

INFORMACJA DODATKOWA

I - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, należy wykazać następujące informacje:

1) nazwę jednostki,

Urząd Miasta i Gminy w Górze

2) siedzibę jednostki,

56-200 Góra ul. Mickiewicza 1

3) adres jednostki,

56-200 Góra ul. Mickiewicza 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

5) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem,

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

6) 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 Urzędu Miasta i Gminy i Gminy

7) 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
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	89 540,85 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	89 540,85 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
RAZEM		89 540,85 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	89 540,85 zł

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	Umorzenie roczne	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	89 540,85 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	89 540,85 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
RAZEM		89 540,85 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	89 540,85 zł

Tabela Nr 4

Zmiana wartości początkowej aktywów trwałych

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	20 763 561,05 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	20 977 939,51 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 345 043,75 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	102 138,72 zł	0,00 zł	0,00 zł	102 138,72 zł	2 242 905,03 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	135 572 414,39 zł	13 939 562,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 939 562,81 zł	319 503,06 zł	0,00 zł	4 245 305,03 zł	4 564 808,09 zł	144 947 169,11 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 489 021,27 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	28 710,95 zł	0,00 zł	28 710,95 zł	1 460 310,32 zł
1.4.	Środki transportu	450 308,74 zł	138 329,89 zł	0,00 zł	0,00 zł	138 329,89 zł	104 900,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	104 900,00 zł	483 738,63 zł
1.5.	Inne środki trwałe	608 351,88 zł	12 035,07 zł	0,00 zł	0,00 zł	12 035,07 zł	0,00 zł	3 922,90 zł	8 418,00 zł	12 340,90 zł	608 046,05 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
RAZEM		158 883 657,33 zł	14 360 483,77 zł	465 953,48 zł	0,00 zł	14 826 437,25 zł	533 316,64 zł	32 633,85 zł	4 666 940,47 zł	5 232 890,96 zł	168 477 203,62 zł

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	20 735 836,25 zł	20 936 329,93 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 345 043,75 zł	2 242 905,03 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 978 321,03 zł	85 931 049,98 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	188 202,49 zł	133 946,54 zł
1.4.	Środki transportu	21 933,58 zł	139 336,14 zł
1.5.	Inne środki trwałe	100 902,02 zł	79 204,13 zł
1.5.1.	Dobra kultury	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		102 025 195,37 zł	107 219 866,72 zł

2) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Środki trwałe przekazane w trwały 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
RAZEM		227 839,31 zł	0,00 zł	216 892,31 zł	10 947,00 zł

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
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

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	797 165 m2 na początek roku 632 959 m2 na koniec roku	2 345 043,75 zł	0,00 zł	102 138,72 zł	2 242 905,03 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
RAZEM		2 345 043,75 zł	0,00 zł	102 138,72 zł	2 242 905,03 zł

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 trwałe 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 trwałe 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
1	Silnik Honda	1 970,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 970,00 zł
		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
RAZEM		4 255,88 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 255,88 zł

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 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00 zł
		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00 zł
		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00 zł
		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00	0,00 zł
RAZEM		9 888,00	15 135 662,00	0,00	1 000 000,00 zł	0,00	0,00 zł	9 888,00	16 135 662,00 zł

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
		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
		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		3 680 033,62 zł	895 491,74 zł	0,00 zł	494 972,54 zł	494 972,54 zł	4 080 552,82 zł

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
		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
		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
		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		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

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
RAZEM		8 152 500,00 zł	7 862 000,00 zł	27 548 604,19 zł	43 563 104,19 zł

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).

(Tabela Nr 16).

Tabela Nr 16

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

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
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł

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	115 843,50 zł
– odprawy emerytalne i rentowe, w kwocie	109 108,80 zł
– świadczenia urlopowe, w kwocie	2 018,72 zł
– inne świadczenia pracownicze:	
ekwiwalent za odzież roboczą w kwocie	3 927,45 zł
ekwiwalent za udział w działaniach ratowniczych OSP	38 079,75 zł

16) Punkt 1.16.

Inne informacje.

- umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	61 346 877,75 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych w kwocie poniżej 10 000 zł	2 264 637,61 zł
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych poniżej 10 000 zł w kwocie	151 357,17 zł

17) Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Punkt uzupełniają wyłącznie jednostki, które prowadzą gospodarkę materiałową.

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

lub wystąpiły incydentalnie

Wydatki poniesione w związku z pandemią COVID-19:

- na zakup materiałów i usług- 215 841,00 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 pożądanych informacji jest informacja dotycząca struktury zatrudnienia należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 18).

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	Razem	Administracja i obsługa	Stanowiska pomocnicze
1	Pełnozatrudnieni	81,00	75,00	6,00	79,00	73,00	6,00
2	Niepełnozatrudnieni	7,00	2,00	5,00	2,00	2,00	0,00
RAZEM		88,00	77,00	11,00	81,00	75,00	6,00

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 użytkownika	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