 zł

Należności z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze na 31.12.2019 r.– 1 155,42 zł

Należności z tytułu wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego na 31.12.2019 r. wyniosły – 13 492 605,77 zł

Należności z tytułu wypłaconych Zaliczek Alimentacyjnych na 31.12.2019r. – 1 698 774,10 zł

### **Przedszkole Publiczne nr 3 im. „Jasia i Małgosi”**

Należności za wyżywienie dzieci i nauczycieli – 4 912,50 zł

Nadpłaty za wyżywienie dzieci- 13 525,22 zł

Należności za pobyt dzieci w przedszkolu- 5 516,20 zł

Nadpłaty za pobyt dzieci w przedszkolu- 1 464,10 zł

### **Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Ślubowie**

Odpłatność za pobyt dzieci w przedszkolu- 1 821,00 zł

Przychód, rozliczenie z ZEC- zużycie energii elektrycznej 1 642,49 zł

Koszt pokrycia dożywiania dzieci- 6 403,74 zł

### **Środowiskowy Dom Samopomocy**

Odpłatność za pobyt w Środowiskowym Domu Samopomocy w Górze- 9 337,38 zł

### **Zespół Żłobek i Klub Dziecięcy**

Odpłatność za pobyt i wyżywienie dzieci- 182 627,52 zł (w tym: należności- 2 544,10 zł, nadpłata- 11 081,15zł)

### **Przedszkole Publiczne nr 1 im. M. Konopnickiej**

Odpłatność za wyżywienie dzieci:

- niezapłacone należności – 8 840,18 zł,

- nadpłaty rodziców – 8 416,32 zł

Odpłatności za pobyt w przedszkolu:

- niezapłacone należności – 1 243,77 zł

- nadpłaty rodziców- 8 892,00zł

### **Zespół Szkoła Podstawowa i Przedszkole im. Św. Huberta w Czerninie**

Przychody z tytułu wynajmu ciągłego- 30,47 zł

### **Zespół Szkolno-Przedszkolny z Oddziałami Integracyjnymi w Glince**

Wpływy z wynajmu- 1 800,00 zł

Wpływy ze sprzedaży energii elektrycznej dla ZEC Góra (podlicznik w kotłowni c.o.) 3 411,63 zł

Wpływy ze sprzedaży obiadów w stołówce szkolnej- 5 100,24 zł

Inne zmniejszenia funduszu- 254,12 zł

### **Ośrodek Dziennego Pobytu Osób Starszych i Mieszkań Chronionych**

Przychody z tytułu wpłat podopiecznych za pobyt w ośrodku i mieszkaniach chronionych- 43 404,20 zł



Tabela nr 18  
Struktura zatrudnienia w jednostce

L. p.	Liczba etatów - według rodzaju zatrudnienia	Początek roku obrotowego					Koniec roku obrotowego				
		Razem	Administracja i obsługa	Stanowiska pomocnicze	Pracownicy pedagogiczni	Opiekunki dziecięce	Razem	Administracja i obsługa	Stanowiska pomocnicze	Pracownicy pedagogiczni	Opiekunki dziecięce
1	Pełnozatrudnieni	512,00	263,00	13,00	219,00	17,00	492,00	253,00	13,00	209,00	17,00
2	Niepełnozatrudnieni	36,02	16,09	5,00	13,93	1,00	29,17	14,94	0,00	13,23	1,00
<b>RAZEM</b>		<b>548,02</b>	<b>279,09</b>	<b>18,00</b>	<b>232,93</b>	<b>18,00</b>	<b>521,17</b>	<b>267,94</b>	<b>13,00</b>	<b>222,23</b>	<b>18,00</b>

22) Punkt 3.

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

W punkcie tym należy wskazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki.

Przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej Gminy.

**Inne informacje nie wymienione powyżej które mają wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Urzędu Miasta i Gminy**

**- inne zmniejszenie Funduszu jednostki:**

- odpis środków trwałych w budowie (inwestycje)	49 905,10 zł
- podziały geodezyjne	226 782,62 zł
- przekształcenie wieczystego użytkowania	63 186,08 zł
- nieruchomości gruntowa	2 062 ,91 zł
- pożar świetlicy w m. Ligota	3 000,00 zł
- podatek VAT	17 902,73 zł
- ulica Reja- odsetki	97,23 zł

**\* Przekazanie nieodpłatne:**

- ścieżka rowerowa Kłoda Górowska	907 111,04 zł
- chodnik Jastrzębia	595 923,27 zł
- Rondo	2 574 938,53 zł
- przejście dla pieszych ul. Podwale	168 510,02 zł

**\* Nieodpłatnie otrzymane:**

-nieruchomość gruntowa na kwotę	270 556,00 zł
---------------------------------	---------------

**\* Sprzedaż**

-nieruchomość gruntowa na kwotę	108 913,58 zł
-budynki niemieszkalne	2 858,74 zł
-lokale mieszkalne wartość po umorzeniu na kwotę	140 874,95 zł

**\* Inne zwiększenia:**

-podziały geodezyjne	225 607,48 zł
-podatek Vat	62 616,60 zł
-uzbrojenie terenu ul. Witosa	216 892,31zł

**Inne informacje nie wymienione powyżej które mają wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Gminy**

*Naliczone odsetki na dzień 31-12-2020 r. od emisji obligacji komunalnych w kwocie	61 972 ,80 zł
*Naliczone odsetki na dzień 31-12-2020 r. od pożyczek W F O Ś i GW w kwocie	2 519,83 zł

*Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	393 732,00 zł
*Otrzymane subwencje oświatowe na rok 2020 w kwocie	1 094 245,00 zł
*Należności z Urzędów Skarbowych	3 289,28 zł
* zwrot dotacji OPS	88 187,03 zł