

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 1 Nazwa jednostki
Gmina Goleśzów
- 1.2 Siedziba jednostki
ul. 1 Maja 5
- 1.3 Adres Jednostki
43-440 Goleśzów
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Gmina Goleśzów posiada status gminy i jest podstawową jednostką samorządu terytorialnego, realizującą zadania publiczne na swoim terytorium.
Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, zgodnie z Ustawą o samorządzie gminnym. W skład Gminy wchodzi jednostki organizacyjne takie jak:
- *jednostki oświatowe* składające się z 2 szkół podstawowych, 2 Zespołów Szkół Przedszkolnych i 1 przedszkola, które realizują cele i zadania wynikające z ustaw - Prawo oświatowe oraz aktów wykonawczych do ustawy. Jednostki podejmują niezbędne działania, w celu tworzenia optymalnych warunków realizacji działalności dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych oraz zapewniają każdemu dziecku warunki niezbędne do jego rozwoju;
- *Centrum Usług Wspólnych* realizuje cele i zadania na podstawie ustawy o samorządzie gminnym, finansach publicznych i rachunkowości. Głównym zadaniem Centrum Usług Wspólnych jest obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna jednostek obsługiwanych.
- *Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej* realizacja zadań zawartych w ustawie o pomocy społecznej, o świadczeniach rodzinnych, o wypłacie zasiłków dla opiekunów o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, o wsparciu rodziny i systemie pieczy zastępczej, o Karcie Dużej Rodziny, o pomocy i wychowaniu dzieci, o systemie oświaty, o systemie ubezpieczeń społecznych, o świadczeniach opieki zdrowotnej ze środków publicznych. Realizuje również zadania przekazywane do wykonania z rządowych programów, jak również inne zadania nałożone przepisami prawa;
- 2 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
- 3 Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
- Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzące w jej skład 8 jednostek samobilansujących się.**
- 4 **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**
1. Aktywa i pasywa, jak również aktywa finansowe wyceniane się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeń w ww. zakresie.
2. Odpisy aktualizujące sporządzane są w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości. W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej dla należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności m. in. dla należności od dłużników alimentacyjnych, z tytułu wypłaconym wierzycielom zaliczek i świadczeń z funduszu alimentacyjnego dokonuje się na dzień bilansowy globalnego odpisu aktualizującego w 100%, ponieważ prawdopodobieństwo zapłaty ww. wymagalnych należności w ciągu 180 dni i dłużej po dacie wymagalności jest bardzo niskie.
3. Jednostka i jednostki organizacyjne stosują amortyzację metodą liniową.
4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 400,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
b) składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie tych odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych,

d) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu

5. Materiały i towary służące bieżącemu utrzymaniu jednostki, w szczególności materiały biurowe, środki czystości, druki i formularze wydawnictwa prasowe, tonery do drukarek, itp. obciąża się w koszty ich wartością bezpośrednio w momencie zakupu. W jednostkach organizacyjnych towary i artykuły spożywcze wyceniane są wg rzeczywistych cen zakupu.

II
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.

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	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 obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja inne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	wartości niematerialne i prawne	1 021 933,75	-	20 428,24	-	20 428,24	-	-	-	-	1 042 361,99
2.	grunty	5 444 234,56	-	66 466,00	-	66 466,00	2 413,00	-	11 516,00	13 929,00	5 496 771,56
3.	budynki i budowle	91 010 967,62	-	14 654 407,00	-	14 654 407,00	-	-	6 541 042,67	6 541 042,67	99 124 331,95
4.	urządzenia techniczne i maszyny	2 104 958,97	-	280 311,90	-	280 311,90	-	7 198,00	15 054,70	22 252,70	2 363 018,17
5.	środki transportu	2 992 906,82	-	-	-	-	-	-	-	-	2 992 906,82
6.	maszyny i wyposażenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Inne środki trwałe	520 609,34	-	19 293,91	-	19 293,91	-	10 330,24	13 120,00	23 450,24	516 453,01

Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	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
932 336,65	-	93 625,96	-	93 625,96	-	1 025 962,61	89 597,10	16 399,38
-	-	-	-	-	-	-	5 444 234,56	5 496 771,56
38 867 549,94	-	3 346 169,14	237 124,03	3 583 293,17	615 472,03	41 835 371,08	52 143 417,68	57 288 960,87
1 555 936,78	-	181 426,00	-	181 426,00	9 458,74	1 727 904,04	549 022,19	635 114,13
2 320 240,11	-	174 454,64	-	174 454,64	-	2 494 694,75	672 666,71	498 212,07
-	-	-	-	-	-	-	-	-
436 554,58	-	43 619,97	-	43 619,97	17 900,53	462 274,02	84 054,76	54 178,99

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami.

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	-	
2.	Budynki	-	
3.	Dobra kultury	-	

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

Odpisy aktualizujące wartości aktywów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-

1.4 Wartości gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m2)	28872	-	-	28872
	Wartość (zł)	837 637,00	-	-	837 637,00

Dane liczbowe powinny wynikać z posiadanych przez jednostkę dokumentów (np. potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów czy stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie).

1.5 Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				
2.	umowy	25 933,97	-	-	25 933,97

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Posiadane papiery wartościowe

L.p	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udziały w WZC sp. z o.o.	14 196	14 196 000,00	-	-	14 196 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-

1.7 Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek).

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartości należności, dokonanych zgodnie z przepisami art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

LP	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu środków w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	A.III Należności długoterminowe	2	3	4	5	6
2	B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
3	B.II.2 Należności od budżetów	-	-	-	-	-
4	B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
5	B.II.4 Pozostałe należności	2 820 485,00	517 632,55	81 452,04	692 107,10	2 564 558,41

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku		Wykorzystanie w ciągu roku*		Rozwiązanie w ciągu roku**		Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4		5		6		7	
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Ogółem rezerw:	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerw - jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązań, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

**wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:
a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
a) kredyty i pożyczki	1 491 440,00	678 942,50	199 622,47	56 000,00		72 000,00	1 691 062,47	806 942,50	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów	-	-	-	-	-	-	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	
d) zobowiązania wobec budżetów	-	-	-	-	-	-	-	-	
e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-	-	-	
g) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-	-	
h) pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-	
Razem	1 491 440,00	678 942,50	199 622,47	56 000,00	0,00	72 000,00	1 691 062,47	806 942,50	

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.
Nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczeń		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Ogółem:	-	-	-	-	-	-	-	-

W przypadku weksli nie zawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli.

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie-wykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	317 309,00	388 504,16
2.	Kaucje i wadła	5 319,88	522,24
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-	-
5.	Inne	-	-
6.	Ogółem:	322 628,88	389 026,40

- 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 z zobowiązaniem zapłaty za nie.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: należy wyszczególnić tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	-	-
	- faktura wstępna za zużycie gazu	-	-
	- prenumeraty	-	-
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	-	-
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	-	-

- 1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Otrzymane gwarancje i poręczenia

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	893 436,44	-
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	-
3.	Ogółem:	893 436,44	-

- 1.15 Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	ekwiwalent urlopowy	40 459,13	
2.	świadczenia urlopowe	206 835,91	
3.	urlop wypoczynkowy	372 823,72	
4.	nagroda jubileuszowa	276 658,06	
5.	odprawa emerytalna	220 230,96	
6.	świadczenie na start	3 000,00	
7.	odparwa z tyt.likwidacji	12 384,00	
	Ogółem	1 132 391,78	

- 1.16 Inne informacje
Nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	-	
2.	Towary	-	

2.2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wielkość kosztów poniesionych w ciągu roku w związku z budową środków trwałych siłami własnymi, tzn. ewidencjonowane przez konto 080 są to kwoty środków trwałych i obiektów w trakcie budowy

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	2 673 836,44	-
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	-
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	-

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

Nie dotyczy

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5 Inne informacje

Nie dotyczy

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

3.1 Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	80,61
2.	Pracownicy na stanowiskach nieurzędniczych	6,91
3.	Pracownicy fizyczni	87,72
4.	Nauczyciele	163,23
5.	osoby przebywające na urlopach bezpłatnych	-
6.	osoby przebywające na urlopie wychowawczym	1
Ogółem:		339,47

3.2 Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające;
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy

3.3 -Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie dotyczy

3.4 - Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

3.5 -Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy

3.6 - Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy