

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Gmina 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, gospodarka wodno-ściekowa, szkolnictwo podstawowe, wychowanie przedszkolne, opieka społeczna, sport i rekreacja

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne dotyczące Urzędu Gminy Goczałkowice-Zdrój i jednostek organizacyjnych Gminy Goczałkowice-Zdrój: Administracji Zasobów Komunalnych, Szkoły Podstawowej Nr 1, Publicz

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
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego (BRUTTO)</b>	<b>1 120 681,48</b>	<b>14 891 135,50</b>	<b>114 007 205,07</b>	<b>3 135 267,18</b>	<b>146 178,00</b>	<b>1 302 370,18</b>
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	83 134,17	719 736,50	7 408 024,25	323 918,78	0,00	55 709,86
aktualizacja						
przychody	83 134,17	253 444,50	6 744 805,14	323 918,78	0,00	55 709,86
przemieszczenie wewnętrzne		466 292,00	663 219,11			
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	7 839,00	512 026,00	968 219,11	0,00	47 040,00	4 173,00
rozchód	7 839,00	69 020,00	305 000,00		47 040,00	4 173,00
przemieszczenie wewnętrzne		443 006,00	663 219,11			
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)</b>	<b>1 195 976,65</b>	<b>15 098 846,00</b>	<b>120 447 010,21</b>	<b>3 459 185,96</b>	<b>99 138,00</b>	<b>1 353 907,04</b>
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	<b>1 120 681,48</b>	<b>0,00</b>	<b>59 171 970,73</b>	<b>2 451 932,54</b>	<b>47 040,00</b>	<b>1 254 106,22</b>
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	51 074,37	0,00	3 828 859,24	248 365,88	19 827,60	62 718,17
- aktualizacja	-189,00			0,00		0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	51 263,37		3 828 859,24	248 365,88	19 827,60	62 718,17
- inne					0,00	
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>			66 083,68	0,00	47 040,00	4 173,00
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>1 171 755,85</b>	<b>0,00</b>	<b>62 934 746,29</b>	<b>2 700 298,42</b>	<b>19 827,60</b>	<b>1 312 651,39</b>
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0,00	14 891 135,50	54 835 234,34	683 334,64	99 138,00	48 263,96
- stan na koniec roku	24 220,80	15 098 846,00	57 512 263,92	758 887,54	79 310,40	41 255,65

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.

Tabela Nr 3

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

## 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela Nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Powierzchnia: Wartość:	0,1701ha,83349zł			0,1701ha,83349zł
2.	Powierzchnia: Wartość:				
3.	Powierzchnia: Wartość:				

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

Tabela Nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
Razem:					0,00

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

Tabela Nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	2 236,00	2 236 000,00			2 236 000,00
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)

Tabela Nr 7

Lp.	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 usług					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					0,00

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

Tabela Nr 8

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
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

Tabela Nr 9

Lp.	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							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania z tytułu dostaw i usług							0,00	0,00
5.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
6.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
7.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
8.	pozostałe							0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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 międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych 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 międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe 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.	Odprawy emerytalne	125 157,33	
2.	Nagrody jubileuszowe	192 846,42	
3.	Inne		
Ogółem		318 003,75	

1.16. Inne informacje

n.p.

odpis na ZFŚS wynosi: 518.983,45zł

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	275 434,60	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.