

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Nieborów</b>
1.2	siedziba jednostki
	Al. Legionów Polskich 26, 99-416 Nieborów
1.3	adres jednostki
	Al. Legionów Polskich 26, 99-416 Nieborów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina Nieborów jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność.</p> <p>Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania te dzielimy na własne – nadane ustawowo i zlecone – przydzielane przez władze państwowe.</p> <p>Zdania własne obejmują sprawy z zakresu m.in. :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,</li> <li>▪ gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,</li> <li>▪ wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, utrzymaniu czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych</li> <li>▪ planowania i finansowania oświetlenia dróg i miejsc publicznych znajdujących się na terenie gminy,</li> <li>▪ pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,</li> <li>▪ edukacji publicznej,</li> <li>▪ kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,</li> <li>▪ kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,</li> </ul> <p>Realizacja tych zadań odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą. Należą do nich:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- jednostki budżetowe – nie posiadające osobowości prawnej jednostki organizacyjne, finansowane bezpośrednio z budżetu gminy. Oznacza to, że wszystkie zobowiązania zaciągane przez te jednostki są zobowiązaniami budżetu, zaś wszystkie ich dochody są dochodami budżetu gminy.</li> <li>- odrębne osoby prawne – instytucja kultury</li> </ul> <p>Podstawową jednostką budżetową gminy jest Urząd Gminy, przy pomocy którego Wójt Gminy wykonuje swoje podstawowe funkcje.</p> <p>W skład struktury organizacyjnej grupy kapitałowej wchodzi Gmina Nieborów jako jednostka dominująca oraz jednostki organizacyjne.</p> <p>Jednostki organizacyjne gminy są jednostkami zależnymi, bowiem kontrola nad nimi w całości przypada j.s.t.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2020-01-01 – 2020-12-31
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane sprawozdawcze następujących jednostek:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Urząd Gminy Nieborów – jednostka budżetowa</li> <li>▪ Gimnazjum Nr 1 w Kompinie – jednostka budżetowa (działalność do 31 sierpnia 2019 r.)- w zakresie danych wg. stanu na początek okresu sprawozdawczego</li> <li>▪ Gimnazjum Nr 2 w Dzierzgowku – jednostka budżetowa (działalność do 31 sierpnia 2019 r.)- w zakresie danych wg. stanu na początek okresu sprawozdawczego</li> <li>▪ Przedszkole w Bełchowie – jednostka budżetowa</li> <li>▪ Szkoła Podstawowa w Dzierzgowku – jednostka budżetowa</li> <li>▪ Szkoła Podstawowa w Bobrownikach – jednostka budżetowa</li> <li>▪ Szkoła Podstawowa w Mysłakowie – jednostka budżetowa</li> <li>▪ Szkoła Podstawowa w Bednarach – jednostka budżetowa</li> <li>▪ Szkoła Podstawowa w Bełchowie – jednostka budżetowa</li> <li>▪ Zespół Placówek Oświatowych w Nieborowie – jednostka budżetowa</li> <li>▪ Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Nieborowie – jednostka budżetowa</li> <li>▪ Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieborowie – jednostka budżetowa</li> </ul>

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>1. Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych.</b>  Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego.  Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące.</p> <p><b>2. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych</b>  Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera.  Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– dziennik,</li> <li>– księgę główną,</li> <li>– księgi pomocnicze,</li> <li>– zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,</li> <li>– wykaz składników aktywów i pasywów (inventarz).</li> </ul> <p>Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.),</li> <li>• ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.),</li> <li>• ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn. zm.),</li> <li>• rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. poz. 1911 z późn. zm.),</li> <li>• rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366),</li> </ul> <p><b>3. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</b>  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.  Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.  Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy amortyzacyjne ustala się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi zawartymi w załączniku nr 1 ustawy PIT oraz CIT, a te ustalane są w oparciu o Klasyfikację Środków Trwałych (KŚT).  <b>4. Wartości niematerialne i prawne</b> nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, 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.  Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.  Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.)  Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.  Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.  Na dzień bilansowy od wartości niematerialnych i prawnych umarzanych sukcesywnie dokonuje się także odpisów z tytułu aktualizacji ich wyceny według art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości.  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 traktuje się jako <b>pozostałe wartości niematerialne i prawne</b>, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” ujmując je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.  Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwi ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p><b>5. Rzeczowe aktywa trwałe</b> obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• środki trwałe</li> <li>• pozostałe środki trwałe</li> <li>• środki trwałe w budowie (inwestycje)</li> </ul> <p><b>Środki trwałe</b> to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.  Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy.  Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.  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,</p>

- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem 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,
- 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.

Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach.

#### **Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:**

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

**Podstawowe środki trwałe** finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. Nr 238, poz. 1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy)

Odpisów **umorzeniowo-amortyzacyjnych** dokonuje się, począwszy miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

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

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, 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).

Obejmują:

- odzież i umundurowanie
- meble i dywany
- 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 użytkowania.

Pozostałe środki trwałe Pozostałe środki trwałe o wartości wyższej od 500 zł (dolna granica) ewidencjonuje się techniką komputerową „Środki trwałe” ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

**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 zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

dokumentacji projektowej,

nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,

badania geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,

przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,

opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,

założenia stref ochronnych i zieleni,

nadzoru autorskiego i inwestorskiego,

ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,

	<p>sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, inne koszty bezpośrednio związane z budową.</p> <p>Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących koszty środków trwałych w budowie, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki.</p> <p><b>Zapasy</b> obejmują materiały – zwykle : opał i paliwo</p> <p>Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję materiałów: sposób pozaksięgowej kontroli ich stanu i zużycia.</p> <p>Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu.</p> <p>Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen (<i>należy wybrać</i>) nabycia/zakupu wycenia się metodą - „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO)</p> <p>W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach nabycia lub w koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, która w tym przypadku oznacza, że cena nabycia/zakupu lub koszt wytworzenia nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości) w dniu bilansowym.</p> <p>Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich nabycia/zakupu.</p> <p>Rzeczowe aktywa obrotowe wytworzone we własnym zakresie wycenia się według kosztu wytworzenia określonego w art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości.</p> <p><b>Należności krótkoterminowe</b> 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).</p> <p><b>Środki pieniężne</b> w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p><b>Zobowiązania</b> w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:</p> <p>w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,</p> <p>w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. Nr 57, poz. 366),</p> <p><b>Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych</b> wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.</p> <p><b>Uproszczenia</b> - Nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów. Ponozone w ciągu roku obrachunkowego koszty dotyczące przyszłych okresów zalicza się do kosztów okresu bieżącego</p> <p><b>Ustalanie wyniku finansowego</b></p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiegają w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szeregowy 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.	Grupy środków trwałych stanowiących mienie gminne	Stan na 1.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020 r.
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>OGÓLEM - Wartość początkowa - środki trwałe</b>	<b>119 953 375,28</b>	<b>8 040 500,19</b>	<b>954 218,51</b>	<b>127 039 656,96</b>
<b>I.1</b>	<b>Urząd Gminy</b>	<b>100 919 255,57</b>	<b>6 100 396,46</b>	<b>779 953,98</b>	<b>106 239 698,05</b>
1	Grunty- grupa „0”	31 699 519,64	492 696,04	23 611,74	32 168 603,94
2	Budynki - grupa „1”	17 659 499,74	401 572,16	512 450,15	17 548 621,75
3	Budowle - grupa „2”	48 343 003,81	5 017 326,28	228 042,09	53 132 288,00
4	Kotły - grupa „3”	129 535,81	32 841,00	0,00	162 376,81
5	Maszyny i urządzenia ogólnego stosowania - grupa „4”	237 819,50	0,00	0,00	237 819,50
6	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne - grupa „5”	94 965,98	46 850,00	15 850,00	125 965,98
7	Urządzenia techniczne – grupa „6”	239 221,91	77 187,24	0,00	316 409,15
8	Środki transportu - grupa „7”	2 137 831,36	0,00	0,00	2 137 831,36
9	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie – grupa „8”	377 857,82	31 923,74	0,00	409 781,56
<b>I.2</b>	<b>GOPS</b>	<b>29 898,51</b>	<b>53 340,50</b>	<b>3 674,64</b>	<b>79 564,37</b>
1	Budynki - grupa „1”	2 230,95	0,00	0,00	2 230,95
2	Maszyny i urządzenia ogólnego stosowania - grupa „4”	10 968,42	0,00	3 674,64	7 293,78
3	Środki transportu - grupa „7”	11 000,15	53 340,50	0,00	64 340,65
4	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie – grupa „8”	5 698,99	0,00	0,00	5 698,99
<b>I.3</b>	<b>JEDNOSTKI OŚWIATY</b>	<b>19 004 221,20</b>	<b>1 886 763,23</b>	<b>170 589,89</b>	<b>20 720 394,54</b>
1	Budynki - grupa „1”	17 296 909,41	1 320 374,19	0,00	18 617 283,60
2	Budowle - grupa „2”	854 703,43	294 132,33	0,00	1 148 835,76
3	Kotły - grupa „3”	204 821,54	181 934,71	0,00	386 756,25
4	Maszyny i urządzenia ogólnego stosowania - grupa „4”	134 568,98	0,00	125 836,32	8 732,66
5	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne - grupa „5”	0,00	32 150,00	0,00	32 150,00
6	Urządzenia techniczne – grupa „6”	8 923,80	45 000,00	5 949,20	47 974,60
7	Środki transportu - grupa „7”	233 956,00	0,00	0,00	233 956,00
8	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie – grupa „8”	270 338,04	13 172,00	38 804,37	244 705,67
<b>II.</b>	<b>OGÓLEM - Wartość początkowa - wartości niematerialne i prawne</b>	<b>119 644,22</b>	<b>2 656,80</b>	<b>3 339,13</b>	<b>118 961,89</b>
II.1	Urząd Gminy	113 364,10	2 656,80	0,00	116 020,90
II.2	GOPS	6 280,12	0,00	3 339,13	2 940,99

Lp.	Grupy środków trwałych stanowiących mienie gminne	Stan na 1.01.2020 r.	Zwiększenia - amortyzacja/ odpis w koszty	Zmniejszenia - sprzedaż/likwidacja	Stan na 31.12.2020 r.
	<b>OGÓLEM- umorzenie (skumulowana amortyzacja) - środki trwałe</b>	<b>32 432 273,65</b>	<b>3 160 541,45</b>	<b>171 309,51</b>	<b>37 019 460,65</b>
<b>I.1</b>	<b>Urząd Gminy</b>	<b>26 080 922,72</b>	<b>2 605 290,67</b>	<b>1 868,78</b>	<b>28 684 344,61</b>
1	Budynki - grupa „1”	5 468 402,07	413 426,06	1 868,78	5 879 959,35
2	Budowle - grupa „2”	17 827 520,05	2 074 955,36	0,00	19 902 475,41
3	Kotły - grupa „3”	89 034,09	7 244,94	0,00	96 279,03
4	Maszyny i urządzenia ogólnego stosowania - grupa „4”	210 075,33	14 135,12	0,00	224 210,45
5	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne - grupa „5”	74 625,65	10 855,83	0,00	85 481,48
6	Urządzenia techniczne – grupa „6”	127 498,06	18 279,41	0,00	145 777,47
7	Środki transportu - grupa „7”	2 096 023,36	12 072,00	0,00	2 108 095,36
8	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie – grupa „8”	187 744,11	54 321,95	0,00	242 066,06
<b>I.2</b>	<b>GOPS</b>	<b>28 838,73</b>	<b>944,78</b>	<b>0,00</b>	<b>26 108,87</b>
1	Budynki - grupa „1”	1 171,17	55,77	0,00	1 226,94
2	Maszyny i urządzenia ogólnego stosowania - grupa „4”	10 968,42	0,00	3 674,64	7 293,78
3	Środki transportu - grupa „7”	11 000,15	889,01	0,00	11 889,16
4	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie – grupa „8”	5 698,99	0,00	0,00	5 698,99
<b>I.3</b>	<b>JEDNOSTKI OŚWIATY</b>	<b>6 322 512,20</b>	<b>554 306,00</b>	<b>169 440,73</b>	<b>8 309 007,17</b>
1	Budynki - grupa „1”	6 878 061,87	449 873,20	0,00	7 327 935,07
2	Budowle - grupa „2”	455 193,75	35 876,78	0,00	491 070,53
3	Kotły - grupa „3”	39 566,43	17 521,38	0,00	57 087,81
4	Maszyny i urządzenia ogólnego stosowania - grupa „4”	134 568,98	0,00	125 836,32	8 732,66
5	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne - grupa „5”	0,00	1 664,28	0,00	1 664,28
6	Urządzenia techniczne – grupa „6”	8 923,80	843,75	5 949,20	3 818,35
7	Środki transportu - grupa „7”	140 373,60	46 791,20	0,00	187 164,80
8	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie – grupa „8”	267 453,47	1 735,41	37 655,21	231 533,67
<b>II.</b>	<b>OGÓLEM - Umorzenie - wartości niematerialne i prawne</b>	<b>119 644,22</b>	<b>2 656,80</b>	<b>3 339,13</b>	<b>118 961,89</b>
II.1	Urząd Gminy	113 364,10	2 656,80	0,00	116 020,90
II.2	GOPS	6 280,12	0,00	3 339,13	2 940,99



1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje danymi.
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
	Wartość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste – 408 960,00 zł, w tym : - grunty oddane w użytkowanie wieczyste podmiotom gospodarczym – 47 700,00 zł - grunty oddane w użytkowanie wieczyste osobom fizycznym – 361 260,00 zł.  Gmina Nieborów nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym- nie jest użytkownikiem wieczystym nieruchomości .
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 dysponuje danymi.
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)
	Odpisy aktualizujące wartość należności – stan na 01.01.2020 1 122 090,40 zł Zwiększenia 11 260,08 zł Zmniejszenia 173 909,13 zł Odpisy aktualizujące wartość należności – stan na 31.12.2020 959 411,35 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W roku 2019 w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odniesiono utworzona rezerwę na sprawę sporną w kwocie 145 753 zł. Saldo rezerwy na dzień 31.12.2020 pozostaje bez zmian. Gmina Nieborów jest w trakcie sporu sądowego z jednym z wykonawców inwestycji, którą prowadzono na terenie Gminy.
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
	Zobowiązania z tytułu kredytów (wykazywane na poziomie Organu) o terminie spłaty : - do 1 roku - 1 118 914,00 zł -powyżej 1 roku do 3 lat – 1 750 00,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	0,00 zł
1.1 0.	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
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek (wykazywane na poziomie Organu), które na dzień 31.12.2020 wynoszą – 2 868 914,00 zł są zabezpieczone wekslem in blanco na majątku Gminy.
1.1 2.	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

	Zobowiązania warunkowe : - Urząd Gminy - 288 577,85 zł - Gmina /Organ – zobowiązania wekslowe –6 142 256,23 zł																									
1.1	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń																									
3.	międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																									
	Nie dotyczy																									
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																									
	Nie dotyczy																									
1.1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																									
	<table> <tr> <td>Urząd Gminy</td> <td>2 749 592,96</td> </tr> <tr> <td>Przedszkole w Bełchowie – jednostka budżetowa</td> <td>976 711,14</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa w Dzierżgówku – jednostka budżetowa</td> <td>1 836 526,55</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa w Bobrownikach – jednostka budżetowa</td> <td>1 561 394,02</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa w Mysłakowie – jednostka budżetowa</td> <td>1 696 264,69</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa w Bednarach – jednostka budżetowa</td> <td>1 788 868,23</td> </tr> <tr> <td>Szkoła Podstawowa w Bełchowie – jednostka budżetowa</td> <td>1 538 521,31</td> </tr> <tr> <td>Zespół Placówek Oświatowych w Nieborowie – jednostka budżetowa</td> <td>2 464 449,85</td> </tr> <tr> <td>Gminny Żłobek w Dzierżgówku – jednostka budżetowa</td> <td>274 687,03</td> </tr> <tr> <td>Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Nieborowie – jednostka budżetowa</td> <td>597 697,11</td> </tr> <tr> <td>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieborowie – jednostka budżetowa</td> <td>431 336,21</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>15 916 049,10</b></td> </tr> </table>	Urząd Gminy	2 749 592,96	Przedszkole w Bełchowie – jednostka budżetowa	976 711,14	Szkoła Podstawowa w Dzierżgówku – jednostka budżetowa	1 836 526,55	Szkoła Podstawowa w Bobrownikach – jednostka budżetowa	1 561 394,02	Szkoła Podstawowa w Mysłakowie – jednostka budżetowa	1 696 264,69	Szkoła Podstawowa w Bednarach – jednostka budżetowa	1 788 868,23	Szkoła Podstawowa w Bełchowie – jednostka budżetowa	1 538 521,31	Zespół Placówek Oświatowych w Nieborowie – jednostka budżetowa	2 464 449,85	Gminny Żłobek w Dzierżgówku – jednostka budżetowa	274 687,03	Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Nieborowie – jednostka budżetowa	597 697,11	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieborowie – jednostka budżetowa	431 336,21		<b>15 916 049,10</b>	
Urząd Gminy	2 749 592,96																									
Przedszkole w Bełchowie – jednostka budżetowa	976 711,14																									
Szkoła Podstawowa w Dzierżgówku – jednostka budżetowa	1 836 526,55																									
Szkoła Podstawowa w Bobrownikach – jednostka budżetowa	1 561 394,02																									
Szkoła Podstawowa w Mysłakowie – jednostka budżetowa	1 696 264,69																									
Szkoła Podstawowa w Bednarach – jednostka budżetowa	1 788 868,23																									
Szkoła Podstawowa w Bełchowie – jednostka budżetowa	1 538 521,31																									
Zespół Placówek Oświatowych w Nieborowie – jednostka budżetowa	2 464 449,85																									
Gminny Żłobek w Dzierżgówku – jednostka budżetowa	274 687,03																									
Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Nieborowie – jednostka budżetowa	597 697,11																									
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nieborowie – jednostka budżetowa	431 336,21																									
	<b>15 916 049,10</b>																									
1.1	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																									
	Saldo środków trwałych w budowie wynosi w bilansie łącznym na dzień 31.12.2020 r. – 898 919,67 zł, z czego Saldo środków trwałych w budowie – Urząd Gminy Nieborów 449 846,79 zł Saldo środków trwałych w budowie - Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Nieborowie – 449 072,88 zł																									
	<table> <tr> <td><b>Środki trwale w budowie</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>01.01.2020</b></td> <td><b>Zwiększenia</b></td> <td><b>Zmniejszenia</b></td> <td><b>31.12.2020</b></td> </tr> <tr> <td>Urząd Gminy Nieborów</td> <td>3 379 362,58</td> <td>371 822,95</td> <td>3 301 338,74</td> <td>449 846,79</td> </tr> <tr> <td>GZEAS</td> <td>85 439,94</td> <td>363 632,94</td> <td>0,00</td> <td>449 072,88</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>3 464 802,52</b></td> <td><b>735 455,89</b></td> <td><b>3 301 338,74</b></td> <td><b>898 919,67</b></td> </tr> </table>	<b>Środki trwale w budowie</b>						<b>01.01.2020</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>31.12.2020</b>	Urząd Gminy Nieborów	3 379 362,58	371 822,95	3 301 338,74	449 846,79	GZEAS	85 439,94	363 632,94	0,00	449 072,88		<b>3 464 802,52</b>	<b>735 455,89</b>	<b>3 301 338,74</b>	<b>898 919,67</b>
<b>Środki trwale w budowie</b>																										
	<b>01.01.2020</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>31.12.2020</b>																						
Urząd Gminy Nieborów	3 379 362,58	371 822,95	3 301 338,74	449 846,79																						
GZEAS	85 439,94	363 632,94	0,00	449 072,88																						
	<b>3 464 802,52</b>	<b>735 455,89</b>	<b>3 301 338,74</b>	<b>898 919,67</b>																						
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																									
	Nie dotyczy																									
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																									

**WYDATKI PONIESIONE W 2020 r. NA PRZECIWDZIAŁANIE COVID-19**

Wydatki na przeciwdziałanie COVID-19	Razem	W tym:		
		z budżetu Gminy	ze środków budżetu państwa	ze środków unijnych
ZDALNA SZKOŁA	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00
ZDALNA SZKOŁA+	54 999,00	0,00	0,00	54 999,00
Wsparcie 500 zł dla nauczycieli-	41 158,42	0,00	41 158,42	0,00
Środki z opłaty korkowej przeznaczone na zakupy związane z przeciwdziałaniem COVID-19	21 039,50	21 039,50	0,00	0,00
Środki z rezerwy na zarządzeni kryzysowe przeznaczone na przeciwdziałanie COVID-19	71 861,90	64 361,90	7 500,00	0,00
Zakup materiałów - wydatki w dz. 754	2 257,42	2 257,42	0,00	0,00
Materiały -GOPS	509,41	509,41	0,00	0,00
<b>OGÓLEM</b>	<b>251 825,65</b>	<b>88 168,23</b>	<b>48 658,42</b>	<b>114 999,00</b>