

## Informacja dodatkowa

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1.nazwę jednostki: Gmina Sieroszewice

1.2.siedzibę jednostki: Sieroszewice

1.3.adres jednostki: ul. Ostrowska 65, 63-405 Sieroszewice

1.4.podstawowy przedmiot działalności jednostki:

a) Urząd Gminy - przedmiot działalności określony w statucie jednostki Urzędu Gminy Sieroszewice oraz określony w ustawie o samorządzie gminnym – podstawowe zadania wynikające z art. 7 ustawy,

b) Gminny Zakład Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół i Przedszkoli – Zakład działa na podstawie ustawy o samorządzie gminnym oraz statutu jednostki. Podstawowym przedmiotem działalności GZEASiP jest zapewnienie wspólnej obsługi finansowej, administracyjnej i organizacyjnej następującym jednostkom organizacyjnym Gminy Sieroszewice, zaliczanym do sektora finansów publicznych: Szkole Podstawowej w Masanowie, Szkole Podstawowej w Ołoboku, Szkole Podstawowej w Parczewie, Szkole Podstawowej w Rososzycy, Szkole Podstawowej w Sieroszewicach, Szkole Podstawowej w Strzyżewie, Szkole Podstawowej w Wielowsi, Szkole Podstawowej w Zamościu, Publicznemu Przedszkolu w Latowicach, Publicznemu Przedszkolu w Psarach, Publicznemu Przedszkolu w Westrzy, Publicznemu Przedszkolu w Wielowsi.

c) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – podstawę prawną funkcjonowania jednostki stanowi ustawa o finansach publicznych, ustawa o pomocy społecznej, ustawa o samorządzie gminnym oraz statut jednostki nadany Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice. GOPS jest jednostką organizacyjną utworzoną w celu realizacji zadań pomocy społecznej zleconych gminie i zadań własnych z zakresu pomocy społecznej realizowanych przez gminę. Celem GOPS jest zaspakajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin.

d) Gminny Zakład Komunalny - podstawę prawną funkcjonowania jednostki stanowi ustawa o gospodarce komunalnej, ustawa o finansach publicznych, ustawa o samorządzie gminnym oraz statut jednostki nadany Uchwałą Rady Gminy Sieroszewice. Przedmiotem działania Zakładu jest zaspakajanie potrzeb wspólnoty samorządowej Gminy, w szczególności: czynności związane z poborem, uzdatnianiem i dostarczaniem wody, eksploatacją wodociągów i kanalizacji oraz odprowadzaniem i oczyszczaniem ścieków.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: ***sprawozdanie łączne dla 15 jednostek budżetowych i 1 zakładu budżetowego zostało sporządzone na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe oraz bilans z wykonania budżetu.***

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

Kierownik jednostki ustalił w formie pisemnej i aktualizuje dokumentację, o której mowa w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w tym m. in. Zakładowy Plan Kont (ZPK), ustalający wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej.

**Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzenia rachunków zysków i strat:**

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad umarzania lub amortyzacji przyjmując stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Z 2020 r. poz. 1406 ze zmianami). Środki trwałe i WNiP o wartości poniżej 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – umarza się metodą liniową. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

**Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

**Środki trwałe** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według ceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej 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 otrzymania środka 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. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkole/oddziale przedszkolnym
- meble
- sprzęt RTV
- pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się:
- w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 (umarzając w 100% w miesiącu oddania do użytkowania)
- w ewidencji ilościowej z wyjątkiem: mebli, sprzętu RTV, maszyn do liczenia, spisując w koszty w momencie zakupu

**Należności:**

- **Długoterminowe** to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc do dnia bilansowego.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych ( w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

- **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 ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

#### **Zapasy:**

- Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.
- Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte we własnym zakresie wycenia się według ceny ich zakupu,
- Rzeczowe aktywa obrotowe wytworzone we własnym zakresie wycenia się według kosztu wytworzenia określonego w art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

#### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów:**

- **Rozliczenia międzyokresowe czynne** kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Jedynie koszty prenumerat dotyczących roku następnego rozlicza się w czasie.

- **Rozliczenia międzyokresowe bierne** to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

#### **Zobowiązania:**

- **bilansowe** – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- **bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych** - wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty
- 

**Grunty i budynki** wykazywane są w aktywach bilansu jednostki budżetowej pod warunkiem, że zostały jej przekazane w trwały zarząd, tzn. że jednostka posiada odpowiednie dokumenty w postaci: decyzji organu wykonawczego o przekazaniu w trwały zarząd, protokołów zdawczo-odbiorczych potwierdzających przekazanie nieruchomości jednostce, potwierdzenia wpisu do ksiąg wieczystych. Grunty i budynki wykazywane są w aktywach bilansu urzędu jednostki samorządu terytorialnego. Grunty i budynki inwentaryzuje się poprzez porównanie danych księgowych z odpowiednimi dokumentami:

- wyciągami z ksiąg wieczystych;
- umową o oddanie w użytkowanie wieczyste nieruchomości Skarbu Państwa jednostce samorządu terytorialnego;
- gminnym zasobem nieruchomości prowadzonym w formie rejestru mienia komunalnego.

Ewidencję i prezentację rozliczenia opłat z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności prowadzi się szczegółowo na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe” z podziałem na poszczególnych podatników.

#### **Fundusze jednostki oraz pozostałe aktywa i pasywa:**

„Fundusz jednostki” według: tytułów zwiększeń i zmniejszeń funduszu wymienionych w zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

**Wynik finansowy** jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do „rozporządzenia” składa się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z działalności brutto.

## 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 oraz zawierających stan aktywów na początku 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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

- **Rozliczenie majątku trwałego za 2020 r.**

*Wg wartości brutto*

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początku roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
<b>1.</b>	<b>Grunty</b>	<b>769 224,23</b>	<b>44 013,00</b>	<b>635,88</b>	<b>812 601,35</b>
1.1	w tym: stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	przyjęte z komunalizacji	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	przyjęte nieodpłatnie	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	sprzedaż gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	601,72	0,00
<b>2</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>73 962 092,57</b>	<b>1 204 857,83</b>	<b>15 091,42</b>	<b>75 151 858,98</b>
2.1	Budynki i lokale	23 887 961,93	0,00	15 091,42	23 872 870,51
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (zwiększenie z inwestycji)	50 074 130,64	1 204 857,83	0,00	51 278 988,47
<b>3.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny (zwiększenia z tytułu zakupu, zmniejszenia z tytułu likwidacji)</b>	<b>1 592 614,68</b>	<b>446 098,20</b>	<b>0,00</b>	<b>2 038 712,88</b>
<b>4</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>1 454 281,26</b>	<b>14 034,73</b>		<b>1 468 315,99</b>

<b>5.</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>745 513,22</b>	<b>61 999,72</b>	<b>7 499,32</b>	<b>800 013,62</b>
5.1	zwiększenia z tytułu przekwalifikowania zakupu materiałów na środki trwałe niskiej wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	likwidacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>64 125,73</b>	<b>12 603,87</b>	<b>0,00</b>	<b>76 729,60</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>78 587 851,69</b>	<b>1 783 607,35</b>	<b>23 226,62</b>	<b>80 348 232,42</b>

- **Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2020 r.**

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Umorzenie roczne</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1.	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>27 894 241,42</b>	0,00	<b>15 091,42</b>	<b>2 566 103,40</b>	<b>30 445 253,40</b>
1.1.	budynki i lokale	8 172 995,07	0,00	15 091,42	566 329,90	8 724 233,55
1.2.	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 721 246,35	0,00	0,00	1 999 773,50	21 721 019,85
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	<b>859 719,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>182 461,75</b>	<b>1 042 181,22</b>
3.	Środki transportu	<b>887 925,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>113 076,17</b>	<b>1 001 001,28</b>
4.	Grunty	<b>6 415,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 207,60</b>	<b>9 622,80</b>
5.	Inne środki trwałe	<b>503 798,06</b>	<b>0,00</b>	<b>7 499,32</b>	<b>51 487,87</b>	<b>547 786,61</b>
6.	Wartości niematerialne i prawne	<b>64 125,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64 125,73</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>30 216 224,99</b>	<b>0,00</b>	<b>22 590,74</b>	<b>2 916 336,79</b>	<b>33 109 971,04</b>

- **Rozliczenie wartości niematerialnych i prawnych za 2020 r. umarzanych jednorazowo**

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na początku roku</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	347 778,40	27 616,80	2 993,84	372 401,36

- **Rozliczenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych umarzanych jednorazowo za 2020 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
<b>Według wartości brutto</b>					
1	Pozostałe środki trwałe	5 191 814,79	334 707,62	48 986,39	5 477 536,02
2	Zbiory biblioteczne	488 425,41	56 490,92	47 045,88	497 870,45
<b>Razem</b>		<b>5 680 240,20</b>	<b>391 198,54</b>	<b>96 032,27</b>	<b>5 975 406,47</b>
<b>Wartość umorzenia</b>					
1	Pozostałe środki trwałe	5 191 814,79	334 707,62	48 986,39	5 477 536,02
2	Zbiory biblioteczne	488 425,41	56 490,92	47 045,88	497 870,45
<b>Razem</b>		<b>5 680 240,20</b>	<b>391 198,54</b>	<b>96 032,27</b>	<b>5 975 406,47</b>

**1.2.** Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

**Gmina Sieroszewice posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej 6.371,13 zł, a rynkowej – 1 013 196,00 zł. Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych nie dysponuje.**

*Wykaz gruntów przekazanych w wieczyste użytkowanie na terenie Gminy Sieroszewice zaktualizowanych na potrzeby ustalenia opłaty rocznej za wieczyste użytkowanie nieruchomości*

Lp.	Wyszczególnienie			Wartość bilansowa (stan na koniec 2019 r.)	Aktualna wartość rynkowa
	Nr działki	Powierzchnia	Użytkownik		
1	2737/1, 2737/2, 2737/3, 2737/4, 2737/5, 2737/6, 2737/7	0,3227	Terech Stanisław, Barbara i Marcin - Wielowieś	160,06	96 360,00
2	133/7	0,2447	PUH „BIS” Sp. j. Józef Szyszka i Jerzy Szyszka - Bralin	121,37	94 280,00
3	1209/5	0,41	Józef Serweta – Strzyżew	203,36	52 110,00
4	866/43, 866/28, 1104/4, 51/1, 473/1, 914	2,8077	GS Rososzycza	1 392,61	588 916,00
5	12/1, 4, 3/2, 3/4, 3/5, 5, 6/1, 8, 9, 10, 11, 2/1, 2/2	9,06	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Ostrów Wlkp.	4 493,73	181 530,00
<b>Razem</b>				<b>6 371,13</b>	<b>1 013 196,00</b>

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

*Nie dotyczy.*

W sprawozdaniu za rok 2018 i rok 2019 błędnie wpisano dane dotyczące tego punktu.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

*Wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.*

L.p.	DZIAŁKA		Wartość bilansowa nieruchomości:	Opłata roczna 3%	Miejscowość	UMOWA-AKT NOTARIALNY		UWAGI
	numer	powierzchnia				numer Rep.	data	
1	2419/2	0,3229	52 441,00		Namysłaki	1843/2016	03.08.2016	
2	2419/3	0,0737	11 711,00		Namysłaki	1843/2016	03.08.2016	
<b>Razem ilość działek: 2</b>		Ogółem powierzchnia: <b>0,3966</b>	<b>64 152,00</b>					

**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.**

*Nie dotyczy*

**1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
<b>Udziały:</b>		
Oświetlenie Uliczne i Drogowe	906	937 111,49
RZZO Ostrów Wlkp	1	1 000,00
<b>RAZEM</b>		<b>938 111,49</b>

**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).**

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	Długoterminowych	Krótkoterminowych
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	0,00	<b>9 988,30</b>
<b>Zwiększenia</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Wykorzystanie</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Rozwiązanie</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	0,00	<b>18 544,84</b>

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenie	rozwiązanie	
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	9 988,30	15 705,03	7 148,49	0,00	18 544,84
<b>RAZEM</b>	<b>9 988,30</b>	<b>15 705,03</b>	<b>7 148,49</b>	<b>0,00</b>	<b>18 544,84</b>

**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: (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500)).

#### **Zobowiązania długoterminowe**

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	4 306 500,00	0,00	0,00	4 306 500,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>4 306 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 306 500,00</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.** Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. *Nie dotyczy*

**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 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. Zdarzenia jakie występują mają nieistotny charakter i są powtarzalne*

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



<b>III. Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</b>	<b>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień 31.12.2020 r.</b>	<b>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</b>
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A714835	21 509,82	716 993,90
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A700782	6 966,33	232 211,08
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG15/0051/18/0001	22 554,04	751 801,34
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 008A754884	9 593,54	319 784,47
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A783086	7 191,50	239 716,61
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A700793	11 995,50	399 849,98
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A767417	11 307,45	376 915,05
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A767367	27 584,51	619 483,47
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GJ07/18/00012	32 482,04	1 082 734,74
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG07/0617/19/0001	5 288,54	176 284,76
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG07/0617/19/0001	5 243,17	174 772,24
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 1052031813/GKDo/2020/081	319 536,87	2 457 975,92
Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A030999	7 242,38	241 412,72
<b>RAZEM</b>	<b>488 495,69</b>	<b>7 789 936,28</b>

**1.15.** Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

<b>Tytuł świadczenia pracowniczego</b>	<b>Kwota</b>
<i>Nagrody jubileuszowe</i>	200 729,44
<i>Ekwiwalent za urlop</i>	11 640,34
<i>Odprawy emerytalne</i>	162 866,67
<b>RAZEM</b>	<b>375 236,45</b>

**1.16.** Inne informacje

**Środki zgromadzone na rachunku VAT w wysokości 10 389,80 zł.**

**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**Koszt wytworzenia środków trwałych (strona Wn konta 080 – Środki trwałe w budowie (inwestycje))**

Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem w roku 2020	Odsetki - wartość	Różnice kursowe – wartość	
		Dodatnie	Ujemne
2 676 958,27	0,00	0,00	0,00

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

Tytuł zdarzenia	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Stan na koniec roku 2020
Odszkodowania z ubezpieczenia majątkowego	100 769,48	0,00	0,00
Projekt grantowy pn. "Zdalna szkoła" – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego	59 999,87	58 203,60	0,00 (zwrot niewykorzystanej dotacji w kwocie 1 796,27 zł)
Projekt grantowy pn. "Zdalna szkoła +" – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego	75 000,00	74 601,60	0,00 (zwrot niewykorzystanej dotacji w kwocie 398,40 zł)
Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na zadania inwestycyjne gminy (Fundusz Przeciwdziałania COVID-19)	2 500 000,00	494 842,09	2 005 157,91
<b>Razem</b>	<b>2 735 769,35</b>	<b>627 647,29</b>	<b>2 005 157,91</b>

**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 jednostek samorządów terytorialnych.***2.5.** Inne informacje:

Wyszczególnienie	2020 r.
<b>Przychody operacyjne występujące incydentalnie w tym:</b>	<b>8,00</b>
1) pozostałe - darowizna	8,00

<b>Koszty operacyjne występujące incydentalnie, w tym:</b>	<b>0,00</b>
1) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych -wartość	0,00
2) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych - wartość	0,00
3) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00
4) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem	0,00

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

Ze względu na sytuację epidemiczną w kraju wywołaną wirusem SARS-CoV-2 wystąpiła konieczność podjęcia niezbędnych działań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19. W tym celu zostały zakupione środki dezynfekujące, rękawiczki i maseczki dla pracowników jednostki, termometry, dozowniki oraz opryskiwacze za kwotę 94.360,73 zł. Dla podniesienia bezpieczeństwa pracowników, dokonano również oklejenia folią antybakteryjną klamek, uchwytów drzwiowych i blatów za kwotę 1.594,99 zł. Środki na ten cel częściowo pochodziły z rozwiązanej rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

Gmina Sieroszewice w związku z pandemią wirusa COVID-19 na podstawie tarczy antykryzysowej skorzystała z możliwości ubiegania się o zwrot nadpłaconych składek ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj 2020 roku. Zakład Ubezpieczeń Społecznych dokonał zwrotu nadpłaconych składek za w/w okres dla:

- Urzędu Gminy w Sieroszewicach w kwocie 129 494,01 zł,
- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sieroszewicach w kwocie 63 473,17 zł,
- Gminnego Zakładu Komunalnego w Sieroszewicach w kwocie 43 016,39 zł.

Zwrot nadpłaconych składek ZUS zaliczono na zmniejszenie kosztów wynagrodzeń pracodawcy.

Wójt Gminy Sieroszewice umorzył należności z tytułu podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej na wnioski przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu z powodu skutków COVID-19. W związku z tym wpływy z tego tytułu były niższe o kwotę 23 642,00 zł. Ulg podatkowych udzielono na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa. Rada Gminy Sieroszewice w roku 2020 nie podejmowała uchwał w sprawie zwolnienia lub przedłużenia terminu płatności z podatku od nieruchomości, gruntów, budynków i budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, wskazanym grupom przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19.

W związku z przepisami rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 18 listopada 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, Gminie Sieroszewice zwiększona została część oświatowa subwencji ogólnej na rok 2020 o kwotę 45.500,00 zł. Zwiększenie kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2020 r. związane było z wprowadzeniem, na podstawie ww. rozporządzenia, jednorazowego dofinansowania zakupu dostępu do internetu, sprzętu przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość lub innego sposobu realizacji tych zajęć (tzw. 500+ dla nauczycieli). Na dofinansowanie zakupu sprzętu komputerowego dla nauczycieli wydano kwotę 42.106,91 zł.

Gmina Sieroszewice w roku 2020 przekazała darowiznę w kwocie 20.000,00 zł dla Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Ostrowie Wielkopolskim na zakup wyposażenia w sprzęt medyczny oraz środki ochrony osobistej, wykorzystywanych do podejmowania działań związanych z przeciwdziałaniem oraz walką z wirusem COVID-19.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieroszewicach w roku 2020 otrzymał środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację programów Wspieraj Seniora oraz Asystent Rodziny.

Program Asystent Rodziny dotyczył aktywnego wsparcia asystenta rodziny w formie jednorazowego dodatku do wynagrodzenia w kwocie 1 700,00 zł za pracę wykonywaną podczas pandemii. Kwota stanowi kwotę brutto z pochodnymi pracodawcy.

Program Wspieraj Seniora to wsparcie finansowe dla gmin w zakresie organizacji i realizacji usługi wsparcia polegającej na dostarczeniu zakupów dla osób w wieku 70 lat i więcej, którzy ze względu na stan epidemii pozostają w domu. Jednostka pozyskała w roku 2020 dotację w kwocie 6 430,54 zł, która została przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników jako dodatek specjalny w kwocie 6 247,79 zł oraz na środki dezynfekujące i maseczki ochronne w kwocie 182,75 zł. Udział środków własnych w realizację programu Wspieraj Seniora w kwocie 1 607,64 zł został przeznaczony na wynagrodzenia z pochodnymi jako dodatek specjalny w kwocie 1.530,10 zł, natomiast 77,54 zł przeznaczono na zakup środków do dezynfekcji, rękawiczek i maseczek.

Wskutek nieznacznego spadku dochodów związanych z opłatami należnymi od mieszkańców gminy wzrosły należności z tego tytułu. Pozostałe zdarzenia mające związek z wystąpieniem stanu epidemicznego w kraju opisano we wcześniejszych pozycjach.

Wykaz jednostek budżetowych i zakładów budżetowych objętych sprawozdaniem:

- 1) Urząd Gminy Sieroszewice,
- 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieroszewicach,
- 3) Gminny Zakład Komunalny w Sieroszewicach,
- 4) Gminny Zakład Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Sieroszewicach,
- 5) Szkoła Podstawowa w Masanowie,
- 6) Szkoła Podstawowa w Ołoboku,
- 7) Szkoła Podstawowa w Parczewie,
- 8) Szkoła Podstawowa w Rososzycy,
- 9) Szkoła Podstawowa w Sieroszewicach,
- 10) Szkoła Podstawowa w Strzyżewie,
- 11) Szkoła Podstawowa w Wielowsi,
- 12) Szkoła Podstawowa w Zamościu,
- 13) Publiczne Przedszkole w Latowicach,
- 14) Publiczne Przedszkole w Psarach,
- 15) Publiczne Przedszkole w Westrzy,
- 16) Publiczne Przedszkole w Wielowsi.

Sieroszewice, 21 maja 2021 r.

.....  
Skarbnik Gminy

.....  
Wójt Gminy