

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. nazwa jednostki – Gmina Polkowice

1.2. siedziba jednostki Polkowice

1.3. adres jednostki - 59-100 Polkowice Rynek 1

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

NIP Gminy: 692-22-53-936

Regon: 390647618

Gmina Polkowice jest jednostką samorządu terytorialnego wykonującą zadania publiczne przypisano ustawową o gminie. Jego funkcję określa ustawa o samorządzie gminnym. Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina wykonuje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność, poprzez działalność:

- 1) swoich organów,*
- 2) osiedli,*
- 3) jednostek organizacyjnych,*
- 4) innych podmiotów – w tym związków międzygminnych oraz stowarzyszeń – na podstawie zawartych umów i porozumień.*

Celem działania Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty oraz umożliwienie pełnego uczestnictwa mieszkańców w jej życiu.

W ramach zadań publicznych wyróżnia się zadania własne oraz zadania zlecone przez administrację rządową.

W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;
- 3) 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 oraz gaz;
- 3a) działalności w zakresie telekomunikacji;
- 4) lokalnego transportu zbiorowego;
- 5) ochrony zdrowia;
- 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;
- 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego;
- 8) edukacji publicznej;
- 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- 11) targowisk i hal targowych;
- 12) zieleni gminnej i zadrzewień;
- 13) cmentarzy gminnych;
- 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
- 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;
- 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- 18) promocji gminy;
- 19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450, 650, 723 i 1365 oraz z 2019 r. poz. 37);
- 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Gmina jest właścicielem, współwłaścicielem bądź organem założycielskim następujących osób prawnych, nie ujętych w tym sprawozdaniu finansowym:

- samorządowych instytucji kultury
- jednoosobowych spółek,
- spółek z udziałem Gminy.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 15 jednostek samobilansujących w tym:

- jednostki budżetowe oświaty (szkoły podstawowe - 5)
- placówki opiekuńczo wychowawcze (przedszkola - 5)
- Ośrodek Pomocy Społecznej
- Żłobek
- Straż Miejska
- Polkowickie Przedsiębiorstwo Komunalne
- samorządowy zakład budżetowy Zakład Komunikacji Miejskiej

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Łączne sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie danych wynikających z odpowiednich sprawozdań jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego – w drodze ich zsumowania według pozycji sprawozdawczych z dokonaniem wyłączeń w zakresie wzajemnych rozrachunków, przychodów i kosztów oraz funduszy. Przyjęte przez Gminę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych według ich cen nabycia lub kosztów na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości z 5 lipca 2010 r.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas

dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacji na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania.

Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji właściwego organu o przekazaniu, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, a w przypadku, gdy w decyzji nie została określona wartość – według wartości godziwej – rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia zużycia.

Środki trwale, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości z 5 lipca 2010 r. Nie umarza się dóbr kultury i gruntów.

Środki trwale w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia, w przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodą FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło).

Należności wykazuje się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych, wycenia się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Sumy obce – są to zabezpieczenia z tytułu należnego wykonania usług, przyjmowane przez Gminę, wynikające z podpisanych umów. Środki te są gromadzone na odrębnym rachunku bankowym jako kaucje i depozyty. Sumy obce w bilansie wykazywane są w kwocie

wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne w banku i w kasie, czeki i weksle wycenia się w wartości nominalnej.

5. inne informacje

Fundusz jednostki stanowi równowartość majątku trwałego oraz obrotowego Gminy.

Na zwiększenie funduszu Gminy wpływają m.in.:

- *zyski bilansowe roku obrotowego wskazane przez jednostki w sprawozdaniach, które stanowią podstawę sprawozdania łącznego bilansu Gminy,*
- *wartość otrzymanych nieodpłatnie składników majątku,*
- *zrealizowane wydatki budżetowe roku obrotowego oraz wydatki ze środków europejskich,*
- *środki na inwestycje,*
- *nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.*

Na zmniejszenie funduszu Gminy wpływają m.in.:

- *ujemne wyniki finansowe roku obrotowego (straty bilansowe) wykazane przez jednostki w sprawozdaniach, które stanowią podstawę sporządzenia łącznego bilansu Gminy,*
- *zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy,*
- *nieumorzona wartość rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia, przekazania nieodpłatnego lub sprzedaży, koszty dotyczące sprzedaży lub przekazanych nieodpłatnie środków trwałych w budowie,*
- *dotacje i środki wykorzystywane na inwestycje.*

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 stań końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1.1 (część I) 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 r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg 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	przemieszczanie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	3 839 506,10	102 542,83			102 542,83		54 152,12		54 152,12	3 887 896,81
2. Razem środki trwałe	632 711 717,37	37 218 160,05	0,00	0,00	37 218 160,05	1 720 448,11	1 582 020,17	0,00	3 302 468,28	666 627 409,14
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	93 155 433,41	18 857 545,17			18 857 545,17	826 070,16			826 070,16	111 186 908,42
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 009 790,74				0,00	20 232,08			20 232,08	22 989 558,66
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	505 174 699,00	17 112 459,89			17 112 459,89	894 377,95	1 291 589,08		2 185 967,03	520 101 191,86
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	12 659 912,91	468 153,04			468 153,04		77 422,01		77 422,01	13 050 643,94

2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	10 778 230,37	99 861,07			99 861,07				0,00	10 878 091,44
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	7 548 021,36	244 532,79			244 532,79		66 671,93		66 671,93	7 725 882,22
2.6 Wyposażenie	3 395 420,32	435 608,09			435 608,09		146 337,15		146 337,15	3 684 691,26
Razem składniki aktywów (1+2)	636 551 223,47	37 320 702,88	0,00	0,00	37 320 702,88	1 720 448,11	1 636 172,29	0,00	3 356 620,40	670 515 305,95

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenie wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia (może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniem czy też innymi operacjami księgowymi)

Tabela nr 1.1 (część II) Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	2 916 815,27		1 002 905,08		1 002 905,08		3 919 720,35
2. Razem środki trwałe	203 524 421,02	0,00	20 049 176,18	0,00	20 049 176,18	0,00	223 573 597,20
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, rzeżkowane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00

2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	176 453 251,98		17 183 759,27		17 183 759,27		193 637 011,25
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	10 048 130,25		793 714,51		793 714,51		10 841 844,76
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	6 905 645,96		1 289 130,39		1 289 130,39		8 194 776,35
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	6 721 972,51		346 963,92		346 963,92		7 068 936,43
2.6 Wyposażenie	3 395 420,32		435 608,09		435 608,09		3 831 028,41
Razem umorzenie składniki aktywów (1+2)	206 441 236,29	0,00	21 052 081,26	0,00	21 052 081,26	0,00	227 493 317,55

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – *nie występują*

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

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 1.4 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	działki budowlane ilość działek - 95	Powierzchnia- 30732 m ²	30291 m ²		441 m ²	29850 m ²
		Wartość - 165 zł/m ²	4 915 513,74		20 232,08	4 895 281,66
2.	działki pod budynkami wielorodzinnymi ilość działek - 7	Powierzchnia - 5703 m ²	5703 m ²			5703 m ²
		Wartość - 112 zł/m ²	638.736,00			638.736,00
3.	ogrody działkowe - ilość działek - 14	Powierzchnia 702144m ²	702144 m ²			702144 m ²
		Wartość - 1zł/m ²	702.144 zł.			702.144 zł.
4.	działki mieszkalno- usługowe ilość działek 83	Powierzchnia - 27018m ²	27018 m ²			27018 m ²
		Wartość - 177zł/m ²	4.782.186 zł.			4.782.186 zł.
5.	garaże - ilość działek 516	Powierzchnia 18189 m ²	18189 m ²			18160 m ²
		Wartość - 159 zł/m ²	3.467.080 zł			3 467 070,00
6.	osoby prawne ilość działek 28	Powierzchnia - 50923 m ²	50923 m ²			50923m ²
		Wartość - 167zł/m ²	8.504.141 zł			8.504.141 zł

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywana w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

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

Tabela nr 1.5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzone

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Budynki i lokale	21 779,14	126 228,64		148 007,78
2.	Maszyny, urządzenia, aparaty	7 173,45			7 173,45
3.	Środki transportowe	385 200,00	650 000,00		1 035 200,00
4.	Inne środki trwałe	165 484,69	14 255,70	13 628,40	166 111,99

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów albo w przypadku braku danych w tym zakresie może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę w tym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

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

Tabela nr 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku podatkowego			Zmiany w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość *	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość *	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość * (3+6)	wartość udziałów - konto 030 (4+7)	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Akcje	300 980	78 994 798,00		10 138	-12 370 758,00		311 118	66 624 040,00	
2.	Udziały	1 436 165	188 925 800,00		20 950	2 045 000,00		1 457 115	190 970 800,00	
3.	Dłużne papiery wartościowe									
Razem		1 737 145	267 920 598,00	0,00	31 088	-10 325 758,00	0,00	1 768 233	257 594 840,00	0,00

* podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

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 1.7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
-----	------------------	-------------------------------------	--	---

			zwiększenia	wykorzystanie	uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatki i opłaty	1 705 298,39	661 509,54		44 082,44	2 322 725,49
2.	Wieczyste użytkowanie gruntu	5 286,96				5 286,96
3.	Czynsz dzierżawny	29 210,63				29 210,63
4.	Dochody budżetowe (czynsz, opłaty)	10 460 131,47	1 501 456,62	478 500,81		11 483 087,28
5.	Opłata eksploatacyjna	454 614,91				454 614,91
6.	Świadczenia z tytułu funduszu alimentacyjnego	16 531 902,07	1 691 758,36	519 528,92		17 704 131,51
7.	Świadczenia z tytułu zaliczki alimentacyjnej	1 972 528,23		19 422,17		1 953 106,06
8.	Świadczenia z pomocy społecznej wraz z kosztami upomnienia	12 552,92	1 279,10	1 419,70		12 412,32
9.	Pozostałe dochody	478 861,70	40 675,05	9,27	2 302,10	517 225,38
10.	Nienależnie pobrane zasiłki stałe wraz z kosztami upomnienia	12 285,49		1 939,85		10 345,64
11.	Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze wraz z kosztami upomnienia	23 523,42	820,24	10 561,34		13 782,32
12.	Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne wraz z kosztami upomnienia	41 236,39	9 254,27	14 999,07		35 491,59

13.	Odpłatność za przedszkole	415,72				415,72
14.	Zwrot wynagrodzenia wraz z odsetkami		3 432,70			3 432,70
Razem		31 727 848,30	3 910 185,88	1 046 381,13	46 384,54	34 545 268,51

1.8. dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – *z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności przez jednostkę samorządu terytorialnego, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz poziomem kosztów o zbliżonej wysokości w każdym roku obrotowym, nie ustala się rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (np. trzynaste wynagrodzenia, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy) - nie występują*

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych 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

Tabela nr 1.9 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

L.p.	Tytuł - rodzaj zobowiązania	Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyty i obligacje (jst)	44 246 000,00	35 700 000,00	25 300 000,00	25 815 366,00	28 415 366,00	47 500 000,00	97 961 366,00	109 015 366,00
Razem		44 246 000,00	35 700 000,00	25 300 000,00	25 815 366,00	28 415 366,00	47 500 000,00	97 961 366,00	109 015 366,00

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 – *nie występują*

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

Tabela nr 1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksle			487 804,96	600 849,87				
Hipoteka					6 997 265,00	7 002 454,96		
Zastaw								
Inne-weksel jst								
Razem	0,00	0,00	487 804,96	600 849,87	6 997 265,00	7 002 454,96	0,00	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 – nie występują

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

Tabela nr 1.13 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na
-----	---------------------------	---------

		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV	62 130,96	47 308,79
	- wartość faktur za media z datą sprzedaży grudzień i datą wystawienia styczeń	10 574,08	2 693,85
	- bilety miesięczne dla uczniów, fund.remontowy, ZAiKS		
	- opłaty za licencje na programy komputerowe		
	- abonament	624,28	
	- prenumerata		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	50 932,60	44 614,94
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - D IV	861 839,80	928 100,32
	- przypisane należności długoterminowe z tytułu dochodów budżetowych	861 839,80	928 100,32
	- nienależnie pobrane świadczenia finansowe ze środków budżetu państwa wymagalne w latach przyszłych		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- świadczenia z pomocy społecznej finansowane ze środków budżetu gminy		
	- wartość faktur za media z datą sprzedaży grudzień i datą wystawienia styczeń		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

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

Tabela nr 1.14 Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie otrzymane przez jednostkę

Rodzaj poręczenia	Tytuł gwarancji	Wartość otrzymanych poręczeń i gwarancji		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		poręczenia	gwarancje	poręczenia	gwarancje
1	2	3	4	5	6
Gwarancje	Weksle i gwarancje obce		728 534,95		7 909 489,35
	Rękojmia za wady		95 362,50		299 594,45
Inne	Decyzje				

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	80 227 309,48
2.	Nagrody jubileuszowe	923 248,91
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	707 275,42
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	2 798 151,77
5.	Inne świadczenia pracownicze*	636 850,58
Ogółem		85 292 836,16

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okulałów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – *nie występują*

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 występują*

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

Tabela nr 2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Tytuł zdarzenia	Przychody - wartość	Koszty - wartość
1	2	3	4
1.	Odszkodowanie z polis ubezpieczeniowych	63 108,18	1777,49
2.	udzielenie pomocy publicznej w formie zwolnienia z opłacania należności z tytułu składek ZUS	354 820,76	
3.	koszty wynikające z wystąpienia COVID - 19 - zakup środków ochrony osobistej	0,00	3317,74
4.	Kary naliczone kontrahentowi	15 101,20	

5.	Zwrot z roku poprzedniego za wystawioną dwukrotnie fakturę	448,95	
6.	Likwidacja produktów spożywczych		896,63
7.	Zalanie mieszkania chronionego przy ul. Dąbrowskiego 28A /14 oraz Dąbrowskiego 28A/15; odszkodowania otrzymane od ubezpieczyciela	5 700,00	5 700,00
8.	Zalanie mieszkania chronionego przy ul. Miedziana 7/21; odszkodowania otrzymane od ubezpieczyciela	2 120,13	0,00
9.	Zalanie mieszkania chronionego przy ul. Miedziana 7/6; odszkodowania otrzymane od ubezpieczyciela	1 418,59	0,00
10.	Zalanie mieszkania chronionego przy ul. Miedziana 7/9; odszkodowania otrzymane od ubezpieczyciela	1 306,76	1 500,00
11.	Zalanie pomieszczenia biurowego w Domu Dziennego Pobytu przy ul Lipowa 1; odszkodowania otrzymane od ubezpieczyciela	4 042,09	1 500,00
12.	Zalanie mieszkania chronionego przy ul. Dąbrowskiego 26A/3; odszkodowania otrzymane od ubezpieczyciela	3 453,41	1 836,00
Razem		451 520,07	16 527,86

2.4. informację 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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej

i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Obowiązujący na terenie Rzeczypospolitej Polskiej stan epidemii i wprowadzone na terenie ograniczenia powodujące m.in. przerwy postojowe w u wielu przedsiębiorców lub wręcz zakaz prowadzenia działalności gospodarczej mogą mieć wpływ na obniżenie dochodów budżetowych Gminy Polkowice w 2021 r., aczkolwiek doświadczenia roku 2020, w którym najmniejsze wykonanie w odniesieniu do planu odnotowano w udziale gminy w podatku dochodowym od osób prawnych CIT, mogą wskazywać, że wpływ ten będzie niewielki. Tezę tę potwierdza kształtowanie się wpływów z tytułu udziału gminy w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych, a także wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych za okres od stycznia do kwietnia 2021 r., w którym to okresie wpływy są stabilne, a stopień realizacji planu jest zbliżony do wskaźnika upływu czasu. Potencjalnie negatywne skutki pandemii rekompensuje również pomoc płynąca z budżetu państwa, zarówno w postaci zwolnień ze składek na ubezpieczenia społeczne, jak i środków z funduszy rządowych na inwestycje.

Przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę nie jest możliwe. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

.....

2021-06-07

.....

(główny księgowy

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)