

## INFORMACJA DODATKOWA

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

1.

1.1. (Nazwa jednostki) **Miasto i Gmina w Morawica**

1.2. (Siedziba jednostki) **Morawica**

1.3. (Adres jednostki) **26-026 Morawica, ul. Spacerowa 7**

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Miasto i Gmina Morawica realizuje swoje zadania poprzez następujące jednostki organizacyjne:

- 1) Urząd Miasta i Gmina Morawica
- 2) Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Morawicy
- 3) Samorządowy Żłobek w Bilczy
- 4) Szkołę Podstawową w Bilczy
- 5) Szkołę Podstawową w Brzezinach
- 6) Szkołę Podstawową w Obicach
- 7) Szkołę Podstawową w Dębskiej Woli
- 8) Zespół Placówek Oświatowych w Morawicy
- 9) Środowiskowy Dom Samopomocy w Brudzowie

Ad. 1 - Urząd realizuje zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Urząd jest jednostką budżetową, przy pomocy, której Burmistrz wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw.

Ad.2 - Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Morawicy –powołany uchwałą Rady Gminy w Morawicy działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

Ad. 3 – Samorządowy Żłobek w Bilczy powołany do opieki na dziećmi do lat 3.

Ad.4 – Ad.8 Jednostki oświatowe utworzone Uchwałą Nr VI/56/95 Rady Gminy w Morawicy z dnia 28 grudnia 1995 roku, działającą w formie jednostki budżetowej. Szkoły realizują cele i zadania wynikające z przepisów prawa, a w szczególności: Ustawy Prawo oświatowe, Karty Nauczyciela, Konwencji Praw Dziecka, statutu szkoły

Ad.9 – Jednostka powołana Uchwałą Nr XVI/116/19 Rady Miasta i Gminy w Morawicy z dnia 30.10.2019 roku, na podstawie ustaw o samorządzie gminnych z dnia 8.03.1990, o pomocy społecznej z dnia 12.03.2004 r i innych ustaw. Przedmiotem działalności Środowiskowego Domu

Samopomocy w Brudzowie jest świadczenie usług w ramach indywidualnych i zespołowych treningów samoobsługi i treningów umiejętności społecznych dla dorosłych osób przewlekle psychicznie chorych i osób niepełnosprawnych intelektualnie.

2. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2020-31.12.2020 r.**

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

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

- Księgi rachunkowe budżetu Miasta i Gminy Morawica (Organu), jednostek oświatowych oraz Urzędu Miasta i Gminy prowadzone są w siedzibie Urzędu Miasta i Gminy Morawica ul. Spacerowa 7,26-026 Morawica. Pozostałych jednostek księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibach tych jednostek
- Księgi rachunkowe prowadzone są metoda komputerową , w języku polski i w walucie polskiej . Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywane są programy:
  - PUMA ZETO SOFTWARE sp. Z o.o. Olsztyn
  - FK Fortes sp. j. w Kielcach
- Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:
  - podwójnego zapisu,
  - systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są w terminie zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą,
  - powiązania dokonywanych w niej zapisów z zapisami w dzienniku.
- Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Prowadzi się je w szczególności dla:
  - środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych),
  - rozrachunków z kontrahentami,
  - rozrachunków z pracownikami,
  - operacji sprzedaży,
  - operacji zakupu,
  - kosztów i istotnych dla jednostki składników aktywów,
  - operacji gotówkowych.
- Urządzenia ewidencji szczegółowej podstawowych środków trwałych (umarzanych w czasie) i wartości niematerialnych i prawnych (o wartości pow. 3.500 zł) oraz ich umorzenie prowadzone są metodą komputerową w Module „Środki trwałe” w programach : PUMA ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Olsztyn , oraz FK Fortes sp. j. w Kielcach.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Dla umorzenia środków trwałych jednostka przyjmuje stawki amortyzacyjne określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej kwotę 3.500 zł przyjmuje się 50% roczną stawkę umorzeniową.
- Ewidencja szczegółowa pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości nie przekraczającej kwoty 3.500 zł i wyższej od 500 zł oraz bez względu na

wartość: meble, lodówki, pralki, telewizory, magnetofony, magnetowidy, odtwarzacze DVD, drukarki i sprzęt fotograficzny prowadzona jest w sposób ilościowo-wartościowy metodą komputerową w w/w module.

- Pozostałe środki trwałe o wartości równej bądź niższej od 500 zł podlegają tylko pozabilansowej ewidencji ilościowej w ksiązkach inwentarzowych. Zalicza się do nich między innymi: maszyny do liczenia, czajniki, grzejniki, wentylatory, radiodbiorniki, kasetki metalowe, lustra, drabiny, gabloty, tablice, firanki w mb , wykładziny podłogowe w m<sup>2</sup> i inne.
- Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, 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 momencie oddania do używania.
- Z ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych wyłącza się zakupione na potrzeby jednostki materiały biurowe (np. zszywacze, dziurkacze, kalkulatory), sprzęt wykorzystywany do zapewnienia czystości na terenie jednostki, jak: plastikowe kubelki na śmieci, mopy, szczotki, szufelki, grabie, łopaty, szpadle, itp., a także inne drobne przedmioty, jak: doniczki, sztucce, szklanki. Materiały biurowe, środki czystości oraz drobne materiały do bieżących napraw bezpośrednio po zakupie odnoszone są koszty. Materiały te przekazywane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru w prowadzonych kontrolkach lub za potwierdzeniem na fakturze zakupu.
- Urządzenia ewidencji szczegółowej podstawowych środków trwałych (umarzanych w czasie) i wartości niematerialnych i prawnych (o wartości pow. 3.500 zł) oraz ich umorzenie prowadzone są metodą komputerową w Module „Środki trwałe” w programach: PUMA ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Olsztyn, oraz FK Fortes s.j. w Kielcach
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Dla umorzenia środków trwałych jednostka przyjmuje stawki amortyzacyjne określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej kwotę 3.500 zł przyjmuje się 50% roczną stawkę umorzeniową.
- Ewidencja szczegółowa pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości nie przekraczającej kwoty 3.500 zł i wyższej od 500 zł oraz bez względu na wartość: meble, lodówki, pralki, telewizory, magnetofony, magnetowidy, odtwarzacze DVD, drukarki i sprzęt fotograficzny prowadzona jest w sposób ilościowo-wartościowy metodą komputerową w w/w module.
- Pozostałe środki trwałe o wartości równej bądź niższej od 500 zł podlegają tylko pozabilansowej ewidencji ilościowej w ksiązkach inwentarzowych. Zalicza się do nich między innymi: maszyny do liczenia, czajniki, grzejniki, wentylatory, radiodbiorniki, kasetki metalowe, lustra, drabiny, gabloty, tablice, firanki w mb , wykładziny podłogowe w m<sup>2</sup> i inne.
- Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-

wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, 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 momencie oddania do używania.

- Z ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych wyłącza się zakupione na potrzeby jednostki materiały biurowe (np. zszywacze, dziurkacze, kalkulatory), sprzęt wykorzystywany do zapewnienia czystości na terenie jednostki, jak: plastikowe kubelki na śmieci, mopy, szczotki, szufelki, grabie, łopaty, szpadle, itp., a także inne drobne przedmioty, jak: doniczki, sztucce, szklanki. Materiały biurowe, środki czystości oraz drobne materiały do bieżących napraw bezpośrednio po zakupie odnoszone są koszty. Materiały te przekazywane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru w prowadzonych kontrolkach lub za potwierdzeniem na fakturze zakupu.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Wyceny dokonuje się według zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

#### ***Obowiązujące zasady wyceny:***

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte do użytkowania, wycenia się:

- w przypadku zakupu lub wytworzenia we własnym zakresie - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę (w przypadku trudności

z ustaleniem kosztu wytworzenia),

- w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia,

- w przypadku nieodpłatnego otrzymania środków trwałych stanowiących własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w tej decyzji,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej.

- Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości,

w jakiej aktywa te zostały przyjęte do ewidencji, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

- Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

- Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

- Należności i zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie

wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, natomiast zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

- Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących. Przyjmuje się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- przeterminowane od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości bez względu na ich wiek w wysokości 100% należności

- przeterminowane od roku do 2 lat w wysokości 50% należności,

- przeterminowane powyżej 2 lat w wysokości 100% należności.

- Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji, stosownie do art. 35 b ust. 2 ustawy o rachunkowości. Powyższe zasady nie mają zastosowania do aktualizacji należności dotyczących rozchodów budżetu oraz funduszy tworzonych na podstawie ustaw. Od przedmiotowych należności odpisów aktualizujących dokonuje się zgodnie z przepisami § 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości .

- Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

- 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, tj. po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (w tym materiały) wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego. Zakupione materiały bezpośrednio po zakupie odnoszone są w koszty jednostki. Materiały biurowe i paliwo w bakach samochodów służbowych i samochodach OSP uznaje się za zużyte w momencie wydania do użytkowania. Na dzień bilansowy wartość niezaużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury i wprowadza na stan zapasów (konto 310), korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji, przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

- Rezerwy na dzień bilansowy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

- Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa (w tym środki pieniężne) i pasywa na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej.

- Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

#### ***Ustalanie wyniku finansowego:***

#### **W jednostkach budżetowych Miasta i Gminy Morawica**

- Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

- Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia danego roku obrotowego.

- Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenia".
- Na wynik finansowy Urzędu Miasta i Gminy składają się:
  - a/ wynik z działalności podstawowej,
  - b/ wynik z działalności operacyjnej.

## 5. Inne informacje - Nie dotyczy

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

### 1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego

– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Dane zawiera załącznik Nr 1 do informacji.

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

Brak danych w tym zakresie.

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

Nie dokonywano w/w odpisów.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy.

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:

Dane zawiera załącznik Nr 3 do informacji.

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

Łączna wartość posiadanych przez Miasto i Gminę Morawica udziałów wynosi 3.778.000,00 zł, w tym:

- 1/ 100 udziałów na kwotę 10.000,00 zł w Banku Spółdzielczym Kielce,
- 2/ 100% udziałów w ZGK Sp. z o.o. w Morawicy na kwotę 3.603.000,00 zł,
- 3/ 100% udziałów w KORAL Sp. z o.o. w Morawicy na kwotę 165.000,00 zł.

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):

Dane zawiera załącznik Nr 4 do informacji.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Nie dotyczy.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat - 4.942.256,00 zł
- b) powyżej 3 do 5 lat - 6.145.000,00 zł
- c) powyżej 5 lat - 0,00 zł

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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie dotyczy.

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie dotyczy.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Nie dotyczy.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

6.390.414,22 zł

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

701.132,57 zł

1.16. Inne informacje:

BRAK

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:

34.022.467,65 zł

2.3. Kwota 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

BRAK

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

BRAK

SKARBNIK

*Małgorzata Lisicka*  
.....  
(główny księgowy)

2021-04-30

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Z up. BURMISTRZA  
*Marcin Dziewięcki*  
Zastępca Burmistrza  
.....  
(kierownik jednostki)



Gmina - załącznik zbiorczy

Stan na : 31.12.2020 r

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 0058.150.2018.AB  
Burmistrza Miasta i Gminy Morawica z dnia 31. grudnia 2018 roku

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (9-13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (18)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego (9-13)		
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			13	14					15	16
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	664 354,64	0,00	18 870,77	6 264,77	25 135,54	0,00	22 801,96	6 264,77	29 066,73	660 423,45	630 775,64	0,00	30 328,22	12 673,07	43 001,29	29 066,73	644 710,20	33 579,00	15 713,25
2	ŚRODKI TRWAŁE	317 318 571,04	0,00	36 627 496,11	901 394,11	37 528 890,22	1 48 669,34	1 753 351,45	1 884 671,95	352 962 789,31	1 111 161 381,72	1 111 161 381,72	0,00	12 541 018,54	683 772,26	13 224 790,80	717 309,87	123 668 862,65	206 157 189,32	229 293 926,66
1)	Grunty	11 064 183,70	0,00	1 350 170,99	1 102,20	1 351 273,19	23 789,41	0,00	1 102,20	24 890,61	12 390 566,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 064 183,70	12 390 566,28
2)	Budynki i lokale	75 354 767,80	0,00	9 489 369,87	658 646,11	10 148 015,98	0,00	162 781,63	653 652,65	84 686 349,50	18 690 967,15	18 690 967,15	0,00	1 978 019,62	177 297,98	2 155 317,60	334 258,43	20 512 026,32	56 663 800,65	64 174 323,18
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	211 457 716,98	0,00	18 563 166,92	34 471,98	18 597 638,90	0,00	0,00	883 112,78	229 172 243,10	77 019 308,18	77 019 308,18	0,00	8 723 704,52	26 264,88	8 749 959,40	28 643,34	85 740 634,24	134 438 408,80	143 431 608,86
4)	Kotły i maszyny energetyczne	2 176 903,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 176 903,22	1 866 108,31	1 866 108,31	0,00	120 661,44	0,00	120 661,44	0,00	1 986 769,75	310 794,91	190 133,47
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 264 413,55	0,00	53 658,07	0,00	53 658,07	0,00	0,00	0,00	1 318 071,62	571 040,16	571 040,16	0,00	71 074,82	0,00	71 074,82	0,00	642 114,98	693 379,99	675 956,64
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	467 565,03	0,00	0,00	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	13 000,00	467 566,03	154 771,95	154 771,95	0,00	25 336,25	13 000,00	38 336,25	13 000,00	180 109,20	312 799,08	287 456,83
7)	Urządzenia techniczne	685 558,19	0,00	4 695 869,80	0,00	4 695 869,80	0,00	0,00	0,00	5 381 427,99	402 905,40	402 905,40	0,00	471 296,30	0,00	471 296,30	0,00	874 201,70	282 652,79	4 507 226,29
8)	Środki transportu	4 965 366,13	0,00	1 273 050,00	0,00	1 273 050,00	124 880,93	0,00	0,00	124 880,93	6 113 535,20	3 872 192,83	0,00	211 237,31	0,00	211 237,31	124 880,93	3 958 549,21	1 093 173,30	2 154 985,99
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	9 882 095,44	0,00	1 202 210,46	194 173,82	1 396 384,28	0,00	14 043,35	202 483,82	11 256 126,37	8 584 086,74	8 584 086,74	0,00	939 688,28	467 209,40	1 406 897,68	216 527,17	9 774 457,25	1 298 008,70	1 481 669,12
	RAZEM:	317 982 925,68	0,00	36 646 366,88	907 658,88	37 554 025,76	148 669,34	199 626,94	1 759 616,22	2 107 912,50	353 429 038,94	111 792 157,36	0,00	12 571 346,76	696 445,33	13 267 792,09	746 376,60	124 313 572,85	206 190 768,32	229 115 466,09

Morawica, dnia 30.04.2021 r

Sporządził:

**SKARBNIK**  
Matgorzata Lisicka

Zatwierdził:

**Z up. BURMISTRZA**  
Marcin Dziewiecki  
Zastępca Burmistrza

caj

## Gmina - załącznik zbiorczy

Grunty w wiczym użytkowaniu  
wg stanu na dzień 31.12.2020

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 0058.150.2018.AB  
Burmistrza Miasta i Gminy Morawica z dnia 31 grudnia 2018 roku

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

Morawica, dnia 30.04.2021r

S K A P B N I K  
Małgorzata Lisicka

Sporządził:

Zatwierdził:  
Z up. BURMISTRZA  
Marcin Dzięwiński  
Zastępca Burmistrza

## Gmina - załącznik zbiorczy

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane  
wg stanu na dzień 31.12.2020

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 0058.150.2018.AB  
Burmistrza Miasta i Gminy Morawica z dnia 31 grudnia 2018 roku

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	gr. 4	34 744,39	0,00	20 972,34	13 772,05
2.					

Morawica, dnia 30.04.2021r

Sporządził:

*S K A P I N I K*  
*Maiorzata Lisicka*

Zatwierdził:

*Z up. BURMISTRZA*  
*Marcin Dziewięcki*  
*Zastępca Burmistrza*

*gł*

## Gmina - załącznik zbiorczy

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 0058.150.2018.AB  
Burmistrza Miasta i Gminy Morawica z dnia 31 grudnia 2018 roku

Stan odpisów aktualizujących wartość należności  
wg stanu na dzień 31.12.2020

Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	wykorzystanie		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności podatkowe	12 093,00	3 584,50	0,00	49,00	15 628,50
2.	Należności z tytułu zagospodarowania odpadami	19 992,68	3 257,13	0,00	0,00	23 249,81
3.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	30 904,51	0,00	0,00	30 904,51
4.	Należności cywilno- prawne	0,00	128 957,07	0,00	0,00	128 957,07
5.	Należności wynikające z wyroku Sygn. Akt.I C 2579/16 ( BO 2018 r)	9 515,76	0,00	0,00	9 515,76	0,00
3.	Fundusz Alimentacyjny BP	1 538 563,04	194 810,64	0,00	0,00	1 733 373,68
4.	Fundusz Alimentacyjny (JST)	1 024 842,43	130 740,03	0,00	0,00	1 155 582,46
5.	Zaliczka alimentacyjna (BP)	176 511,51	0,00	0,00	0,00	176 511,51
6.	Zaliczka alimentacyjna (JST)	176 511,51		0,00	0,01	176 511,50
	<b>RAZEM</b>	<b>2 958 032,93</b>	<b>492 257,88</b>	<b>5,00</b>	<b>9 570,77</b>	<b>3 440 726,04</b>

Morawica, dnia 30.04.2021r

Sporządził:

S K A R B N I K  
Małgorzata Lisicka

Zatwierdził:

Z up. BURMISTRZA  
Marcin Dziwięcki  
Zastępca Burmistrza

59