

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Zgorzelec NIP 615-18-08-654 REGON 230821368</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>59-900 Zgorzelec, ul. Kościuszki 70</i>
1.3	adres jednostki
	<i>59-900 Zgorzelec, ul. Kościuszki 70</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Realizacja zadań własnych i zleconych określonych w ustawach samorządowych.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2019.351 t.j.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. 2020.342 t.j.).</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 złotych umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.</i> <i>Odpisów umorzeniowych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w okresach 24 miesięcznych wg stawki amortyzacyjnej – 50%.</i> <i>Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł i wyższej niż 2.000,00 ewidencjonuje się na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</i> <i>Pomoc dydaktyczne bez względu na ich wartość oraz okres użytkowania podlegają ewidencji na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe” i umarzane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania.</i> <i>Pozostałe przedmioty nietrwałe, których wartość mieści się w przedziale 200,00 zł – 2.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.</i> <i>Materialów biurowych, środków czystości i innych drobnych materiałów nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</i> <i>Środki trwałe w budowie wyceniono w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</i> <i>Należności wykazuje się w cenie nominalnej, pomniejszone o odpisy aktualizujące i powiększone o należne jednostce odsetki.</i> <i>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</i> <i>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się nie później niż na koniec roku.</i> <i>Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych co do wielkości wyniku oraz kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w kwocie nie przekraczającej 0,5% sumy bilansowej roku obrotowego.</i> <i>N potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</i> <i>Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.</i>

5.	inne informacje
	<p><i>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.</i></p> <p><i>Przy sporządzaniu łącznego sprawozdania finansowego dokonuje się wyłączeń w celu wyeliminowania wzajemnych zdarzeń gospodarczych, w szczególności:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych należności o podobnym charakterze, - przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami, - wyniku finansowego operacji gospodarczych dokonywanych pomiędzy jednostkami. <p><i>Nie dokonuje się wzajemnych wyłączeń jeżeli nie wywierają one istotnego wpływu na przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Ustala się próg istotności przy sporządzaniu sprawozdania łącznego na poziomie 0,5 % sumy bilansowej.</i></p>
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
	<i>Tabela 1 i tabela 2</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Tabela 3</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Tabela 4</i>
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
	<i>Tabela 5</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Tabela 6</i>
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)
	<i>Tabela 7</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Tabela 8</i>
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<i>Tabela 9</i>
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Tabela 10</i>

1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Tabela 11</i>
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
	<i>Tabela 12</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Tabela 14</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela 15</i>
1.16	inne informacje
	<p><i>W związku z pandemią COVID-19 wzrosły wydatki bieżące związane z zabezpieczeniem wszystkich pracowników w sprzęt i materiały niezbędne do zachowania reżimu sanitarnego i ochrony osobistej. Zakupiono maseczki ochronne, przyłbice, rękawice, płyn do dezynfekcji osobistej, termometry oraz posiłki dla stacjonujących żołnierzy, na łączną kwotę 132 599,00 zł. W ramach programu „Zdalna szkoła” i „Zdalna Szkoła +” otrzymano i wydatkowano kwotę 105 000,00 zł na zakup sprzętu umożliwiającego prowadzenie nauki zdalnej.</i></p> <p><i>Jednostki oświatowe skorzystały ze zwolnienia z obowiązku opłacenia składek ZUS należnych za okres od marca do maja 2020 r. według deklaracji rozliczeniowych złożonych za ten okres.</i></p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Tabela 16</i>
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
	<i>Tabela 17</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4.	informację 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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne UG	721 547,77	23 096,23	0,00	0,00	23 096,23	0,00	1 144,55	0,00	1 144,55	743 499,45
1.1.	Grunty	4 318 157,79	883 966,10	0,00	0,00	883 966,10	76 929,80	0,00	0,00	76 929,80	5 125 194,09
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 713,00	0,00	7 257,00	0,00	7 257,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 970,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 981 484,49	4 074 073,61	3 293 215,58	0,00	7 367 289,19	0,00	8 996,01	0,00	8 996,01	106 339 777,67
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 684 751,00	104 970,51	8 500,00	0,00	113 470,51	0,00	21 230,73	0,00	21 230,73	2 776 990,78
1.4.	Środki transportu	226 655,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226 655,49
1.5.	Inne środki trwałe	1 519 713,00	94 760,65	0,00	0,00	94 760,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1 614 473,65
1.	Razem środki trwałe	107 730 761,77	5 157 770,87	3 301 715,58	0,00	8 459 486,45	76 929,80	30 226,74	0,00	107 156,54	116 083 091,68
2.	Pozostałe środki trwałe	5 339 715,09	535 138,71	47 718,93	0,00	582 857,64	0,00	9 961,63	0,00	9 961,63	5 872 033,12
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 668 772,03	0,00	0,00	0,00	4 426 581,13	0,00	0,00	0,00	7 733 625,42	361 727,74
4.	Zaliczki na 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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)	116 739 248,89	5 692 909,58	3 349 434,51	0,00	13 468 925,22	76 929,80	40 188,37	0,00	7 850 743,59	122 316 852,54

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenia			stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne	643 354,92	0,00	90 808,03	0,00	90 808,03	20 266,46	713 896,49	78 192,85	29 602,96
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 318 157,79	5 125 194,09
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 713,00	12 970,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 739 721,64	0,00	3 698 813,94	0,00	3 698 813,94	6 478,51	33 432 057,07	69 241 762,85	72 907 720,60
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 901 025,87	0,00	245 338,06	0,00	245 338,06	21 230,73	2 212 397,29	696 461,04	564 593,49
2.4.	Środki transportu	200 112,07	0,00	8 003,98	0,00	8 003,98	0,00	208 116,05	26 543,42	18 539,44
2.5.	Inne środki trwałe	882 153,46	0,00	165 997,42	0,00	165 997,42	0,00	1 048 150,88	637 559,54	566 322,77
2.	Razem środki trwałe	32 810 277,13	0,00	4 118 153,40	0,00	4 118 153,40	27 709,24	36 900 721,29	74 920 484,64	79 182 370,39
3.	Pozostałe środki trwałe	5 339 715,09	0,00	593 834,75	0,00	593 834,75	50 539,61	5 883 010,23	0,00	0,00
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 668 772,03	361 727,74
	RAZEM (2+3)	38 149 992,22	0,00	4 711 988,15	0,00	4 711 988,15	78 248,85	42 783 731,52	78 589 256,67	79 544 098,13

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
	Razem (1+2+3+4+5)				

Tabela 4. Grunty otrzymane w użytkowanie wieczyste - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Powierzchnia	Wartość księgowa na koniec okresu

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	252 081,31	8 500,00	85 000,00	175 581,31
4.	Środki transportu		158 000,00	0,00	158 000,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	252 081,31	166 500,00	85 000,00	333 581,31

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość wg ceny nabycia
1.	Akcje		
2.	Udziały		
	Międzygminna Spółka Wodno-Kanalizacyjna SUPLAZ w Sulikowie	1 280	1 280 000,00
	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji "NYSA" Spółka z o.o. w Zgorzelcu	15 268	15 268 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
	Razem	16 548	16 548 000,00

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Podatki-osoby fizyczne	160 455,25	14 853,59	2 754,20	7 302,13	10 056,33	165 252,51
2.	Podatki-osoby prawne	735 886,30	144 517,00	5,00		5,00	880 398,30
3.	Gospodarka odpadami	86 428,68	13 457,14	22 359,70	4 802,56	27 162,26	72 723,56
4.	Gospodarka nieruchomościami	100 684,29	30 100,21	30 604,12	12 497,32	43 101,44	87 683,06
5.	Inne opłaty	54 055,90	79 829,53	284,70	4 201,17	4 485,87	129 399,56
6.	Odsetki niewpłacone	723 748,14	117 554,08			51 467,68	789 834,54
7.	Zaliczki alimentacyjne BG	298 603,95	0,00	0,00	11 884,76	11 884,76	286 719,19
8.	Zaliczki alimentacyjne BP	298 603,94	0,00	0,00	11 884,77	11 884,77	286 719,17
9.	Fundusz alimentacyjny	4 203 361,80	100 281,94	0,00	0,00	0,00	4 303 643,74
10.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 367 188,72	83 121,45	0,00	0,00	0,00	1 450 310,17
11.	Specjalistyczne usługi opiekuńcze	121,50	134,00	0,00	0,00	0,00	255,50
	Razem	8 029 138,47	583 848,94	56 007,72	52 572,71	160 048,11	8 452 939,30

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
	Razem						

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty	7 525 000,00	7 200 000,00	2 799 900,00	17 524 900,00
2.	Pożyczki	113 668,28	113 668,28	170 502,41	397 838,97
3.	Zobowiązania spłacane wydatkami	1 539 053,56	1 044 694,56	130 586,42	2 714 334,54
	Razem	9 177 721,84	8 358 362,84	3 100 988,83	20 637 073,51

Tabela 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 - NIE DOTYCZY

Lp.	Zobowiązania	Kwota
1.	Leasing finansowy	
2.	Leasing zwrotny	
	Razem	

Tabela 11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0,00		0,00

Tabela 12. Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
	Razem			

Tabela 14. Otrzymane gwarancje i poręczenia według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Gwarancje bankowe	277 992,00
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe	693 895,08
3.	Weksle na pożyczki udzielone	50 000,00
	Razem	1 021 887,08

Tabela 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

LP.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Nagrody jubileuszowe	178 895,21
2.	Odprawy emerytalne	53 244,51
3.	Ekwiwalenty za urlop	25 605,32
	Razem	257 745,04

Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisu na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
	Razem						

Tabela 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1.				
2.				
	Razem			