

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Domaradz
1.2	siedzibę jednostki
	Domaradz
1.3	adres jednostki
	36-230 Domaradz 345
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	W ramach zadań własnych przedmiotem działalności gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców, do których zaliczyć należy w szczególności sprawy: - ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej - gminnych dróg, ulic, mostów, placów - wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych - gminnego budownictwa mieszkaniowego, - ochrony zdrowia i pomocy społecznej - edukacji publicznej - kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami - kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych - targowisk - zieleni gminnej i zadrzewień - porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego - utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych - promocji gminy - współpracy z organizacjami pozarządowymi. Oprócz zadań własnych urząd gminy realizuje też zadania zlecone przez organy administracji rządowej, a w szczególności prowadzenie ewidencji ludności, USC, kwalifikacja wojskowa, ewidencja działalności gospodarczej, obrona cywilna.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne obejmuje dane ze sprawozdań samorządowych jednostek budżetowych: Urząd Gminy Domaradz, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Domaradzu, Szkoła Podstawowa Nr 2 w Domaradzu, Zespół Szkół w Golcowej, Szkoła Podstawowa Nr 2 w Golcowej, Szkoła Podstawowa w Baryczy, Zespół Obsługi Szkół w Domaradzu, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Domaradzu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<u>Zasady rachunkowości przyjęte w Urzędzie Gminy Domaradz:</u> I. Wartości niematerialne i prawne wycenia się w następujący sposób: 1) nabyte z własnych środków - według cen nabycia; 2) otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji lub według wartości rynkowej; 3) otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej na dzień nabycia lub wynikającej z dokumentu przekazania. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne bez względu na wartość o okresie używania dłuższym niż rok, podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych i zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości te są finansowane ze środków na wydatki inwestycyjne. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” i jest naliczana i księgowana na koniec roku budżetowego. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych, a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizację programu komputerowego zalicza się bezpośrednio w koszty. II. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: 1) środki trwałe; 2) pozostałe środki trwałe; 3) środki trwałe w budowie (inwestycje). Rzeczowe aktywa trwałe obejmujące środki trwałe, pozostałe środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia; 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według ceny rynkowej lub w inny sposób określonej wartości godziwej; 3) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu; 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub według wartości rynkowej. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości o wartości początkowej wyższej niż określona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa w stosunku, do którego urząd sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji to wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych.

Wydatkami na ulepszenie środków trwałych są wydatki powodujące zwiększenie wartości użytkowej tych środków z dniem przekazania ich do użytkowania.

Na dzień bilansowy środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza, wycenia się w wartości netto, którą stanowi wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 „Środki trwałe” i finansuje się ze środków na inwestycje, w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe umarzane są stopniowo, z wyjątkiem gruntów, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” i jest naliczana i księgowana na koniec roku budżetowego. Do naliczania odpisów amortyzacyjnych przyjmuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów. Wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki z aktualizacji środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 200 zł uznaje się za materiały i odnosi bezpośrednio w koszty.

Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 200 zł, a mniejszej niż 10.000 zł, ujmuje się ilościowo - wartościowo w księgach inwentarzowych i wartościowo na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Pozostałe środki trwałe ujęte na koncie 013 umarza się jednorazowo, a wartość umorzenia odnosi się na konto 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Zestawy komputerowe, drukarki, bez względu na ich wartość ujmuje się w księdze inwentarzowej środków trwałych (konto 011 „Środki trwałe”).

III. Zapasy obejmują materiały oraz materiały w drodze.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia. W urzędzie prowadzi się ewidencję zakupionego paliwa do samochodów i sprzętu na koncie 310 „Materiały”. Urząd nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały w ilościach dostosowanych do bieżących potrzeb, przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustala się wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu. Ujmuje się je na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając koszty działalności.

Nie wymagają inwentaryzowania nie zużyte materiały biurowe, środki czystości i drobne materiały przeznaczone do napraw sprzętu, urządzeń.

Dla wyceny stanu i rozchodów zapasów (paliwa) przyjmuje się metodę rzeczywistych cen nabycia, przy czym wartość rozchodu ustala się metodą pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego ewidencjonowane są według metody ilościowo-wartościowej.

IV. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek naliczonych na koniec kwartału.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek naliczonych na koniec kwartału.

Umarzanie, odraczanie i rozkładanie na raty należności niepodatkowych dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz Uchwałą Nr IV/14/2011 Rady Gminy w Domaradzu z dnia 28 stycznia 2011 r. w sprawie zasad i trybu udzielania ulg w spłacaniu należności pieniężnych, mających charakter cywilnoprawny, przypadających Gminie Domaradz lub jej jednostkom podległym. Do należności podatkowych stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej.

Wycena należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadzana jest nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące należności tworzy się na podstawie art. 35b ustawy o rachunkowości.

V. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

VI. Rezerwy, o których mowa w art. 35d ustawy, tworzy się przed zamknięciem ksiąg rachunkowych na dzień bilansowy.

VII. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się nie później niż na koniec kwartału i na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

VIII. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuję się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w dniu dokonania operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- 2) średnim, ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie użytego oraz z przypadku pozostałych operacji.

IX. Ustalanie wyniku finansowego.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Wynik finansowy w urzędzie ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Zasady rachunkowości przyjęte w jednostkach oświatowych:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen zakupu.

Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest oddzielnie dla:

- 1) środków trwałych z podziałem na:

- a. podstawowe środki trwałe - o wartości wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- b. pozostałe środki trwałe - o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także: środki dydaktyczne, meble i dywany bez względu na wartość,

- 2) wartości niematerialnych i prawnych,

Składniki majątku trwałego spełniające wszystkie kryteria zaliczenia do środków trwałych przyjmuje się do ewidencji księgowej środków trwałych, rozróżniając ich grupy i rodzaje zgodnie z klasyfikacją rodzajową środków trwałych (KŚT).

Środki trwałe o wartości początkowej do 10 000 zł umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10 000 zł stopniowo według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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 miesiącu oddania do używania.

Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów.

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

Z uwagi na mało istotne kwoty oraz powtarzające się z roku na rok z tych samych tytułów nie uwzględnia się kosztów w czasie

Na dzień powstania, zobowiązania ujmuję się w księgach według wartości nominalnej.

Wynik finansowy jednostki budżetowej jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”;

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru stanowiącego załącznik nr 10 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.

Zasady rachunkowości przyjęte w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Domaradzu:

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów GOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

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 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.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

c) należności krótkoterminowe,

d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Odpis aktualizujący należności

Aktualizacja należności dokonywana jest w GOPS w Domaradzu wg stanów na dzień bilansowy na podstawie tzw. „wiekowania należności”.

Wiekowanie należności na dzień 31 grudnia 2018 r.	Należności przeterminowane do 60 dni	Należności przeterminowane od 61 do 180 dni	Należności przeterminowane od 181 do 360 dni	Należności przeterminowane powyżej 361 dni
współczynnik nieściągalności	20%	40%	60%	100%
Odpis aktualizujący wartość należności	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 20%	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 40%	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 60%	Suma należności przeterminowanych (w tym przedziale czasowym) * 100%

5.

inne informacje

W łącznym sprawozdaniu finansowym dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, jak poniżej:

Bilans	Kwota	UG	ZSPD	SP2D	ZSG	SP2G	SPB	ZOSZ	GOPS	Kwota wyłączenia	Kwota po wyłączeniu
nie występują wyłączenia										0,00	0,00

RZiS	Kwota	UG	ZSPD	SP2D	ZSG	SP2G	SPB	ZOSZ	GOPS	Kwota wyłączenia	Kwota po wyłączeniu
A.IV.	198 204,00		12 988,00	3 464,00	11 316,00	15 088,00	11 960,00			54 816,00	143 388,00
A.VI.	33 411 543,83	9 198,46								9 198,46	33 402 345,37
B.II.	1 357 282,91		3 819,62	808,40	2 749,10	1 123,70				8 500,82	1 348 782,09
B.III.	2 898 406,96							100,80	237,84	338,64	2 898 068,32
B.IV.	183 059,95							107,00	252,00	359,00	182 700,95
B.IX.	12 582 632,59								54 816,00	54 816,00	12 527 816,59
Razem		9 198,46	16 807,62	4 272,40	14 065,10	16 211,70	11 960,00	207,80	55 305,84		

ZZF	kwota	UG	ZSPD	SP2D	ZSG	SP2G	SPB	ZOSZ	GOPS	Kwota wyłączenia	Kwota po wyłączeniu
I.1.6.	65 360,30		63 345,00							63 345,00	2 015,30
I.1.10.	144 119,13	144 119,13								144 119,13	0,00
I.2.6.	122 794,16	63 345,00								63 345,00	59 449,16
I.2.9.	177 266,58	144 107,11			5,92	6,10				144 119,13	33 147,45
Razem		351 571,24	63 345,00	0,00	5,92	6,10	0,00	0,00	0,00		

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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2020	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku 2020
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	294 392,15		251,78		251,78		10 619,88		10 619,88	284 024,05
II.	Środki trwałe, z tego:	57 910 342,63	0,00	2 057 340,25	198 521,45	2 255 861,70	0,00	562 332,73	135 176,45	697 509,18	59 468 695,15
1	Grunty, w tym:	3 047 184,56		4 039,64	350,00	4 389,64		61 473,50	350,00	61 823,50	2 989 750,70
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	158 609,80				0,00		38 908,80		38 908,80	119 701,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 551 534,99		1 373 560,06	63 345,00	1 436 905,06				0,00	43 988 440,05
3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 242 618,98		127 209,00		127 209,00		86 015,34		86 015,34	5 283 812,64
4	Środki transportu	2 407 232,60		128 055,28		128 055,28		299 500,00		299 500,00	2 235 787,88
5	Inne środki trwałe	4 661 771,50		424 476,27	134 826,45	559 302,72		115 343,89	134 826,45	250 170,34	4 970 903,88
	Razem	58 204 734,78	0,00	2 057 592,03	198 521,45	2 256 113,48	0,00	572 952,61	135 176,45	708 129,06	59 752 719,20

Zmiany stanu amortyzacji lub umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2020	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku 2020
			amortyzacja/u morzenie roczne	aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozhód	przemieszczenie wewnętrzne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	294 392,15			251,78		251,78		10 619,88		10 619,88	284 024,05
II.	Środki trwałe, z tego:	26 358 821,89	2 609 600,48	0,00	33 448,99	134 826,45	2 777 875,92	0,00	468 459,23	134 826,45	603 285,68	28 533 412,13
1	Grunty, w tym:	0,00					0,00				0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00				0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 057 323,49	1 595 732,66				1 595 732,66				0,00	18 653 056,15
3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 170 457,04	413 424,30				413 424,30		53 615,34		53 615,34	3 530 266,00
4	Środki transportu	1 496 238,88	207 884,33				207 884,33		299 500,00		299 500,00	1 404 623,21
5	Inne środki trwałe	4 634 802,48	392 559,19		33 448,99	134 826,45	560 834,63		115 343,89	134 826,45	250 170,34	4 945 466,77
	Razem	26 653 214,04	2 609 600,48	0,00	33 700,77	134 826,45	2 778 127,70	0,00	479 079,11	134 826,45	613 905,56	28 817 436,18

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

Brak informacji w tym zakresie

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

	Nie wystąpiły																																														
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																														
	Gmina Domaradz nie użytkuje gruntów wieczysto. Gmina Domaradz posiada grunty stanowiące jej własność, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom. Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. <table> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek roku 2020</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na koniec roku 2020</th></tr> <tr> <td>1</td><td>Powierzchnia (w ha)</td><td>1,0730</td><td>0,0000</td><td>0,1930</td><td>0,8800</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Wartość</td><td>158 609,80</td><td>0,00</td><td>38 908,80</td><td>119 701,00</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem</td><td>158 609,80</td><td>0,00</td><td>38 908,80</td><td>119 701,00</td></tr> </table>					Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2020	1	Powierzchnia (w ha)	1,0730	0,0000	0,1930	0,8800	2	Wartość	158 609,80	0,00	38 908,80	119 701,00		Razem	158 609,80	0,00	38 908,80	119 701,00																		
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2020																																										
1	Powierzchnia (w ha)	1,0730	0,0000	0,1930	0,8800																																										
2	Wartość	158 609,80	0,00	38 908,80	119 701,00																																										
	Razem	158 609,80	0,00	38 908,80	119 701,00																																										
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																																														
	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. <table> <tr> <th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek roku 2020</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na koniec roku 2020</th></tr> <tr> <td>1</td><td>Grunty</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>19 889,64</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>19 889,64</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Środki transportu</td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>5</td><td>Inne środki trwałe</td><td>1 469,28</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 469,28</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem</td><td>21 358,92</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>21 358,92</td></tr> </table>					Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2020	1	Grunty				0,00	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00	3	Urządzenia techniczne i maszyny	19 889,64	0,00	0,00	19 889,64	4	Środki transportu				0,00	5	Inne środki trwałe	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28		Razem	21 358,92	0,00	0,00	21 358,92
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2020																																										
1	Grunty				0,00																																										
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00																																										
3	Urządzenia techniczne i maszyny	19 889,64	0,00	0,00	19 889,64																																										
4	Środki transportu				0,00																																										
5	Inne środki trwałe	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28																																										
	Razem	21 358,92	0,00	0,00	21 358,92																																										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																														

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie		Stan na początek roku 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2020
1	Akcje	ilość				
		wartość				
2	Udziały	ilość	142		142	0
		wartość	2 840,00	0,00	2 840,00	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	ilość				
		wartość				
4	Inne papiery wartościowe	ilość				
		wartość				
	Razem	ilość	142	0,00	142	0
		wartość	2 840,00	0,00	2 840,00	0,00

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności

okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2020	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku 2020
I.	Należności długoterminowe					0,00
II.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 023 607,13	217 659,02	0,00	78 070,61	1 163 195,54
1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	71 619,67			71 619,67
2	Należności od budżetów					0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
4	Pozostałe należności	1 023 607,13	146 039,35	0,00	78 070,61	1 091 575,87
	Razem	1 023 607,13	217 659,02	0,00	78 070,61	1 163 195,54

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
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
	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek 1.588.645,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
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

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2020
1	Przypis kosztów dotyczących bieżącego okresu sprawozdawczego (zasada memoriału), z których zobowiązania powstały w następnym roku	27 817,80	27 842,65	27 265,93	28 394,52
2	Przypis kosztów poniesionych w bieżącym okresie sprawozdawczym, a dotyczących przyszłych okresów	30 015,72	1 515,51	29 463,85	2 067,38
3	Część oświatowa subwencji ogólnej za styczeń 2021 r.	483 128,00	38 760,00		521 888,00
	Razem	540 961,52	68 118,16	56 729,78	552 349,90

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

Otrzymane gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy 253.613,18 zł.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwoty brutto wypłaconych świadczeń pracowniczych 819.129,75 zł, z tego:**1. Odprawy emerytalne 183.910,79 zł****2. Nagrody jubileuszowe 184.624,59 zł****3. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop 26.384,36 zł****4. Świadczenia z ZFŚS 387.756,47 zł****5. Świadczenia bhp 7.081,00 zł****6. Rządowe wsparcie dla nauczycieli na zakup sprzętu do kształcenia na odległość 29.372,54 zł.**

1.16.	inne informacje		
	Inne informacje okres sprawozdawczy: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Wydatki na działania związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19: zakup masek, przyłbic, kombinezonów, gogli, rękawiczek, ręczników papierowych, płynu do dezynfekcji, mydła antybakteryjnego, termometrów do mierzenia temperatury, dozowników bezdotykowych, opryskiwacza, atomizera do płynu, osłon ochronnych na stanowiska pracy, domofonu do obsługi zdalnej mieszkańców	67 605,87
	2	Zwolnienie z obowiązku opłacenia należności z tytułu składek zus za marzec-maj 2020 r.	366 749,61
	3	Zgłoszenie wierzytelności do Syndyka Masy Upadłości Podkarpackiego Banku Spółdzielczego w Sanoku	715 025,17
		Razem	1 149 380,65
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Nie wystąpiły		
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 wystąpił		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Nie wystąpiły		
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 jst		

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

..... (główny księgowy)	2021-04-27 (rok, miesiąc, dzień)	 (kierownik jednostki)
---------------------------------------	---	---