

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy w Gilowicach

34-322 Gilowice, ul. Krakowska 40

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Urząd Gminy w Gilowicach

Siedziba jednostki Gilowice

Adres jednostki 34-322 Gilowice, ul. Krakowska 40

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne "Nie dotyczy"

Przyjęte zasady polityki rachunkowości:

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się w następujący sposób: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast programy komputerowe umarza się i amortyzuje w wysokości 20 % wartości.
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad : 1) rzeczowe składniki majątku obrotowego oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenia) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wyższej niż 10 % wartości środka trwałego ustalonej w przepisach upodop – ewidencja ilościowo-wartościowa – odrębnie dla każdego składnika majątkowego w jednostkach naturalnych i pieniężnych,
- 2) pozostałe środki trwałe (wyposażenia) o małej wartości użytkowej, których jednostkowa cena nie przekracza 10 % wartości środka, ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – tylko ewidencja ilościowa wg poszczególnych składników majątkowych, natomiast o wartości, których jednostkowa cena nie przekracza kwoty 3 % wartości środka trwałego nie ujmuje się w ewidencji

Metody wyceny aktywów i pasywów

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny zakupu po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny zakupu po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny zakupu po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty

Dokonuje się odpisu aktualizującego należności od dłużników postawionych w stan upadłości oraz należności zasądzonych, gdzie według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności nie jest prawdopodobna

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen zakupu

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (4 + 5 + 6)			Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8 + 9 + 10)			Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia (13 + 17-18)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)	Wartość netto składników aktywów
			aktualizacja	Przychody	przebiegszczenie	zysyie	likwidacja	Inne	zwiększenie początkowej (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacji a za rok obrotowy	Inne									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
1.	Wartości niematerialne i prawne	461 324,09		0,00		0,00				0,00	461 324,09	450 862,94		2 092,23		2 092,23		452 955,17	10 461,15	8 368,92		
2.	Grunt	5 299 677,93		44 697,34	0,00	44 697,34				0,00	5 344 375,27			188,25		188,25		188,25	5 299 677,93	5 344 167,02		
3.	Grunt, stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	439 730,00				0,00				0,00	439 730,00					0,00		0,00	439 730,00	439 730,00		
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 150 944,64			1 216 081,24	1 216 081,24				0,00	26 367 025,88	11 439 081,78			955 055,25		955 055,25	12 448 137,03	13 657 862,86	13 918 888,85		
5.	Urządzenia i techniczne maszyny	360 125,48		0,00		0,00		360,00		360,00	379 735,48	356 729,02			2 599,61	0,00	2 599,61	360,00	356 938,63	23 396,46	20 756,85	
6.	Środki transportu	1 221 304,00		0,00		0,00	241 203,00			241 203,00	980 101,00	773 369,20			131 312,01	0,00	131 312,01	241 203,00	663 478,21	447 594,60	316 672,79	
7.	Inne środki trwałe	362 706,78				240 489,01	27 898,75		2 800,00	30 788,75	572 407,04	362 706,78					240 489,01	572 407,04	447 594,60	0,00	0,00	
8.	Środki trwałe w budowie	969 553,04		1 710 740,23		1 710 740,23				0,00	2 680 293,27						0,00		969 553,04	2 680 293,27		

Wiersz 1: Wartości niematerialne i prawne umorzenie jednorazowo - 26 871,08; Wiersz 7: Inne środki trwałe; umorzenie pozostałych środków trwałych - 534 305,60

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunt	
2.	Budynki	
3.	Dobra kultury	

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

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystośćie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Działka nr 755/11 pod zabieg autobusową w Rychnowadzie o pow. 0,0251 ha	3 765,00

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumazane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	
1.	Grunty					0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty rzeczne i wodne					0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	16 491,56		11 534,73	4 956,77	
4.	Środki transportu				0,00	
5.	Inne środki trwałe	79 704,94		72 417,06	7 287,86	
	Ogółem	96 196,50	0,00	83 951,87	12 244,63	

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

Gmina Gliwice posiada: Udziały w : BESCUD ŻYWIEC sp. z o. o. - 31 udziałów na wartość 31.000 zł, Bank Spółdzielczy w Gliwicach - 186 udziałów na wartość 9.300 zł, Akcje: w Beakidki Hurt Towarowy SA w Białku-Białej - 1 akcja o wartości 1.000 zł

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 pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	2 513,44		73,55		0,00	2 586,99
2.	Pozostałe należności	174 380,77		5 374,84		1 699,71	178 055,90
	Ogółem	176 894,21		5 448,39		1 699,71	180 642,89

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku				Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
			4	5	6	7		
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty							
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00						0,00
	Ogółem rezerwy	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.	1 289 263,19
b)	powyżej 3 lat do 5 lat.	1 567 192,31
c)	powyżej 5 lat.	3 550 308,31

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	

		Stan na			
		BZ	BZ	BZ	BZ
1.	a) kredyty i pożyczki	1 047 445,00	1 452 654,00	3 440 000,00	5 850 059,00
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
3.	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)				0,00
4.	d) zobowiązania wobec budżetów				0,00
5.	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
6.	g) z tytułu wynagrodzeń				0,00
7.	h) pozostałe	241 818,19	104 558,31	110 308,31	456 684,81
Ogółem		1 289 263,19	1 557 192,31	3 550 308,31	6 406 743,81

1.10. Kwotę 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

Lp.	Wykaz zobowiązań	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrócenia zgodnie z przepisami o rachunkowości	

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksle				
2.	Hipoteka				
3.	Zastaw, w tym: zastaw srebrowy				
4.	Inne (Gwarancja bankowa, kara umowna)				
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

Główna podmioty wskazano: zabezpieczenie zadłużających kredytów / pożyczek - 12 weksli na łączną kwotę wg stanu na 31.12.2006: 8 448 352,81 zł oraz zabezpieczenie prawnego wykonania umów dedukowanych ze środków UE - 4 weksle na łączną kwotę 852 855,42 zł

1.12. Łączną kwotę 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	1 594 729,30
2.	Kaucje i tworia	

3.	Załącznik, lecz jeszcze niewykonane umowy	
4.	Nieuzasadnione roszczenia wierzycieli	
5.	Inne	1 599 290,76
Ogółem		3 180 020,00

W poz. 1 wykazano udzielone poręczenie pożyczki zadłużenie przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu w NFOŚiGW w Warszawie, w poz. 5 wykazano cechę wierzytelności będącej zabezpieczeniem zobowiązań zadłużenich przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu -

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 istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Lp.	Wykazanie (tytuł)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: (rozliczy wypracowane, w tym: tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - odpisy z góry czynsze - prenumeraty - podlegające uiszczaniu oświadczenia oświadczeń majątku)	
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu)	

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

Lp.	Wykazanie (tytuł)	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	
2.	Otrzymane poręczenia	
Ogółem:		0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wykazanie (tytuł)	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	5 094,00	
3.	Inne	0,00	
Ogółem:		5 094,00	0,00

1.16. Inne informacje

--

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zasobów Odpisy aktualizujące wartość zasobów

Lp.	Wykazanie (tytuł)	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 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wykazanie (tytuł)	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły koszt w roku obrotowym	3 118 911,15	

- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
---	--	--

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wykazanie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

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
Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wykazanie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	20,00
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Odebrzy przebywające na urlopiach bezpłatnych i wypoczynkowych	
Ogółem		20,00

Głównie, dnia 30.04.2021r.

SKARBNIK GMINY
Wioletta Tomaszek
 Wioletta Tomaszek

WÓJT
Krzysztof Okrzesik
 Krzysztof Okrzesik