


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Głównyzyce  ul.Kościuszki 8  76-220 GŁÓWCZYCE	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>770979810</b>		<b>A54ECCA3E768DC11</b> 

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

\_\_\_\_\_  
Mariola Beata Barna  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.05.06  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Danuta Lilia May  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Mariola Beata Barna  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.05.06  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Danuta Lilia May  
(kierownik jednostki)

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	115 401,06	3 151,01	0,00	0,00	3 151,01	0,00	0,00	0,00	0,00	118 552,07
<b>2. Razem środki trwałe</b>	78 013 164,91	1 716 315,95	0,00	60 354,96	1 776 670,91	701 187,68	40 610,92	72 354,96	814 153,56	78 975 682,26
<b>2.1. Grunty (gr.0 KŚT)</b>	9 955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	9 943 000,00
<b>2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>	108 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 110,00
<b>2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)</b>	62 274 714,04	1 636 932,55	0,00	0,00	1 636 932,55	694 187,98	0,00	0,00	694 187,98	63 217 458,61
<b>2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)</b>	2 840 433,79	49 525,00	0,00	54 568,96	104 093,96	0,00	40 610,92	60 354,96	100 965,88	2 843 561,87
<b>2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)</b>	2 555 969,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 555 969,04
<b>2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)</b>	387 048,04	29 858,40	0,00	5 786,00	35 644,40	6 999,70	0,00	0,00	6 999,70	415 692,74
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	78 128 565,97	1 719 466,96	0,00	60 354,96	1 779 821,92	701 187,68	40 610,92	72 354,96	814 153,56	79 094 234,33

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	1	2	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			6	7	8
			3	4	5			
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	- stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>115 401,06</b>	<b>0,00</b>	<b>3 151,01</b>	<b>0,00</b>	<b>3 151,01</b>	<b>0,00</b>	<b>118 552,07</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>		<b>28 119 838,40</b>	<b>0,00</b>	<b>2 413 500,00</b>	<b>52 121,14</b>	<b>2 465 621,14</b>	<b>92 732,06</b>	<b>30 492 727,48</b>
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczystym podmiotom		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierskiej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)		23 055 378,52	0,00	2 217 570,00	0,00	2 217 570,00		25 272 948,52
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)		2 324 881,46	0,00	115 457,62	46 335,14	1 61 792,76	92 732,06	2 393 942,16
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)		2 498 935,22	0,00	41 572,04	0,00	41 572,04	0,00	2 540 507,26
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT) <sup>1</sup>		240 643,20	0,00	38 900,34	5 786,00	44 686,34		285 329,54
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>		<b>28 235 239,46</b>	<b>0,00</b>	<b>2 416 651,01</b>	<b>52 121,14</b>	<b>2 468 772,15</b>	<b>92 732,06</b>	<b>30 611 279,55</b>

**TABELA NR 8**

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych - Stan na dzień 31.12.2020 r.

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Ilość</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
1	Akcje	1) SARR SZT.10	1 000,00			1 000,00
		2)MUNICIPUM SZT.1	100,00			100,00
2	Udziały	100,00%	421 000,00			421 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe					
	Ogółem		<b>422 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>422 100,00</b>

## TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności - Stan na 31.12.2020 r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1.	Odpis aktualizujący należności od dłużników alimentacyjnych	4 808 645,05	440 693,55		341 220,62	4 908 117,98
2.	Odpis aktualizujący odsetki od należności od dłużników alimentacyjnych	1 735 913,22	291 065,00		206 266,38	1 820 711,84
	razem:	<b>6 544 558,27</b>	<b>731 758,55</b>	<b>0,00</b>	<b>547 487,00</b>	<b>6 728 829,82</b>

## INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik nr 12

	Treść	Uwagi
<b>Dział I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	GMINA GŁÓWCZYCE
1.2.	Siedzibę jednostki	76-220 GŁÓWCZYCE, UL. KOŚCIUSZKI 8
1.3.	Adres jednostki	j.w.
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 770979810 PKD 8411 Z
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2020 – 31.12.2020
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy Głowczyce (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p><b>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</b> Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte zasady rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady: - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memorialową. Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p><b>2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</b> Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.</p> <p><b>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</b> Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach: - rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości ( Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.), - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa ( Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.), - 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 (Dz. U. z 2017 r. poz.1911). Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP ( art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub są otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Kierując się zasadą istotności ( art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępnie się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> <p><b>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</b> Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.</p>
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednolicenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Głowczyce

Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	Tabela nr 1 Tabela nr 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Nie dotyczy
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 wieczystość	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	20.117,00 (Zestaw komputerowy do dowodów osobistych)
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 8
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)	Tabela nr 9
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	a) powyżej 1 roku do 3 lat 4.357.000,00 zł b) powyżej 3 do 5 lat 2.440.000,00 zł c) powyżej 5 lat <u>2.615.000,00 zł</u> ogółem: <b>9.412.000,00 zł</b>
1.10	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 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	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota 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	Nie dotyczy
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	Nie dotyczy
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	1. Zabezpieczenie należytego wykonania umowy nr ZP.272.07.2020 dot zadania "Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Żelkowo-Żoruchowo-Zgojewo - Zgojewko wraz z rozbudową stacji wodociągowej w Zgojewie i wykonanie urządzeń wodnych na terenie ujęcia wód podziemnych w Zgojewie" w formie gwarancji bankowej HYDRO- SERWIS Stanisław Mielewczyk 77-123 Rokity 82 396,40 zł 2. Zabezpieczenie należytego wykonania umowy ZP.272.09.2020 dot. zadania „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wschodniej części Gminy Główczyce etap Wolinia, Cecenowo, Poblocie” w formie gwarancji należytego wykonania umowy 280000190079 STU ERGO HESTIA SA 363 496,70 zł   3. Zabezpieczenie należytego wykonania umowy ZP.272.08.2017 dot. zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej etap Ciemino, Skórzyno, Izbica, Zgierz” w formie gwarancji należytego wykonania umowy 280000190049 STU ERGO HESTIA SA 145 422,57 zł <b>RAZEM GWARANCJE: 591 315,67 zł</b>
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	537 977,90 zł
1.16	Inne informacje	Informacja o skutkach finansowych poniesionych w związku z Covid-19: 1. Projekt „Zdalna szkoła” - środki budżetu państwa 25 312,00 - środki unijne 139 371,00 2. Wydatki inwestycyjne środki RFI budowa drogi Podole Wielkie, Poblocie 783 017,00 3. Pozostałe wydatki 140 072,00 <b>RAZEM: 1 087 772,00 zł</b>
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	1 240 918,84
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	989,23 protokół straty towaru żywnościowego w związku z zamknięciem szkoły
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	1. Umowa użyczenia środków trwałych (do SP Stowięcino) 33 500,00 zł 2. Zwolnienie z obowiązku opłacania składek ZUS za 03-05/2021 (Dz.U. z 2020 poz. 568) na kwotę 370 117,26 zł 3. Dofinansowanie zakupu sprzętu lub oprogramowania dla nauczycieli (Dz.U. z 2020 poz. 2047) na kwotę 48 500,00 zł
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Umorzenie pozostałych środków trwałych konto 072 kwota 3 811 924,33 zł

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy".



.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)