

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINA WILKÓW
1.2.	siedzibę jednostki
	Wilków
1.3.	adres jednostki
	46-113 Wilków , ul. Wrocławska 11
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Wykonywanie zadań publicznych w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie ładu przestrzennego, gospodarki wodnej, ściekowej, ochrony zdrowia, gminnych dróg, ulic, mostów, utrzymanie czystości i porządku w gminach, ochrony środowiska, edukacji publicznej, kultury, opieki nad zabytkami, sportu, porządku publicznego, ochrony przeciwpożarowej, promocji gminy. W zakresie pomocy społecznej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ma na celu rozpoznanie i analizowanie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej; działania profilaktyczne, zapobiegające powstawaniu trudnych sytuacji życiowych; zapewnienie świadczenia usług opiekuńczych. Jest to pomoc w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb osób i rodzin; umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości. W zakresie edukacji podstawowym przedmiotem działalności każdej jednostki jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza. W zakresie wychowania przedszkolnego podstawowym celem jest wspieranie rozwoju dziecka i przygotowanie go do nauki w szkole.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie zawiera dane z następujących jednostek budżetowych;</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Gminy w Wilkowie, 2) Publiczna Szkoła Podstawowa w Wilkowie, 3) Publiczna Szkoła Podstawowa w Bukowiu, 4) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Idzikowicach, 5) Publiczne Przedszkole w Wilkowie, 6) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wilkowie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych</p>

oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie tj. składnik majątku trwałego może mieć okres amortyzacji nie krótszy niż 24 m-ce, natomiast stosuje się stawkę amortyzacyjną (umorzeniową) w wysokości 50% rocznie.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Modyfikacja (aktualizacja) programu, zależnie od jego ceny, stanowi albo samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł, albo jeśli jest poniżej tej wartości – zaliczana jest bezpośrednio w koszty.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

2. Środki trwale to składniki aktywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki stanowiące własność Gminy Wilków lub własność Skarbu Państwa w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwale obejmują w szczególności:

- 1) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- 2) budynki,
- 3) budowle,
- 4) maszyny i urządzenia,
- 5) środki transportu i inne rzeczy,

Środki trwale wycenia się na potrzeby ujęcia w księgach rachunkowych w tzw. wartości początkowej równej wartości brutto i na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego w wartości netto.

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę;

- 2) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu;
- 3) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny przez upoważnionych przez Wójta pracowników;
- 4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub samorządowy zakład budżetowy – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- a) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na koniec każdego roku, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – „wykaz stawek amortyzacyjnych”, który stanowi załącznik do ustawy o podatku i dochodach od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. W korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których wartość nie przekracza 10.000 zł, umarza się je jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje):

- 1) pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 - „pozostałe środki trwałe”,

- 2) na koncie 013 nie ujmuje się środków trwałych o wartości początkowej do **1.000 zł** (za wyjątkiem sprzętu elektronicznego i telefonów komórkowych) – te środki trwałe ujmowane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu,
- 3) środki trwałe, o których mowa w punkcie 2 ujmuje się w ewidencji pozabilansowej – ilościowo i inwentaryzuje się raz na 4 lata,
- 4) pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 - „zużycie materiałów i energii”.

3. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- 1) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- 2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- 3) opłaty notarialne, sądowe itp.,
- 4) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych związane z wykonywaną budową (na dostarczenie obiektów zastępczych, przesiedlenie z zajętych terenów).

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- 1) dokumentacji projektowej,
- 2) nabycia gruntów i innych składników majątku trwałego oraz koszty wnoszenia budynków i budowli, włącznie z ich sprzętaniem poprzedzającym oddanie do użytkowania,
- 3) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- 4) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- 5) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- 6) założenia stref ochronnych i zieleni,
- 7) ulepszenia własnych już istniejących podstawowych środków trwałych,
- 8) nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- 9) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- 10) ubezpieczeń majątkowych środków trwałych w budowie,
- 11) zagospodarowania pomelioracyjnego,
- 12) zakup bądź wytworzenie we własnym zakresie urządzeń technicznych, maszyn i środków transportu,
- 13) transportu, załadunku i wyładunku oraz montażu,
- 14) inne koszty bezpośrednio związane z budową.

4. Zbiory biblioteczne to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania, niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu

treści, a zwłaszcza: dokumenty graficzne (piśmiennicze, kartograficzne, ikonograficzne i muzyczne), dźwiękowe, wizualne, audiowizualne i elektroniczne.

Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki, takich jak: katalogi, instrukcje, normy, wydawnictwa urzędowe itp. Zakupione zbiory wyceniane są w cenie nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości nabycia.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 - „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem zespołu 4 - „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

5. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

6. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów. Wycenia się je według cen nabycia. Zalicza się do nich:

- 1) akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych w formie pieniężnej lub rzeczowej;
- 2) długoterminowe papiery wartościowe (bony skarbowe, obligacje).

7. Zapasy obejmują materiały i towary. Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Ewidencja księgową polega na bezpośrednim ujęciu zakupionych materiałów w koszty pod datą ich zakupu. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 - „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Jednostka prowadzi ewidencję ilościową zapasów takich jak: opału, paliwa do samochodów strażackich i samochodu służbowego, do kosiarek i motopomp.

8. Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to w bilansie wykazuje się je następująco:

- 1) raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe we właściwej pozycji B.II aktywów,
- 2) resztę należności, płatną w okresie powyżej roku, w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

9. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz całość lub część należności z innych tytułów, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 - „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Należności budżetowe o terminie zapłaty w następnym roku lub kolejnych latach ujmuje się na koncie 226 - „Długoterminowe należności budżetowe”.

10. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie **odpisu aktualizującego** w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem

należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- 3) 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,
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności,
- 6) niezapłaconych odsetek, według ewidencji na dzień 31 grudnia każdego roku.

Dokumenty stanowiące podstawę dokonania odpisu powinny szczegółowo określać przesłanki jego dokonania. Odpisy aktualizujące należności muszą być uzasadnione opisem okoliczności uprawdopodobniających ich nieściągalność oraz opisem czynności podjętych dla ściągnięcia należności.

Odpis aktualizujący nie zwalnia od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy tj. na dzień 31 grudnia każdego roku.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.

Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.

Odpisy aktualizujące należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, jeżeli nie dokonano odpisu to należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Ewidencję odpisów aktualizujących należności prowadzi się na koncie 290. Poza odpisami aktualizującymi należności, na koncie 290 księguje się również odpisy aktualizujące z tytułu niezapłaconych odsetek.

Odpisy aktualizujące należności zmniejszają wykazywane w aktywach bilansu należności, do których te odpisy zostały dokonane, i dlatego ewidencja szczegółowa do konta 290 powinna zapewnić ustalenie odpisów aktualizujących od poszczególnych należności i odsetek.

11. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w

	<p>momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p> <p>12. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.</p> <p>13. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>14. Przychody przyszłych okresów to równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych.</p> <p>15. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>16. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.</p> <p>17. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.</p> <p>18. Przychody jednostki samorządu terytorialnego – dochody ewidencjonowane w organie nieujęte w planach innych jednostek budżetowych, na dzień bilansowy stanowią przychody Urzędu Gminy.</p>
5.	inne informacje

II	dotatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości 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
	Zgodnie z tabelą Nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Zgodnie z tabelą Nr 3
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

	Zgodnie z tabelą Nr 4	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Gmina posiada udziały i akcje w spółkach prawa handlowego: 1) Udziały w spółce EKOWOD Namysłów - 2007 udziałów na wartość 2.007.000,00 zł, 2) Udziały w Namysłowskim Centrum Zdrowia - 240 udziałów na wartość 24.000,00 zł, 3) Krajowy Fundusz Poręczeniowy SAMORZĄDOWA POLSKA - 50 udziałów na wartość 50.000,00 zł, 4) Udziały i dywidendy BS Namysłów – 1.721,76zł.	
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 pożyczek zagrożonych)	
	Zgodnie z tabelą Nr 5	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Brak danych	
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	2.650.000,00 zł	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	1.534.500,00 zł	
c)	powyżej 5 lat.	
	1.00.000,00 zł.	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing podatkowy), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	Brak danych	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Brak danych	
1.12.	łącznie 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	
	Brak danych	
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	
	Brak danych	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Gwarancja „Komplex” Sp. z o. o ul. St. Drzewieckiego Namysłów	- 28.788,00zł
	Gwarancja „Komplex” Sp. z o. o ul. St. Drzewieckiego Namysłów	- 5.250,00 zł
	Gwarancja „MPM Development” ul. Partyzantów Namysłów	- 106 800,04 zł
	Gwarancja „Norm – Haus” Sp. Z o.o. SK ul. Wolności 4/4 Olesno	- 23.040,00zł
	Gwarancja „Vianko” Sp. Z o.o. ul. Waryńskiego 3 Zawadzkie	- 44.894,02zł

	----- Ogółem - 207.772,06 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku 2020 wypłacono łącznie 251.351,10 zł na świadczenia pracownicze, w tym:
	1) odprawy emerytalne - 82.345,20 zł,
	2) ekwiwalent za urlop - 14.241,45 zł,
	3) nagrody jubileuszowe - 154.764,45 zł,
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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 w 2020r. wynosi 1.501.110,64 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy jst
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

mgr Alina Palińska

22.04.2021 r.

mgr Bogdan Zdyb

Skarbnik Gminy

data

Wójt Gminy

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku (3+8-14)	
			nabycie	przebieżenie	aktualizacja	inne zwiększenia	Zwiększenia razem (4-7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie	aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia razem (9-12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	12	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	180 862,22	42 339,99	0,00	0,00	0,00	42 339,99	0,00	5 924,37	0,00	0,00	6 735,12	12 659,49	210542,72
1.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komp.	51 841,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51841,05
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	129 021,17	42 339,99	0,00	0,00	0,00	42 339,99	0,00	5 924,37	0,00	0,00	6 735,12	12 659,49	158701,67
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	43 722 983,41	458 037,83	0,00	0,00	2 644 761,12	3 102 798,95	35 049,47	76 493,82	0,00	0,00	1 178 036,62	1 289 579,91	45536202,45
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8+2.9)	39 710 258,77	10 000,00	0,00	0,00	1 143 650,48	1 153 650,48	35 049,47	38 419,42	0,00	0,00	0,00	73 468,89	40790440,36
2.1	Grunty w tym	2 009 640,77	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	35 049,47	0,00	0,00	0,00	0,00	35 049,47	1984591,3
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste	64 047,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64047,23

2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	12 338 223,00	0,00	0,00	0,00	253 972,13	253 972,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12592195,13
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 018 698,56	0,00	0,00	0,00	889 678,35	889 678,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24908376,91
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	8 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700,00	0,00	0,00	0,00	8 700,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	376 580,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 936,58	0,00	0,00	0,00	20 936,58	355643,97
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	128 155,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128155,69
2.7	Urządzenia techniczne	83 587,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83587,83
2.8	Środki transportu	658 223,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 832,84	0,00	0,00	0,00	2 832,84	655390,72
2.9	Inne środki trwałe	88 448,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 950,00	0,00	0,00	0,00	5 950,00	82498,81
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	140 113,29	0,00	0,00	0,00	1 501 110,64	1 501 110,64	0,00	0,00	0,00	0,00	1 177 986,62	1 177 986,62	463237,31
4.	Pozostałe środki trwałe	3 713 317,72	423 495,64	0,00	0,00	0,00	423 495,64	0,00	38 074,40	0,00	0,00	0,00	38 074,40	4098738,96
5.	Księgozbiór biblioteczny	159 293,63	24 542,19	0,00	0,00	0,00	24 542,19	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	183785,82

mgr Alina Palińska

.....
Skarbnik Gminy

22.04.2021 r.

.....
data

mgr Bogdan Zdyb

.....
Wójt Gminy

Tabela Nr 2

Szczegółowy zakres zmian dotychczasowego umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku (3+7-11)	
			Amortyzacja /Umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Zwiększenia razem (4-6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia razem (8-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	176 468,68	27 038,61	0,00	19 694,92	46 733,53	0,00	5 924,37	6 735,12	12 659,49	210542,72
1.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komp.	47 447,51	4 393,54	0,00	0,00	4 393,54	0,00	0,00	0,00	0,00	51841,05
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	129 021,17	22 645,07	0,00	19 694,92	42 339,99	0,00	5 924,37	6 735,12	12 659,49	158701,67
II	Razem rzeczowe aktywa trwale (2+3+4+5)	14 190 849,48	1 190 735,14	0,00	260 161,36	1 450 896,50	0,00	76 493,82	50,00	76 543,82	15565202,16
2.	Razem środki trwale (2.1+2.2+2.3+2.4)	10 318 238,13	1 002 858,67	0,00	0,00	1 002 858,67	0,00	38 419,42	0,00	38 419,42	11282677,38
2.1	Grunty w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4 073 731,99	315 469,34	0,00	0,00	315 469,34	0,00	0,00	0,00	0,00	4389201,33
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 045 548,74	638 631,41	0,00	0,00	638 631,41	0,00	0,00	0,00	0,00	5684180,15
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	8 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700,00	0,00	8 700,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	351 267,97	17 555,47	0,00	0,00	17 555,47	0,00	20 936,58	0,00	20 936,58	347886,86
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	117 358,24	2 983,87	0,00	0,00	2 983,87	0,00	0,00	0,00	0,00	120342,11
2.7	Urządzenia techniczne	75 571,46	3 399,85	0,00	0,00	3 399,85	0,00	0,00	0,00	0,00	78971,31
2.8	Środki transportu	576 674,95	18121,91	0	0	18 121,91	0,00	2 832,84	0,00	2 832,84	591964,02
2.9	Inne środki trwałe	69 384,78	6696,82	0	0	6 696,82	0,00	5 950,00	0,00	5 950,00	70131,6
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe środki trwałe	3 713 317,72	187876,47	0,00	235619,17	423 495,64	0,00	38 074,40	0,00	38 074,40	4098738,96
5.	Księgozbiór biblioteczny	159 293,63	0,00	0,00	24542,19	24 542,19	0,00	0,00	50,00	50,00	183785,82

mgr Alina Palińska

.....
Skarbnik Gminy

22.04.2021 r.

.....
data

mgr Bogdan Zdyb

.....
Wójt Gminy

Tabela Nr 3

Grunty w wieczystym 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	Lubska-działka 54/11	Powierzchnia (m2)	747m2	0	0	747m2
		Wartość (zł)	896,40	0	0	896,40
2	Lubska-działka 54/6	Powierzchnia (m2)	500m2	0	0	500m2
		Wartość (zł)	600,00	0	0	600
3	Bukowie-działka 298	Powierzchnia (m2)	700m2	0	0	700m2
		Wartość (zł)	1120,00	0	0	1120,00
4	Wilków-działka 934/2	Powierzchnia (m2)	3000m2	0	0	3000m2
		Wartość (zł)	6030,00	0	0	6030,00
5	Wilków-działka 369/4	Powierzchnia (m2)	1800m2	0	0	1800m2
		Wartość (zł)	3618,00	0	0	3618,00
6	Wilków-działka 935/14	Powierzchnia (m2)	1069m2	0	0	1069m2
		Wartość (zł)	2148,69	0	0	2148,69
7	Wilków-działka 369/37	Powierzchnia (m2)	860m2	0	0	860m2
		Wartość (zł)	1545,91	0	0	1545,91
8	Wilków-działka 369/42	Powierzchnia (m2)	12323m2	0	0	12323m2
		Wartość (zł)	22151,49	0	0	22151,49
9	Wilków-działka158/6	Powierzchnia (m2)	1128m2	0	0	1128m2
		Wartość (zł)	2267,28	0	0	2267,28
10	Wilków-działka 935/31	Powierzchnia (m2)	3645m2	0	0	3645m2
		Wartość (zł)	7326,45	0	0	7326,45
11	Wilków-działka 935/32	Powierzchnia (m2)	4426m2	0	0	4426m2
		Wartość (zł)	8896,26	0	0	8896,26
12	Jakubowice-działka71	Powierzchnia (m2)	7800m2	0	0	7800m2

		Wartość (zł)	6810,00	0	0	6810,00
13	Wilków-działka 369/36	Powierzchnia (m2)	354m2	0	0	354m2
		Wartość (zł)	636,75	0	0	636,75
	Ogółem	Powierzchnia (m2)	38352m2	0	0	38352m2
		Wartość (zł)	64047,23	0	0	64047,23

mgr Alina Palińska

22.04.2021 r.

mgr Bogdan Zdyb

.....
Skarbnik Gminy

.....
data

.....
Wójt Gminy

Tabela Nr 4

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych-składniki majątkowe obce

L.p.	Grupa wg KŚT	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	Gr.IV KŚT-487	13 154,16	0,00	0,00	13 154,16
	Ogółem	13 154,16	0,00	0,00	13154,16

mgr Alina Palińska

22.04.2021 r.

mgr Bogdan Zdyb

.....
Skarbnik Gminy

.....
data

.....
Wójt Gminy

Tabela Nr 5

Stan odpisów aktualizujących należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	należności z tyt. wieczystego użytkowania gruntów	4 086,80	0,00	0,00	0,00	4 086,80
2	należności z tyt. odprowadzania nieczystości płynnych	870,50	0,00	0,00	0,00	870,50
3	należności z tyt. odpłatności za przyłącze kanalizacyjne	3 863,41	0,00	0,00	0,00	3 863,41
4	należności podatkowe	623 104,63	698 488,86	0,00	0,00	1 321 593,49
5	należności z tyt. odsetek podatkowych	301 717,00	199 245,00	0,00	0,00	500 962,00
6	należności z tyt. odsetek za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 571,00	1 555,00	0,00	0,00	4 126,00
7	należności z tytułu odsetek pozostałych	5 193,53	2 158,14	0,00	0,00	7 351,67
8	należności od dłużników alimentacyjnych	1 264 318,45	52 605,64	0,00	0,00	1 316 924,09
9	należności z tyt. odsetek od dłużników alimentacyjnych	431 333,08	44 231,40	0,00	0,00	475 564,48
	RAZEM:	2 637 058,40	998 284,04	0,00	0,00	3 635 342,44

mgr Alina Palińska

.....
Skarbnik Gminy

22.04.2021 r.

.....
data

mgr Bogdan Zdyb

.....
Wójt Gminy