

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Goraj
1.2	siedzibę jednostki
	Goraj
1.3	adres jednostki
	ul. Bednarska 1, 23-450 Goraj
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Celem Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków dla jej racjonalnego i harmonijnego rozwoju oraz warunków dla pełnego uczestnictwa obywateli w życiu wspólnoty.</p> <p>Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty jest zadaniem własnym Gminy Goraj i obejmuje wszystkie zadania określone w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Poza realizacją zadań własnych do zakresu działań Gminy należy wykonywanie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej; 2) zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej oraz jednostkami samorządu terytorialnego; 3) zadań wynikających z przepisów szczególnych. <p>W celu wykonywania swych zadań Gmina tworzy jednostki organizacyjne. W Gminie Goraj funkcjonują dwie jednostki organizacyjne: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Goraju oraz Zespół Szkół w Goraju.</p> <p>Do zadań Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Goraju należy m.in. :</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizacja zadań zleconych Gminie Goraj w zakresie ustalonym ustawami i innymi aktami prawnymi zgodnie z porozumieniami, umowami i decyzjami Wojewody, - realizacja zadań własnych Gminy Goraj wynikających z ustawy o pomocy społecznej. <p>Do zadań Zespołu Szkół w Goraju należy realizacja zadań oświatowych Gminy Goraj wynikających z ustawy o systemie oświaty, tj. zadań w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2020 do 31-12-2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek: Urzędu Gminy Goraj, Zespołu Szkół w Goraju oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Goraju
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:</p> <p>a) wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia obejmująca cenę zakupu łącznie z podatkiem VAT nie podlegającym zwrotowi, pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (od 1 stycznia 2018 roku powyżej 10 000,00 zł) podlegają umarzaniu z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. amortyzują się w ciągu 2 lat , 50 % rocznie.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych (od 1 stycznia 2018 roku poniżej 10 000,00 zł) traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w</p>

100% w miesiącu przyjęcia do używania.

b) **rzeczowe aktywa trwale obejmują:**

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe.

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane w zarząd lub użytkowanie wieczyste i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości środki trwałe to rzeczowe aktywa trwale niezaliczane do aktywów obrotowych, kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości do jednostki korzyści ekonomiczne, o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- nieruchomości – w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- inwentarz żywy (nie występuje w jednostkach Gminy Goraj)

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej(np. według ceny podobnego środka trwałego)
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu (w przypadku braku wartości w decyzji według ceny podobnego środka trwałego).
- w przypadku otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego– w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Metoda amortyzacji to metoda liniowa. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Środki trwałe (od 1 stycznia 2018 roku powyżej 10 000,00 zł) umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku i ujmuje w księgach rachunkowych pod datą 31 XII.

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

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Pozostałe środki trwałe obejmują:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany, oraz
- pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane w koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

W Urzędzie Gminy w Goraju przy ewidencji pozostałych środków stosuje się przepisy art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości i w ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości stosuje się następujące uproszczenia :

- do pozostałych środków trwałych (meble biurowe, dywany, wykładziny, zasłony, firany, wertikale, rolety, sejfy, szafy metalowe, szafy na KOM-y) prowadzi się ewidencję ilościową.
- w ewidencji ilościowo-wartościowej ujmowane są zestawy komputerowe poniżej 10 000,00 zł (od 1 stycznia 2018 roku) , telefony komórkowe (bez względu na wartość) oraz przystanki, ruchomości, narzędzia, przyrządy, urządzenia biurowe i inne urządzenia oraz sprzęt elektroniczny oraz inny sprzęt o wartości równej i większej od 500,00 zł.

W/w uproszczeń nie stosuje się do pozostałych środków trwałych powstałych w ramach inwestycji realizowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej w zakresie programów realizowanych w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020. Ze względu na szczególną kontrolę nad tymi środkami trwałymi bez względu na wartość ujmowane są one w ewidencji

wartościowej na koncie 013/U

W Zespole Szkół w Goraju pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł ujmują się tylko w pozabilansowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Goraju pozostałe środki trwałe o wartości do 350,00 zł ujmują się tylko w pozabilansowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 350,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

c) **środki trwałe w budowie (inwestycje)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy,
- odsetki od kredytów lub pożyczek zaciągniętych na sfinansowanie inwestycji do czasu jej zakończenia.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłaty z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenie stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

d) **należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie przypadającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

e) **należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości).

f) **środki pieniężne na rachunku bankowym** wycenia się według wartości nominalnej.

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową przyjmuje się w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostek oraz wyniku finansowego:

- opłacane z góry prenumeraty, usługi medialne, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne cyklicznie powtarzające się) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca otrzymania faktury,
- koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakup energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku,
- przychody z tytułu opłaty za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są w następujący sposób: faktury wystawione w następnym roku a dotyczące sprzedaży w roku poprzednim ujmują się w przychodach roku następnego,
- jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, paliwo do samochodów, olej opałowy odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu i uważa się za zużyte w momencie wydania do zużycia, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów (konto 310), korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Zasady tej nie stosuje się do kupowanych artykułów żywnościowych na potrzeby stołówki funkcjonującej przy Zespole Szkół w Goraju. Artykuły te ujmują się na koncie 310/S, a na koniec każdego miesiąca na podstawie rozliczenia zużycia ujmują się w ciężar kosztów.

Zapasy materiałów i towarów na dzień bilansowy wykazuje się według ceny z ostatniej faktury zakupu danego rodzaju materiału.

5. inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

LP	Nazwa grupy 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)
			przychody	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	1.Wartości niematerialne i prawne	159 920,17	990,00			990,00			353,80	353,80	160 556,37
2	2.Razem środki trwałe	56 830 022,12	219 478,39	3 889 631,56	120 758,85	4 229 868,80		148 365,30	3 813 633,43	3 961 998,73	57 097 892,19
3	2.1.Grunty(gr.OKŚT)	1 540 845,93									1 540 845,93
4	2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	22 051,52									22 051,52
5	2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	43 297 117,29	13 800,99	3 533 970,45	10 332,00	3 558 103,44			105 402,50	105 402,50	46 749 818,23
6	2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	8 769 219,48	148 787,80	77 551,79	110 426,85	336 766,44		129 971,04	3 708 230,93	3 838 201,97	5 267 783,95
7	2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	2 618 123,55		127 900,00		127 900,00					2 746 023,55
8	2.5. Inne środki trwałe gr .8 KŚT)	604 715,87	56 889,60	150 209,32		207 098,92		18 394,26		18 394,26	793 420,53
	RAZEM	56 989 942,29	220 468,39	3 889 631,56	120 758,85	4 230 858,80		148 365,30	3 813 987,23	3 962 352,53	57 258 448,56

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie –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
1	1.Wartości niematerialne i prawne	159 920,17		990,00		990,00	353,80	160 556,37	0,00	0,00
2	2.Razem środki trwałe	19 421 462,92		3 150 401,13		3 150 401,13	2 099 615,58	20 472 248,47	37 408 559,20	36 625 643,72
3	2.1.Grunty(gr.OKŚT)								1 540 845,93	1 540 845,93
4	2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								22 051,52	22 051,52
5	2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	14 322 197,18		1 734 141,77		1 734 141,77	24 168,52	16 032 170,43	28 974 920,11	30 717 647,80
6	2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	3 508 379,80		924 936,19		924 936,19	2 057 052,80	2 376 263,19	5 260 839,68	2 891 520,76
7	2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 050 919,75		266 216,04		266 216,04		1 317 135,79	1 567 203,80	1 428 887,76
8	2.5. Inne środki trwałe gr .8 KŚT)	539 966,19		225 107,13		225 107,13	18 394,26	746 679,06	64 749,68	46 741,47
	RAZEM	19 581 383,09		3 151 391,13		3 151 391,13	2 099 969,38	20 632 804,84	37 408 559,20	36 625 643,72

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Brak danych																																																											
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																																																											
	Brak gruntów użytkowanych wieczysto																																																											
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																																																											
	5 704,17 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)																																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności z tytułu podatków</td> <td>96 068,97</td> <td>661,00</td> <td>6 537,94</td> <td>3 208,98</td> <td>86 983,05</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności z tytułu odpadów</td> <td>666,00</td> <td>1 008,40</td> <td></td> <td></td> <td>1 674,40</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Należności z tytułu kar umownych</td> <td>34 780,72</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>34 780,72</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Należności od dłużników alimentacyjnych</td> <td>116 040,54</td> <td>10 538,91</td> <td></td> <td></td> <td>126 579,45</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Należności finansowe</td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>RAZEM:</td> <td>247 556,23</td> <td>12 208,31</td> <td>6 537,94</td> <td>3 208,98</td> <td>250 017,62</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności z tytułu podatków	96 068,97	661,00	6 537,94	3 208,98	86 983,05	2.	Należności z tytułu odpadów	666,00	1 008,40			1 674,40	3.	Należności z tytułu kar umownych	34 780,72				34 780,72	5.	Należności od dłużników alimentacyjnych	116 040,54	10 538,91			126 579,45	6.	Należności finansowe	0,00				0,00		RAZEM:	247 556,23	12 208,31	6 537,94	3 208,98	250 017,62
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																			
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																																								
1	2	3	4	5	6	7																																																						
1.	Należności z tytułu podatków	96 068,97	661,00	6 537,94	3 208,98	86 983,05																																																						
2.	Należności z tytułu odpadów	666,00	1 008,40			1 674,40																																																						
3.	Należności z tytułu kar umownych	34 780,72				34 780,72																																																						
5.	Należności od dłużników alimentacyjnych	116 040,54	10 538,91			126 579,45																																																						
6.	Należności finansowe	0,00				0,00																																																						
	RAZEM:	247 556,23	12 208,31	6 537,94	3 208,98	250 017,62																																																						
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																											
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																											
	446 000,00 zł																																																											
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																											
	390 000,00 zł																																																											
c)	powyżej 5 lat																																																											
	485 000,00 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.	łącznie 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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	329 072,60 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	130 630,32 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – 2 897 385,84 zł , w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych – 0,00 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Zapłata wraz z odsetkami i kosztami upomnienia podatku VAT od dotacji otrzymanej w 2015 roku z budżetu Unii Europejskiej na realizację inwestycji „Zakup i montaż instalacji kolektorów słonecznych szansą zwiększenia wykorzystania energii przyjaznej środowisku w Gminie Goraj”- 304 649,80 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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

..Dorota Hawryło.....2021-04-29..... Antoni Łukasik.....
 (główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)