

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 2019

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące Urzędu Gminy Goczałkowice-Zdrój i jednostek organizacyjnych Gminy Goczałkowice-Zdrój: Administracji Zasobów Komunalnych, Szkoły Podstawowej Nr 1, Publicznego Przedszkola Nr 1, Publicznego Przedszkola Nr 2, Ośrodka Pomocy Społecznej, Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji

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>	1 114 343,42	13 711 051,00	108 105 504,65	2 989 888,59	47 040,00	1 515 018,78
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	7 337,05	8 471 098,50	5 938 856,39	159 148,10	99 138,00	92 262,68
aktualizacja						
przychody	7 337,05	8 471 098,50	5 938 856,39	159 148,10	99 138,00	92 262,68
przemieszczenie wewnętrzne						
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	998,99	7 291 014,00	37 155,97	13 769,51	0,00	304 911,28
rozchód	998,99	7 291 014,00	37 155,97	13 769,51		304 911,28
przemieszczenie wewnętrzne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)</b>	1 120 681,48	14 891 135,50	114 007 205,07	3 135 267,18	146 178,00	1 302 370,18
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	610 580,27	0,00	55 324 051,39	2 255 406,27	47 040,00	1 433 483,56
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	510 101,21	0,00	3 847 919,34	271 049,95	0,00	85 664,63
- aktualizacja	-998,99			0,00		85 664,63
- amortyzacja za rok obrotowy	511 100,20		3 847 919,34	271 049,95		
- inne						
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>				74 523,68		265 041,97
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	1 120 681,48	0,00	59 171 970,73	2 451 932,54	47 040,00	1 254 106,22
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	503 763,15	13 711 051,00	52 781 453,26	734 482,32	0,00	81 535,22
- stan na koniec roku	0,00	14 891 135,50	54 835 234,34	683 334,64	99 138,00	48 263,96

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	111 200,00	dziąka 2796/38 o powierzchni 1250m2
		460 380,00	dziąka 1736/1,1738/1,2870/1,2868/1,2866/1,2864/1,1740/1,1633/1,1635/1,1637/1,1639/1,1641/1,1643/1,2862/1,2862/1,1647/1,2857/11,899/62,1722/62,1718/62,1720/62 o powierzchni 6102m2
		3 177,00	dziąka 1986/114 o powierzchni 33m2
		9 183,00	dziąka 781/119 o powierzchni 185m2
		4 217,00	dziąka 779/119 o powierzchni 98m2
		41 529,00	dziąka 2922/28,2924/28,2926/28,2928/28 o powierzchni 429m2
		8 223,00	dziąka 1988/114,1990/112 o powierzchni 85m2
		82 991,00	dziąka 634/77,631/77,628/123 o powierzchni 2066m2
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 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>	6 664 763,00
2.	Kaucje i wadła	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	
5.	Inne	
Ogółem		6 664 763,00

- 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	1 039 221,34	
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		1 039 221,34	

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 15

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	68 177,71	
2.	Nagrody jubileuszowe	152 270,90	
3.	Inne	47 725,20	ekwiwalent za urlop, art.20/28KN
Ogółem		199 996,10	

- 1.16. Inne informacje

n.p.

odpis na ZFŚS wynosi: 229.253,9zł  
kaucje zwrotne:70.880zł

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela Nr 16

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary	4 972,74	

- 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	5 417 304,64	

- 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		

**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	11 399 020,00
2.	udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	327 075,30
3.	wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	14 637,02
4.	wpływy z podatku od spadków i darowizn	99 999,74
5.	wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	435 983,24
	razem	12 276 715,30

**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.