

INFORMACJA DODATKOWA

- I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO , OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI :
- 1.1 Nazwa jednostki Urząd Gminy Kobierzyce
 - 1.2 Siedziba jednostki KOBIERZYCE
 - 1.3 Adres jednostki al. Pałacowa 1, 55-040 Kobierzyce
 - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności – Przedmiotem działalności Urzędu Gminy jest prowadzenie w imieniu Gminy jej zadań.

Celem działania gminy jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty i tworzenie warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w jej życiu.

Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Do zadań własnych Gminy należą w szczególności sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki terenami i ochrony środowiska
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą
- lokalnego transportu zbiorowego
- ochrony zdrowia
- pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych
- komunalnego budownictwa mieszkaniowego
- edukacji publicznej
- kultury w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych
- targowisk i hal targowych
- zieleni gminnej i zadrzewień
- cmentarzy gminnych
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego
- utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych
- polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej
- wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej
- promocji gminy
- współpracy z organizacjami pozarządowymi
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **od 01.01.2020 do 31.12.2020**
3. wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne – **NIE DOTYCZY**
4. przyjęte zasady rachunkowości

Zgodnie z obowiązującym Zarządzeniem nr RF.0050.1.324.2017 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 29-12-2017 w sprawie wprowadzania zasad rachunkowości stosuje się następujące uproszczenia :

1. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a których okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.
 2. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 500 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych o niskiej wartości”.
 3. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu IT, dla których przyjmuje się podwyższoną stawkę równą 30% z uwagi na ich szybkie techniczne zużycie.
 4. ujęcie zdarzeń gospodarczych następuje w księgach chronologicznie według daty ich wpływu do Referatu Finansowego.
 5. zobowiązania finansowe wynikające z dowodów księgowych (faktur) ujmuje się w księgach okresu sprawozdawczego w dacie ich wpływu do jednostki pod warunkiem, że zostały przekazane do referatu księgowości i referatu wspólnej obsługi jednostek nie później niż do 6-go dnia miesiąca następnego po miesiącu sprawozdawczym.
 6. rozliczenia międzyokresowe nie są prowadzone z uwagi na ich nieistotność.
 7. zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.
5. inne informacje

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.

Lp	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Razem zmniejszenia	Wartość początkowa (brutto) Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie (zakup lub otrzymanie)	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Razem zwiększenia (4+5+6)	Sprzedaż lub przekazanie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 259 663,97	26 357,75		105 882,58	132 240,33				0,00		2 391 904,30
II.	Środki trwałe (1+2+3+ 4+5)	525 934 247,47	8 445 520,31	0,00	38 428 815,79	46 874 336,10	9 510 558,94	6 981 499,69	3 738 411,96	20 230 470,59		552 578 112,98
1.	Grunt	117 309 790,84	5 383 059,58		49 224,00	5 432 283,58	59 027,11	125 170,00	36 824,00	221 021,11		122 521 053,31
1.1.	Grunt stanowiące własność jest, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 522 392,95				0,00		0,00		0,00		23 522 392,95
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	396 856 874,67	2 301 830,50		38 377 562,29	40 679 392,79	9 225 604,08	6 754 607,98	3 701 587,96	19 681 800,02		417 854 467,44
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 629 253,88	616 957,73			616 957,73	225 927,75	20 623,20		246 550,95		6 999 660,66
4.	Środki transportu	1 022 324,91			2 029,50	2 029,50				0,00		1 024 354,41
5.	Inne środki trwałe	4 116 003,17	143 672,50			143 672,50		81 098,51		81 098,51		4 178 577,16
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	163 280 274,38			89 922 700,08	89 922 700,08	2 830 102,03		38 428 815,79	41 258 917,82		211 944 056,64
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00		0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (III+IV)	689 214 521,85	8 445 520,31	0,00	128 351 515,87	136 797 036,18	12 340 660,97	6 981 499,69	42 167 227,75	61 489 388,41		764 522 169,62
razem	III	528 193 911,44	8 471 878,06	0,00	38 534 698,37	47 006 576,43	9 510 558,94	6 981 499,69	3 738 411,96	20 230 470,59		554 970 017,28

w tym pozostałe środki trwałe (konto 013)

[Signature]

Lp	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:				Zmniejszenia z tytułu				Razem zmniejsze nia (8+9+10)	Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Razem zwiększeni a umorzenia (4+5+6)				Razem zmniejszeni a umorzenia (8+9+10)					
			Amortyzacja (umorzenie) za rok	aktualizacja	inne	7	zbycie	likwidacja	inne	10		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 905 841,73	330 081,92			330 081,92		0,00		0,00	2 235 923,65	
II.	Środki trwałe (1+2+3+ 4+5)	119 770 615,39	15 739 033,48	0,00	4 525 654,58	20 264 686,06	351 104,40	102 651,76	4 446 249,35	4 900 005,51	135 135 297,94	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	
1.1.	Grunty stanowiące własność i st, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	110 961 949,78	14 394 424,40		4 464 319,84	18 858 744,24	305 230,92	930,05	4 446 249,35	4 752 410,32	125 068 283,70	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 295 682,21	1 097 341,83			1 097 341,83	45 873,48	20 623,20		66 496,68	5 326 527,36	
4.	Środki transportu	559 346,76	131 692,68			131 692,68				0,00	691 039,44	
5.	Inne środki trwałe	3 953 636,64	115 574,57		61 334,74	176 909,31		81 098,51		81 098,51	4 049 447,44	
razem	III	121 676 457,12	16 069 115,40	0,00	4 525 654,58	20 594 769,98	351 104,40	102 651,76	4 446 249,35	4 900 005,51	137 371 221,59	

w tym pozostałe środki trwałe (konto 072)

Strona 8

Lp	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
I.	Wartości niematerialne i prawne	353 822,24	155 980,65
II.	Środki trwałe (1+2+3+ 4+5)	406 163 632,08	417 442 815,04
1.	Grunt	117 309 790,84	122 521 053,31
1.1.	Grunt stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 522 392,95	23 522 392,95
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	285 894 924,89	292 786 183,74
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 333 571,67	1 673 133,30
4.	Środki transportu	462 978,15	333 314,97
5.	Inne środki trwałe	162 366,53	129 129,72
		406 517 454,32	417 598 795,69
1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe, w tym:	23 522 392,95	50 030 408,43
1.1.	Dobra kultury		

Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej 23 522 392,95 zł, a rynkowej 50 030 408,43 zł. Informacjami o wartości pozostałych środków trwałych nie dysponuje.

km
sp
8
b

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	1	2	Wyszczególnienie środków trwałych	3	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.			Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.			Środki trwałe				0,00
3.			Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.			Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.			Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.			Akcje i udziały		0,00		0,00
5.2.			Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
5.3.			Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

337 28 8

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (w m2)	112 857,00
Wartość (w zł.)	1 782 429,90

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nieamortyzowane lub nieumiarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	
L.p.	Wyszczególnienie
1.	Grunty
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej
3.	Urządzenia techniczne i maszyny
4.	Środki transportu
5.	Inne środki trwałe
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)
	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
	274 673,00
	981 615,61
	12 085,01
	12 476,48
	1 280 850,10

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	40 000,00	15 250,00
2.	Udziały	16 301 800,00	163 018,00
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	16 341 800,00	178 268,00

Be 8 by

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnienia w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystania	Rozwiązania	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	B.II.4	10 014 380,60			1 447 782,26	8 566 598,34
2	A.III	26 167 291,35	4 806 594,52			30 973 885,87
						39 540 484,21

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według ich celu utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystania	Rozwiązania	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7

Mamy toczące się postępowania sądowe, ale nie mamy utworzonych rezerw na zobowiązania

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostatym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Zobowiązania długoterminowe							

Handwritten signature and date: 23.07.2018

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1	1 kaucja - najem lokalu	1 700,00	1 700,00	gotówka
	Razem:	1 700,00	1 700,00	

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	

8327 208

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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	21 796,00
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	21 796,00
2.	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe, w tym:	

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	20 990 481,12
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	1 996 652,40
	Razem:	22 987 133,52

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	284 506,00
1.1.	Odprawy emerytalne	130 117,50
1.2.	Nagrody jubileuszowe	149 140,50
1.3.	Ekwiwalenty za urlop	5 248,00

3/3/2020

1.16. inne informacje

W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem jednostki lub bilansem z wykonania budżetu JST.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg

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

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia, w tym:	
1.1.	Odsetki	
1.2.	Różnice kursowe	

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	

[Handwritten signature]

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

2.5. inne informacje

L.p.	Ewidencja pozabilansowa	
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	Należności	10 871,00
2.	Zobowiązania	24 697 591,49

3. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

BŁK dr 8