

INFORMACJA
DODATKOWA DO
SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA 2020
ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Gródek
1.2	siedzibę jednostki
	16-040 Gródek, ul. Aleksandra i Grzegorza Chodkiewiczów 2
1.3	adres jednostki
	16-040 Gródek, ul. Aleksandra i Grzegorza Chodkiewiczów 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Informacja dodatkowa zawiera informacje jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe, tj.: <ul style="list-style-type: none"> 1. URZĄD GMINY GRÓDEK 2. GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU 3. SZKOŁA PODSTAWOWA W GRÓDKU 4. PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU 5. KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	URZĄD GMINY GRÓDEK Środki trwałe: <ul style="list-style-type: none"> 1) W przypadku zakupu środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny zakupu, 2) W przypadku darowizny środki trwałe wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny, 3) W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji środki trwałe wycenia się wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości godziwej bądź wyceny eksperta, 4) W przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową środki trwałe wycenia się wg wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych ewidencjonuje się w cenie nabycia a otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji.</p>

Grunty w bilansie wykazywane są w cenie zakupu lub zgodnie z wyceną wynikającą z decyzji o przekazaniu w trwałe zarząd.

Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok lecz o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty w pełnej wartości pod datą ich przekazania do użytkowania, jako zużycie materiałów. Przedmioty o wartości ponad 3.500 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo.

Środki trwałe i oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, chyba że zaistnieją przesłanki do zdjęcia z ewidencji środków trwałych w trakcie roku (np. sprzedaż, likwidacja, przekazanie) wówczas środki te umarza się i amortyzuje w miesiącu zdarzenia.

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU:

Wartości niematerialne i prawne występujące w jednostce to licencje na programy komputerowe oraz oprogramowanie antywirusowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto tj. według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie, czyli według stanu na 31.12.2020 r. ich wartość równa jest zero.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie, czyli według stanu na 31.12.2020 r. ich wartość równa jest zero.

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

W ciągu roku pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Na koniec roku wartość materiałów biurowych nieużytych na dzień bilansowy - w momencie zakupu zarachowanych w koszty - przenosi się na konto 310 „Materiały”. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

SZKOŁA PODSTAWOWA W GRÓDKU:

W ciągu roku obrotowego środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, przy czym cenę zakupu powiększa się o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.

Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego dokonuje się metodą liniową. Polega ona na naliczaniu odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Innymi słowy co miesiąc są naliczane równe

raty amortyzacji od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do ewidencji, do całkowitego zamortyzowania, albo sprzedaży, likwidacji itp.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego, od miesiąca stycznia do grudnia danego roku.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 3501 zł do 10 000,00zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej i ewidencjonuje w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Umarza się je w 100% jednorazowo. Ujmuje się je w księdze inwentarzowej

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania

1) o charakterze wyposażenia o wartości od 501 do 3500,00zł, które podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu i ewidencjonuje się pozabilansowo według ilościowo-wartościowej ewidencji.

2) o charakterze wyposażenia, stanowiące drobny sprzęt, o jednostkowej wartości do 500 zł nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:

- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny;
- drobny sprzęt typu kuchennego;
- drobny sprzęt biurowy, sportowy;
- pomoce i środki dydaktyczne;
- sprzęt przeciwpożarowy.

Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów biurowych. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku obrotowego stany zużycia materiałów są podobne i różnice te nie są istotne i nie wpływają na rzetelność sytuacji majątkowej jednostki.

Jednostka nie stosuje zespołu kont 5, koszty ujmowane są kontach zespołu 4.

Opłaty dotyczące następnego roku, a opłacane każdego roku w podobnej wysokości nie stanowią rozliczeń międzyokresowych kosztów.

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU:

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

4. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku.

6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 200,00 zł – 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

9. Składniki majątku:

	<p>- o wartości nie przekraczającej 200,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</p> <p>- o wartości w przedziale 200,00 zł – 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją bilansową na koncie pozostałe środki trwałe;</p> <p>- pomoce dydaktyczne podlegają ewidencji bilansowej powyżej 200,00 zł, natomiast niezależnie od wartości są ujęte w ewidencji pozabilansowej.</p> <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.</p> <p>13. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów tylko w odniesieniu do surowców w magazynie stołówki przedszkolnej w Przedszkolu Samorządowym w Gródku ilościowo – wartościowo.</p>
	<p>KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych określonych w Ustawie z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm.). 2. Środki trwałe o wartości od 1.000 zł do 10.000 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania, ewidencję prowadzi się w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu. 3. Materiały i towary wycenia się wg cen zakupu przy rozchodzie stosując metodę FIFO pierwsze weszło, pierwsze wyszło (pellet) materiały (paliwa) według cen przeciętnych tj. ustalonych w wysokości średniej składnika, materiały zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są w 100% w koszty. 4. należności i zobowiązania - wg kwot wymagających zapłaty, należności zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny pomniejszone o należności, których spłata jest wątpliwa. 5. Środki pieniężne i kapitały - wg wartości nominalnej.
5.	6. inne informacje
	<p>W łącznym sprawozdaniu dokonuje się wzajemnych wyłączeń rozliczeń między jednostkami. Wzajemne rozliczenia dotyczą w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze, - wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami. <p>Wyłączenia z bilansu dotyczą np. należności z tytułu dostaw towarów i usług, należności od budżetów, pozostałych należności, należności długoterminowych. Wyłączenia z rachunku zysków i strat dotyczą np. przychodów z tytułu dochodów budżetowych, kosztów zużycia materiałów i energii, kosztów usług obcych. Wyłączeń dokonuje się w kwotach netto.</p> <p>Wyłączenia ze zmian w funduszu dotyczą np. dotacji i środków na inwestycje, wartości nieodpłatnie przekazanych środków trwałych.</p>
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 Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej odrębnie dla każdej jednostki
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	SZKOŁA PODSTAWOWA W GRÓDKU: Jednostka nie dysponuje takimi informacjami, wg polisy ubezpieczeniowej wynika wartość majątku wyceniona na 2.214.005 zł
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
	URZĄD GMINY GRÓDEK: Grunty o powierzchni 0,795 ha użytkowane wieczysto o wartości 44.026,59 zł Grunty o powierzchni 8,9971 ha przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom o wartości 288.165 zł. PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU: Grunty-działka z placem zabaw 0,2480 ha 2093/6 2831,00 zł, Grunty-udział w działce pod lokalem nr 1 2093/4 0,6039 ha 3860,67 zł
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
	URZĄD GMINY GRÓDEK: Na ewidencji pozabilansowej ujęte są: 1) Sprzęt użyczony z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku MAGAZYN OC o wartości 51.041,05 zł 2) Zestawy komputerowe do Urzędu Stanu Cywilnego w Gródku o wartości 6.728,10 zł 3) Zestawy komputerowe do Urzędu Stanu Cywilnego w Gródku o wartości (ewidencja ludności) 5.921,14 zł GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU: Sprzęt komputerowy (umowa użyczenia) o wartości 5.704,17 zł. KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU: Sprzęt komputerowy (zestawy komputerów, laptop, skaner i czytnik kodów paskowych) o wartości 20.641,86 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

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)
	<p>URZĄD GMINY GRÓDEK:</p> <p>a) odpisy aktualizujące wartość należność według stanu na początku roku: 335.322,80 zł</p> <p>b) korekta odpisu z tytułu częściowej spłaty, umorzenia należności, przedawnienia: 2.224 zł,</p> <p>c) zwiększenia odpisów aktualizujących należności dokonane na koniec roku obrotowego: 19.931,60 zł</p> <p>d) stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego: 353.030,40 zł</p> <p>GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU:</p> <p>a) odpisy aktualizujące wartość należność według stanu na początku roku: 3.054.333,22 zł</p> <p>b) korekta odpisu z tytułu częściowej spłaty, umorzenia należności: 290.388,75 zł</p> <p>c) zwiększenia odpisów aktualizujących należności dokonane na koniec roku obrotowego: 328.061,55 zł</p> <p>d) stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego: 3.092.006,02 zł.</p> <p>KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU:</p> <p>a) odpisy aktualizujące należności na początek roku 36.706,99 zł</p> <p>b) wykorzystanie odpisów aktualizujących należności 2.991,78zł</p> <p>c) rozwiązania odpisów aktualizujących należności w trakcie roku obrotowego 666,56 zł</p> <p>d) stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego 33.048,65 zł.</p>
1.8.	e) 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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	GMINA GRÓDEK: Spłata kredytów i wykup obligacji 1.845.000 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	GMINA GRÓDEK: Spłata kredytów i wykup obligacji 1.230.000 zł
c)	powyżej 5 lat
	GMINA GRÓDEK: Spłata kredytów i wykup obligacji 7.406.642 zł.
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 dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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
	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
	URZĄD GMINY GRÓDEK: Rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowią 4.811,70 zł i dotyczą zakupu prenumeraty czasopism na rok 2021 o wartości 2.068,10 zł i polisy ubezpieczeniowej na rok 2021 o wartości 2.743,60 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	URZĄD GMINY GRÓDEK: Gwarancje wniesione przez wykonawców inwestycji w formie bezgotówkowej (gwarancje ubezpieczeniowe o wartości łącznej na koniec roku obrotowego 185.736,31 zł).
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	URZĄD GMINY GRÓDEK: 412.101,32 zł , w tym: ZUS, FP i FEP 320.059,47 zł, odpis na ZFŚS 56.352,02 zł, usługi medyczne 1.689 zł, BHP i szkolenia pracowników 34.000,83 zł GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU: 181.862,94 , w tym: ZUS 123.027,41 zł, odpis na ZFŚS 30.019,52 zł, usługi medyczne 880 zł, nagrody jubileuszowe 13.280 zł świadczenia urlopowe 1.119,68 BHP i szkolenia pracowników 3.206,26 zł, ekwiwalent za pranie i używanie odzież do celów służbowych, zwrot koszty zakupu okularów korekcyjnych 10.330,07 zł; SZKOŁA PODSTAWOWA W GRÓDKU: 4.670.114,04 zł PRZEDSZKOŁE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU: 1.349.525,10 zł KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU: 174.842,09 zł , w tym: ZUS 137.475,78 zł, odpis ZFŚS 25.708,53 zł, usługi medyczne 1.065,00 zł, BHP i szkolenia 10.592,78 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	URZĄD GMINY GRÓDEK: Wartość środków trwałych w budowie 1.137.268,04 zł (brak odsetek i różnic kursowych).
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	URZĄD GMINY GRÓDEK: W roku obrotowym 2020 uzyskano odszkodowanie z tytułu uszkodzonego mienia gminy w kwocie łącznej 7.975,11 zł oraz karę umowną za odstąpienie od realizacji inwestycji w kwocie 73.185 zł. Wyplacono odszkodowanie osobom fizycznym za przejęcie nieruchomości pod cele inwestycyjne w kwocie 1.450 zł. Urząd Gminy Gródek jako płatnik składek ZUS skorzystał z ulgi w opłacie składek w wysokości 50% za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 roku na podstawie przepisów Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w kwocie 94.546,87 zł. GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU: W 2020 roku GOPS w Gródku otrzymał ulgę w płatności składek ZUS poprzez zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek za marzec, kwiecień i maj 2020 roku w kwocie 33.631,13 zł na podstawie przepisów wprowadzonych Ustawą z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. 2020, poz. 374, z późn.zm.), w związku z czym nastąpił zwrot nienależnie opłaconych składek za wskazany okres. Otrzymane w postaci środków pieniężnych dofinansowanie stanowi przychód jednostki zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 30 ustawy. Ma ono charakter incydentalny, dlatego równowartość otrzymanych środków pieniężnych z tego tytułu ujmuje się w księgach rachunkowych jako zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych, w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 32 ustawy, w dacie dokonania tej operacji gospodarczej (wpływu środków pieniężnych), na podstawie wyciągu bankowego. SZKOŁA PODSTAWOWA W GRÓDKU: Koszty zakupu artykułów żywnościowych do stołówki szkolnej, które w związku z zamknięciem szkół w czasie epidemii COVID-19 trzeba było przekazać do utylizacji w kwocie 1.909,85 zł. PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W GRÓDKU: Jednostka uzyskała zwolnienie z opłacenia należności z tytułu składek ZUS za maj 2020 r. w wysokości 50% wg decyzji ZUS powodu Covid 19 – kwota 15.800,14 zł.
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
	Nie dotyczy

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU: Zgodnie z przyjętymi wytycznymi MF co do zasad księgowania należności budżetu państwa z tytułu realizacji zadań zleconych (m. in. fundusz alimentacyjny), przychody z tytułu dochodów budżetowych w części stanowiącej dochód BP oraz przychody finansowe (odsetki BP od należności z funduszu alimentacyjnego), do których nie dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, wpływają na wynik finansowy jednostki.

Marta Popławska
(Skarbnik/główny księgowy)

2021-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Kulesza
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych – GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W GRÓDKU

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	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)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Urządzenia techniczne i maszyny	5 990,00									5 990,00
Razem	5 990,00									5 990,00

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
5391,00		599,00		599,00		5990,00	599,00	0,00
5391,00		599,00		599,00		5990,00	599,00	0,00

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych – SZKOŁA PODSTAWOWA W GRÓDKU

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	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)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty	12500,00									12500,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3518313,69									3518313,69
Urządzenia techniczne i maszyny	603072,29									603072,29
Razem	4133885,98									4133885,98

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
							12500,00	12500,00
1433130,28		92844,23		92844,23		1522607,27	2085183,41	1992339,18
538519,33		16659,69		16659,69		538519,33	64552,96	47893,27
1971649,61		109503,92		109503,92		2081153,53	2162236,37	2052732,45

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych Przedszkole Samorządowe w Gródku

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	przeniesienie do ewid.pozbailans.z powodu niskiej wartości			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja , amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	8500,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8500,40	8500,40	0,00	0,00	8500,40	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	776621,60	0,00	7502,00	0,00	7502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	784123,60	589862,60	21526,44	0,00	611389,04	186759,00	172734,56
Grupa 0	Grunt	6691,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6691,67	0,00	0,00	0,00	0,00	6691,67	6691,67
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	560977,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560977,72	380910,39	14024,44	0,00	394934,83	180067,33	166042,89
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41831,00	41831,00	0,00	0,00	41831,00	0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	167121,21	0,00	7502,00	0,00	7502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174623,21	167121,21	7502,00	0,00	174623,21	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma 1+2		785122,00	0,00	7502,00	0,00	7502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792624,00	598363,00	21526,44	0,00	619889,44		

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

KOMUNALNY ZAKŁAD BUDŻETOWY W GRÓDKU

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Grunty	33 461,10				0,00	267,40			267,40	33 193,70
1.2	Budynki, lokale	15 645 386,77			90 946,72	90 946,72	35 191,30		700 954,00	736 145,30	15 000 188,19
1.3	maszyny i urządzenia	905 677,81		69 495,91		69 495,91			153 323,51	153 323,51	821 850,21
1.4	środki transportu	598 347,59		43 050,00		43 050,00	0,00	0,00		0,00	641 397,59
1.5	inwestycje rozpoczęte	142 315,05			0,00	0,00			75 850,45	75 850,45	66 464,60
1.6	inne środki trwałe konto 013	227 559,35		0,00		0,00				0,00	227 559,35
1.7	wartości niemiat. I prawne - konto 020	23301,25				0,00				0,00	23 301,25
		0				0,00				0,00	0,00
	Razem	17 576 048,92	0,00	112 545,91	90 946,72	203 492,63	35 458,70	0,00	930 127,96	965 586,66	16 813 954,89

Umorzenie-stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - 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
0,00				0,00		0,00	33 461,10	33 193,70
10 372 977,25		564 304,43		564 304,43	605 289,71	10 331 991,97	5 272 409,52	4 668 196,22
837 098,52		15 674,80		15 674,80	153 323,49	699 449,83	68 579,29	122 400,38
489 824,41		34 865,96		34 865,96	0,00	524 690,37	108 523,18	116 707,22
		0,00		0,00		0,00	142 315,05	66 464,60
		0,00		0,00			0,00	227 559,35
		0,00		0,00			0,00	23 301,25
						0,00	0,00	0,00
Razem		614 845,19	0,00	614 845,19	758 613,20	11 556 132,17	5 625 288,14	5 257 822,72