

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Urząd Gminy Gierałtowice
1.2.	siedzibę jednostki Gierałtowice, ul. Ks. Roboty 48
1.3.	adres jednostki Gierałtowice, ul. Ks. Roboty 48
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki podstawowy przedmiot działalności wg PKD 84.11- kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki (Urząd Gminy)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. 2. Rachunkowość objęta Zakładowym Planem Kont prowadzona jest systemem komputerowym w Urzędzie Gminy w ramach systemu informatycznego KSAT 2000i. System ten wyposażony jest w zabezpieczenia dostępu do danych oraz systemu przetwarzania danych. 3. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 4. Przyjęto następujące zasady ewidencji: <ol style="list-style-type: none"> a. Zgodnie z zasadą istotności wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się od razu właściwe koszty. W przypadku gdy część z nich nie zostanie zużyta do końca roku obrotowego, wówczas materiały o wartości powyżej 1.000,00 zł ujmuje się na koncie 310, b. odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, w odniesieniu do następujących należności: <ul style="list-style-type: none"> • należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym; • należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności; • należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; • należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania; • należności przeterminowanych, których okres przedawnienia wynosi minimum 3 lata, c. do ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego zgodnie z zasadą memoriału określoną w ustawie o rachunkowości ujmowane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy dostarczone w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań finansowych. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. 5. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zostały przyjęte następujące progi istotności: <ol style="list-style-type: none"> a. pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej lub równej 1 000,00 złotych nie podlegają ewidencji i obciążają koszty, b. pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 1 000,00 złotych podlegają ewidencji ilościowej,

	<p>c. pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00 złotych podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej,</p> <p>6. Zasady wspólne obowiązujące we wszystkich jednostkach budżetowych:</p> <p>a. wynikająca z Uchwał Rady Gminy w sprawie budżetu Gminy Gierałtowice:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym a uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody budżetu gminy roku bieżącego <p>b. wynikająca z Zarządzenia Wójta Gminy Gierałtowice w sprawie wprowadzenia procedur sporządzania deklaracji podatkowej VAT-7 w Gminie Gierałtowice:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gmina oraz jej Jednostki organizacyjne są zobowiązane do prowadzenia wspólnych rozliczeń VAT. Oznacza to, że Gmina oraz jednostki budżetowe są zobowiązane do sporządzenia jednej wspólnej deklaracji VAT-7.
5.	Inne informacje
	-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	449 020,00	0,00	11 500,00	0,00	11 500,00	0,00	6 611,18	0,00	6 611,18	453 908,82
2.	Grunty w tym:	65 537 214,10	0,00	569 111,60	0,00	569 111,6	13 683,00	0,00	0,00	13 683,00	66 092 642,70
2.1.	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 419,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 419,00
3.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	122 848 206,70	0,00	711 043,33	0,00	711 043,33	0,00	0,00	5 365,50	5 365,50	123 553 884,53
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 814 587,87	0,00	2 789 719,54	0,00	2 789 719,54	0,00	0,00	0,00	0,00	12 604 307,41
5.	Środki transportu	2 099 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00	0,00	52 000,00	2 047 908,00
6.	Inne środki trwałe	279 155,61	0,00	47 641,23	8 899,90	56 541,13	0,00	0,00	21 435,40	21 435,40	314 261,34
7.	Środki trwałe w budowie	993 259,73	0,00	4 473 650,45	0,00	4 473 650,45	0,00	44 110,75	3 765 934,04	3 810 044,79	1 656 865,39
8.	Pozostałe środki trwałe	1 232 127,68	0,00	238 437,59	55 469,24	293 906,83	0,00	43 597,16	173 147,02	216 744,18	1 309 290,33
Razem		203 253 479,69	0,00	8 841 103,74	64 369,14	8 905 472,88	65 683,00	94 319,09	3 965 881,96	4 125 884,05	208 033 068,52

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
406 035,56	0,00	18 203,48	0,00	18 203,48	6 611,18	417 627,86	42 984,44	36 280,96
174 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 500,00	65 362 714,10	65 918 142,70
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 419,00	8 419,00
46 164 237,91	0,00	4 659 633,35	0,00	4 659 633,35	5 365,50	50 818 505,76	76 683 968,79	72 735 378,77
8 073 471,73	0,00	268 016,10	0,00	268 016,10	0,00	8 341 487,83	1 741 116,14	4 262 819,58
1 852 408,00	0,00	42 000,00	0,00	42 000,00	52 000,00	1 842 408,00	247 500,00	205 500,00
222 899,80	0,00	14 148,23	8 899,90	23 048,13	21 435,40	224 512,53	56 255,81	89 748,81
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	993 259,73	1 656 865,39
1 232 127,68	0,00	238 437,59	55 469,24	293 906,83	216 744,18	1 309 290,33	0,00	0,00
58 125 680,68	0,00	5 240 438,75	64 369,14	5 304 807,89	302 156,26	63 128 332,31	145 127 799,01	144 904 736,21

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

Aktualna wartość środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.		0,00	-
2.		0,00	-
3.	Razem	0,00	-

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	-
3.	Razem	0,00	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (przez jednostkę)

Grunty w wiecznym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	DZIAŁKA 1669/96	Powierzchnia (m ²)	523,00			523,00
		Wartość (zł)	14 142,00			14 142,00
2.	DZIAŁKA 1671/95	Powierzchnia (m ²)	914,00			914,00
		Wartość (zł)	24 715,00			24 715,00
3.	DZIAŁKA 1676/91	Powierzchnia (m ²)	95,00			95,00
		Wartość (zł)	2 569,00			2 569,00
4.	DZIAŁKA 1853/91	Powierzchnia (m ²)	2806,00			2806,00
		Wartość (zł)	75 874,00			75 874,00
5.	DZIAŁKA 1854/92	Powierzchnia (m ²)	2614,00			2614,00
		Wartość (zł)	70 683,00			70 683,00
6.	DZIAŁKA 1856/95	Powierzchnia (m ²)	881,00			881,00
		Wartość (zł)	23 822,00			23 822,00
7.	DZIAŁKA 1858/96	Powierzchnia (m ²)	1402,00			1402,00
		Wartość (zł)	37 910,00			37 910,00
8.	DZIAŁKA 1865/103	Powierzchnia (m ²)	1570,00			1570,00
		Wartość (zł)	42 453,00			42 453,00
9.	DZIAŁKA 1867/104	Powierzchnia (m ²)	1525,00			1525,00
		Wartość (zł)	41236,00			41236,00
10.	DZIAŁKA 1869/108	Powierzchnia (m ²)	1366,00			1366,00
		Wartość (zł)	36 937,00			36 937,00
11.	DZIAŁKA 1871/109	Powierzchnia (m ²)	1200,00			1200,00
		Wartość (zł)	32 448,00			32 448,00
12.	DZIAŁKA 1873/113	Powierzchnia (m ²)	1047,00			1047,00
		Wartość (zł)	28 311,00			28 311,00
13.	DZIAŁKA 1875/114	Powierzchnia (m ²)	821,00			821,00
		Wartość (zł)	22 200,00			22 200,00
14.	DZIAŁKA 1879/120	Powierzchnia (m ²)	402,00			402,00
		Wartość (zł)	10 870,00			10 870,00
15.	DZIAŁKA 1881/127	Powierzchnia (m ²)	300,00			300,00
		Wartość (zł)	8 112,00			8 112,00
3.	Razem	Powierzchnia (m ²)	17466,00			17466,00
		Wartość (zł)	472 282,00			472 282,00

- 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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

L.p.	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	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Posiadane papiery wartościowe

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje i udziały	795 638	39 985 050,00	101 860	5 093 000,00	0	0,00	897 498	45 078 050,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.	Razem	795 638	39 985 050,00	101 860	5 093 000,00	0	0,00	897 498	45 078 050,00

- 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)*

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

L.p	Grupa należności*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odpisy aktualizujące należności wątpliwe - należność główna	82 782,94	9 940,34	19 074,34	2 940,57	70 708,37
2.	Odpisy aktualizujące odsetki - odsetki	59 376,90	5 994,96	22 670,65	170,14	42 531,07
3.	Razem	142 159,84	15 935,30	41 744,99	3 110,71	113 239,44

- 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

L.p.	Wysokość utworzonej rezerwy – stan na początek roku	Cel utworzenia rezerwy	Zwiększenia stanu rezerw	Zmniejszenia stanu rezerw:		Wysokość utworzonej rezerwy – stan na koniec roku (2+4-5-6)
				Wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	-	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan			
		na początek roku obrotowego		na koniec roku obrotowego	
			w tym zabezpieczone na majątku jednostki		w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	24 356 498,00	0,00	24 356 498,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem	24 356 498,00	0,00	24 356 498,00	0,00

- 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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie (tytuł)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	17 223,88	46 598,21
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	460,84	1 153,79
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00	0,00
	- inne	16 763,04	45 444,42
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	315 159,78	353 472,45
3.	Razem	332 383,66	400 070,66

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 172 398,92	16 sztuk gwarancji (dot. robót budowlanych)
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	-
3.	Ogółem	1 172 398,92	16 sztuk gwarancji (dot. robót budowlanych)

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	103 306,02	-
2.	Nagrody jubileuszowe	22 531,28	-
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	12 803,46	-
4.	Odprawy pośmiertne	0,00	-
5.	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	1 200,00	-
6.	Odszkodowania pracownicze	0,00	-
7.	Dofinansowanie dokształcenia zawodowego pracowników	0,00	-
8.	Pomoc zdrowotna finansowana z funduszu zdrowotnego	0,00	-
9.	Dodatek wiejski dla nauczycieli	0,00	-
10.	Odprawa z tytułu likwidacji stanowiska pracy	0,00	-
11.	Ogółem	139 840,76	

1.16. Inne informacje*

* Należy objaśnić istotne z punktu widzenia kierownika jednostki pozycje bilansu, które wyróżniają się wartością bądź występują sporadycznie, incydentalnie.
nie występuje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	-
2.	Towary	0,00	-
3.	Ogółem	0,00	-

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**Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie**

L.p.	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	0,00	-
2.	Ogółem	0,00	-

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości,	-	-
	- które wystąpiły incydentalnie	-	-
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości,	-	-
	- które wystąpiły incydentalnie	81 394,74	Wydatki poniesione na zapobieganie COVID19 finansowane ze środków własnych
3.	Ogółem	81 394,74	-

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

*wypełnia Krajowa Administracja Skarbowa

2.5. Inne informacje*

nie występuje

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy na stanowiskach urzędniczych	63,020
2.	Pracownicy pomocy administracyjnej	3,500
3.	Nauczyciele	0,000
4.	Pracownicy obsługi	0,000
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,000

b) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu

finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

nie występuje

.....
Data i podpis Kierownika jednostki

.....
Data i podpis Głównego Księgowego