


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Gorzów Śląski  ul. Wojska Polskiego 15  46-310 GORZÓW ŚLĄSKI	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>151398617</b>		<p style="text-align: center;"><b>D6242851F1A8D687</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Joanna Sówka  
(główny księgowy)

2022.05.20  
rok mies. dzień

Rafał Janusz Kotarski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Katarzyna Joanna Sówka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.05.20  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Rafał Janusz Kotarski  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Gorzów Śląski
1.2	siedzibę jednostki
	Gorzów Śląski ul. Wojska Polskiego 15
1.3	adres jednostki
	Gorzów Śląski ul. Wojska polskiego 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina realizuje: - zadania własne gminy, do których należy zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, - zadania zlecone z zakresu administracja rządowej nałożone na gminę ustawami, - zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera łączne dane Urzędu i 9 podległych mu jednostek oraz dane zakładu budżetowego (przekształconego z dniem 09.06.2021 w spółkę pn. ZUK Sp. z o.o.)

4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><b>1. Aktywa i pasywa jednostki</b> wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zostały przyjęte następujące ustalenia:</p> <p><b>Środki trwale</b> w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia,</li> <li>2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zainwentaryzowania,</li> <li>3) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>5) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,</li> <li>6) w przypadku przyjęcia po zakończeniu robót inwestycyjnych – po koszcie wytworzenia, to jest w wartości wszystkich poniesionych kosztów zarówno bezpośrednich jak i pośrednich, poniesionych od momentu podjęcia inwestycji, aż do przyjęcia środka do używania w stanie kompletnym,</li> <li>7) w przypadku przyjęcia mienia po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej,</li> <li>8) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie (zakład budżetowy) – według kosztów wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę.</li> </ol> <p>Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p><b>2. Wartości niematerialne i prawne</b> 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.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pomoce dydaktyczne bez względu na wartość umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Pozostałe środki trwale ujmuje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwale” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.</p> <p>Podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej w księdze inwentarzowej wg następujących zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) na koncie 013 nie ujmuje się pozostałych środków trwałych o wartości początkowej do 500 zł – te środki trwale ujmowane są bezpośrednio w koszty na koncie zespołu 4.</li> <li>2) bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla nasypujących pozostałych środków trwałych: <ul style="list-style-type: none"> <li>- meble,</li> <li>- lampy stojące,</li> <li>- komputery,</li> <li>- maszyny i urządzenia,</li> <li>- drukarki</li> <li>- aparaty fotograficzne,</li> <li>- sprzęt audiowizualny</li> <li>- sprzęt elektroniczny,</li> <li>- sprzęt audiowizualny,</li> <li>- sprzęt AGD,</li> <li>- elektronarzędzia</li> </ul> </li> </ol>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrot.	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 obrot. (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	186.220,50	0,00	47.546,78	0,00	47.546,78	13.108,98	0,00	13.560,85	26.669,83	207.097,45
2.	Środki trwałe	105.714.581,91	0,00	25.706.072,57	0,00	25.706.072,57	24.722.824,99	533.215,15	694.127,09	25.950.167,23	105.470.487,25
1)	Grunty	6.804.268,59	0,00	117.143,10	0,00	117.143,10	340.776,10	0,00	102.420,00	443.196,10	6.478.215,59
2)	Budynki i lokale	22.916.219,71	0,00	689.628,98	0,00	689.628,98	699.620,60	0,00	59.133,00	758.753,60	22.847.095,09
3)	Obiekty inż. Lądowej i wodnej	69.712.847,98	0,00	23.896.306,29	0,00	23.896.306,29	22.874.769,19	0,00	532.574,09	23.407.343,28	70.201.810,99
4)	Kotły i maszyny energetyczne	139.993,01	0,00	0,00	0,00	0,00	10.344,00	0,00	0,00	10.344,00	129.649,01
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	230.755,16	0,00	0,00	0,00	0,00	175.243,03	12.449,55	0,00	187.692,58	43.062,58
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specj.	154.698,53	0,00	0,00	0,00	0,00	139.098,53	7.800,00	0,00	146.898,53	7.800,00
7)	Urządzenia techniczne	512.489,33	0,00	0,00	0,00	0,00	21.061,84	23.971,18	0,00	45.033,02	467.456,31
8)	Środki transportu	1.098.967,99	0,00	0,00	0,00	0,00	259.339,61	0,00	0,00	259.339,61	839.628,38
9)	Narzędzia, przyrządy i inne	4.144.341,61	0,00	1.002.994,20	0,00	1.002.994,20	202.572,09	488.994,42	0,00	691.566,51	4.455.769,30
Razem		105.900.802,41	0,00	25.753.619,35	0,00	25.753.619,35	24.735.933,97	533.215,15	707.687,94	25.976.837,06	105.677.584,70

Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	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
185.120,51	0,00	6.651,43	4.127,11	10.778,54	16.669,83	179.229,22	1.099,99	27.868,23
53.385.563,34	0,00	3.826.169,91	16.992.074,06	20.818.243,97	18.877.346,57	55.326.460,74	52.329.018,57	50.144.06,51
83,10	0,00	0,00	0,00	0,00	83,10	0,00	6.804.185,49	6.478.215,59
9.408.263,03	0,00	526.943,38	154.277,48	681.220,86	515.189,39	9.574.294,50	13.507.956,68	13.272.800,59
38.039.480,93	0,00	2.458.066,09	16.686.997,36	19.145.063,45	17.096.082,95	40.088.461,43	31.673.367,05	30.113.349,56
59.962,76	0,00	9.075,43	0,00	9.075,43	10.344,00	58.694,19	80.030,25	70.954,82
202.428,34	0,00	0,00	0,00	0,00	159.365,76	43.062,58	28.326,85	0,00
142.110,73	0,00	2.002,00	0,00	2.002,00	139.744,73	4.368,00	12.587,80	3.432,00
347.364,14	0,00	26.587,46	0,00	26.587,46	45.033,02	328.918,58	165.125,19	138.537,73
1.076.249,31	0,00	4.234,53	0,00	4.234,53	240.855,46	839.628,38	22.718,68	0,00
4.109.621,00	0,00	799.261,02	150.799,22	950.060,24	670.648,16	4.389.033,08	34.720,61	66.736,22
55.570.683,85	0,00	3.832.821,34	16.996.201,17	20.829.022,51	18.894.016,40	55.505.689,96	52.330.118,56	50.171.894,74

- 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

Nie dotyczy

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

- 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

38.221,98 zestaw komputerowy MSWiA, 21.486,03 sprzęt informatyczny z Min. Cyfryzacji Dep. Budżetu i Finansów, 7173,45 sprzęt wielofunkcyjny KDR urządzenia mobilne oraz sprzęt ROPS 4.279,90

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

Gmina posiada 1.223 udziały a wartość nabytych udziałów wynosi 2.025.941,00 oraz 5.000 udziałów w spółce Zakład Usług Komunalnych (Gmina posiada 100% udziałów) o wartości 1.522.537,02							
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)						
				Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
1	należności podatkowe	579.556,63	126.918,50	19.954,00	10.935,64	30.889,64	675.585,49
2	opł. za gospodarowanie odpadami komunalnymi	83.844,99	31.932,85	4.603,73	8.472,09	13.075,82	102.702,02
3	Zaliczka alimentacyjna	267.477,77			29.425,19	29.425,19	238.052,58
4	Fundusz alimentacyjny	1.873.646,98	135.091,30		244.130,56	244.130,56	1.764.607,72
5	Należności niepodatkowe	31.792,42	24.185,23		4.238,84	4.238,84	51.738,81
6	Odpisy aktualizujące odsetki	981.677,41	150.468,05	3.606,14	129.622,39	133.228,53	998.916,93
7	Ogółem	3.817.996,20	468.595,93	28.163,87	426.824,71	454.988,58	3.831.603,55
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
		Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
1.	Ogółem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu poz. D.III), w tym:			24.696,00	21.609,00		
	- opłata adiacencka rozłożona na raty			24.696,00	21.609,00		
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						
							1.820.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat						
							540.000,00
c)	powyżej 5 lat						
							0,00
1.10.	kwotę 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						
							0,00
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
							0,00

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		
	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		
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu poz. B.IV), w tym:	158,54	0,00
	- zakupiony węgiel do kotłowni	158,54	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	0,00		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	271.884,61 brutto – nagrody jubileuszowe, 25.944,07 – ekwiwalenty za urlop, 81.945,60– odprawy emerytalne 2.000,00 – świadczenie na start, 75.964,98 odprawy pośmiertne		
1.16.	inne informacje		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Nie dotyczy		
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		
	Nie dotyczy		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Nie dotyczy		
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		
	Nie dotyczy		
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		
	-		

Katarzyna Sówka  
(główny księgowy)

2021-05-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kotarski  
(kierownik jednostki)



Signed by /  
Podpisano przez:

Katarzyna Joanna  
Sówka

Date / Data:  
2022-05-20 08:10



Signed by /  
Podpisano przez:

Rafał Janusz  
Kotarski

Date / Data:  
2022-05-20 08:32

