

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy Goczałkowice-Zdrój

1.2. Siedziba jednostki

Gmina Goczałkowice-Zdrój

1.3. Adres jednostki

43-230 Goczałkowice-Zdrój, ul. Szkolna 13

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie

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

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: a) w zależności od sposobu pozyskania środka trwałego jego wartość początkową wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a dla celów bilansowych dokonuje się pomniejszenia o odpisy umorzeniowe, a także z tytułu utraty trwałej wartości, b) jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny-jego wyceny dokonuje się według cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia

Tabela Nr 1

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	2	3	4	5	6	7
Wartość – stan na początek roku obrotowego (BRUTTO)	971 376,04	14 424 130,50	3 570 053,53	529 514,47	146 178,00	78 080,22
Zwiększenia wartości początkowej:	44 200,95	719 736,50	663 219,11	13 591,50	0,00	13 530,00
aktualizacja						
przychody	44 200,95	253 444,50		13 591,50	0,00	13 530,00
przemieszczenie wewnętrzne		466 292,00	663 219,11			
Zmniejszenie wartości początkowej:	7 650,00	512 026,00	663 219,11	0,00	47 040,00	0,00
rozchód	7 650,00	69 020,00			47 040,00	0,00
przemieszczenie wewnętrzne		443 006,00	663 219,11			
Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)	1 007 926,99	14 631 841,00	3 570 053,53	543 105,97	99 138,00	91 610,22
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	971 376,04	0,00	275 938,90	448 560,30	47 040,00	78 080,22
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	36 550,95	0,00	89 251,32	71 704,66	19 827,60	8 707,43
- aktualizacja				0,00		0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	36 550,95		89 251,32	71 704,66	19 827,60	8 707,43
- inne					0,00	
Zmniejszenie umorzenia				0,00	47 040,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	1 007 926,99	0,00	365 190,22	520 264,96	19 827,60	86 787,65
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	14 424 130,50	3 294 114,63	80 954,17	99 138,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	14 631 841,00	3 204 863,31	22 841,01	79 310,40	4 822,57

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

Tabela Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	122 256,00	działka 45 o powierzchni 2660m2
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

Gmina nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych

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

- 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.

Tabela Nr 10

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
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

Tabela Nr 11

Lp.	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								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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.

Tabela Nr 12

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia <i>w tym: udzielone dla jednostek powiązanych</i>	0,00
2.	Kaucje i wadła	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	
5.	Inne	4 709 763,00
	Ogółem	4 709 763,00

- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tabela Nr 13

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów	

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

Tabela Nr 14

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 629 894,28	
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	1 629 894,28	

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 15

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	66 360,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	30 180,00	
3.	Inne		
	Ogółem	96 540,00	

- 1.16. Inne informacje

n.p.

odpis na ZFŚS wynosi: 43.769,03zł

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela Nr 16

Lp.	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.

Tabela Nr 17

Lp.	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	6 804 449,88	

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

Tabela Nr 18

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	167 217,77	wydatki związane z COVID-19

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.

1.	udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	8 868 526,00
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	186 781,56
3.	wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	20 844,02
4.	wpływy z podatku od spadków i darowizn	43 576,00
5.	wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	390 875,27
	razem	9 510 602,85

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.