

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 2021 roku do 31 grudnia 2021</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 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2021.217 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 użytkowania.</i> <i>Pomoce 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>Materiałów 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 wieczystość
	<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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Tabela 11</i>
1.12	łącną 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	łącną 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
	<i>brak</i>
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>W roku 2021 Gmina dołączyła do programu „Laboratoria Przyszłości” i otrzymała środki w wysokości 210 000,00 na zakup wyposażenia służącego uczniom do rozwijania kompetencji, takich jak współpraca, kreatywność, umiejętność rozwiązywania problemów czy znajomość nowych technologii. Środki wydatkowano na zakup pomocy dydaktycznych. W związku z pandemią COVID-19 poniesiono wydatki w kwocie przekraczającej 230 000,00 zł</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Wskutek decyzji wydanych przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Jeleniej Górze, umarzających postępowanie w sprawie określenia wysokości zobowiązania podatkowego w podatku od nieruchomości, na koncie podatnika (GDDKiA) powstała nadpłata w kwocie 2 203 572,27 zł. Nadpłata zostanie zwrócona w 2022 roku.</i>

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Rafał
Jasiuł; Gmina Zgorzelec
Data: 2022.04.26 11:45:39 CEST
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Piotr
Machaj; Wójt Gminy Zgorzelec
Data: 2022.04.26 11:46:23 CEST
(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	743 499,45	21 755,50	0,00	0,00	21 755,50	0,00	9 361,00	0,00	9 361,00	755 893,95
1.1.	Grunty	5 125 194,09	233 024,46	0,00	0,00	233 024,46	60 726,96	0,00	0,00	60 726,96	5 297 491,59
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	12 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 970,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106 339 777,67	0,00	3 835 347,95	0,00	3 835 347,95	0,00	543 906,64	0,00	543 906,64	109 631 218,98
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 776 990,78	120 279,30	0,00	0,00	120 279,30	0,00	59 495,24	0,00	59 495,24	2 837 774,84
1.4.	Środki transportu	226 655,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 299,50	0,00	1 299,50	225 355,99
1.5.	Inne środki trwałe	1 614 473,65	50 131,80	0,00	0,00	50 131,80	0,00	4 551,00	0,00	4 551,00	1 660 054,45
1.	Razem środki trwałe	116 083 091,68	403 435,56	3 835 347,95	0,00	4 238 783,51	60 726,96	609 252,38	0,00	669 979,34	119 651 895,85
2.	Pozostałe środki trwałe	5 912 611,10	575 004,19	0,00	0,00	575 004,19	0,00	79 502,06	0,00	79 502,06	6 408 113,23
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	361 727,74	0,00	0,00	0,00	3 674 186,08	0,00	0,00	0,00	3 650 457,68	385 456,14
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)	122 357 430,52	978 439,75	3 835 347,95	0,00	8 487 973,78	60 726,96	688 754,44	0,00	4 399 939,08	126 445 465,22

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	713 896,49	0,00	17 975,49	4 276,00	22 251,49	9 361,00	726 786,98	29 602,96	29 106,97
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 125 194,09	5 297 491,59
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	12 970,00	12 970,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 432 057,07	0,00	3 857 548,52	0,00	3 857 548,52	39 540,16	37 250 065,43	72 907 720,60	72 381 153,55
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 212 397,29	0,00	208 614,06	0,00	208 614,06	51 317,26	2 369 694,09	564 593,49	468 080,75
2.4.	Środki transportu	208 116,05	0,00	5 522,57	0,00	5 522,57	693,08	212 945,54	18 539,44	12 410,45
2.5.	Inne środki trwałe	1 048 150,88	0,00	169 320,31	0,00	169 320,31	4 551,00	1 212 920,19	566 322,77	447 134,26
2.	Razem środki trwałe	36 900 721,29	0,00	4 241 005,46	0,00	4 241 005,46	96 101,50	41 045 625,25	79 182 370,39	78 606 270,60
3.	Pozostałe środki trwałe	5 912 611,10	0,00	575 004,19	0,00	575 004,19	79 502,06	6 408 113,23	0,00	0,00
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361 727,74	385 456,14
	RAZEM (2+3)	42 813 332,39	0,00	4 816 009,65	0,00	4 816 009,65	175 603,56	47 453 738,48	79 544 098,13	78 991 726,74

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	175 581,31	0,00	8 500,00	167 081,31
4.	Środki transportu	158 000,00	147 292,50	0,00	305 292,50
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	333 581,31	147 292,50	8 500,00	472 373,81

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	1 330	1 330 000,00
	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	0	0,00
	Razem	16 598	16 598 000,00

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	165 252,51	5 385,14	2 363,89	16 204,48	18 568,37	152 069,28
2.	Podatki-osoby prawne	880 398,30	0,00	5,00		5,00	880 393,30
3.	Gospodarka odpadami	72 723,56	8 838,75	19 494,64	4 580,32	24 074,96	57 487,35
4.	Gospodarka nieruchomościami	87 683,06	25 781,17	31 073,82	630,87	31 704,69	81 759,54
5.	Inne opłaty	129 399,56	79 142,35	129,40	2 132,44	2 261,84	206 280,07
6.	Odsetki niewpłacone	789 834,54	144 472,14			8 123,13	926 183,55
7.	Zaliczki alimentacyjne BG	286 719,19	0,00	3 304,85	10 290,02	13 594,87	273 124,32
8.	Zaliczki alimentacyjne BP	286 719,17	0,02	3 304,87	10 290,00	13 594,87	273 124,32
9.	Fundusz alimentacyjny	4 303 643,74	234 900,00	73 483,93	32 634,01	106 117,94	4 432 425,80
10.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 450 310,17	213 822,67	77 589,79	16 896,00	94 485,79	1 569 647,05
11.	Specjalistyczne usługi opiekuńcze	255,50	3 924,00	3 987,50	0,00	3 987,50	192,00
	Razem	8 452 939,30	716 266,24			316 518,96	8 852 686,58

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	8 000 000,00	8 349 900,00	1 600 000,00	17 949 900,00
2.	Pożyczki	113 668,28	113 668,28	113 668,27	341 004,83
3.	Zobowiązania spłacane wydatkami	1 140 829,14	652 933,70	0,00	1 793 762,84
	Razem	9 254 497,42	9 116 501,98	1 713 668,27	20 084 667,67

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Pożyczka	1 280 000,00	Zastaw udziałów	1 280 000,00
	Razem	1 280 000,00		1 280 000,00

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 13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - NIE DOTYCZY

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	596 333,07
3.	Weksle na pożyczki udzielone	50 000,00
	Razem	924 325,07

Tabela 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

LP.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Nagrody jubileuszowe	352 578,40
2.	Odprawy emerytalne	296 887,68
3.	Odprawy pośmiertne	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	23 212,37
5.	Odprawy pracownicze	4 490,64
	Razem	677 169,09

Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisu na	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	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1.				
2.				
	Razem			