

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GMINA ŁODYGOWICE

1.2. Siedziba jednostki

GMINA ŁODYGOWICE

1.3. Adres jednostki

UL. PIŁSUDSKIEGO 75, 34-325 ŁODYGOWICE

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz 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 Polski (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).
Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz 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 Polski (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).
Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych

2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych

4) system służący ochronie danych i ich zbiorów.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

w tym:

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeliczonej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 2) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 3) środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, Skarbu Państwa, otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Jeśli w decyzji nie określono wartości środków trwałych albo wartość ta jest podana jedynie łącznie dla więcej niż jednego obiektu środków trwałych, środki trwałe wycenia się wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,
 - 4) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeliczać do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeliczowania rozliczyć zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,
 - 5) udziały w jednostkach podporządkowanych - według zasad określonych w pkt. 4, z tym, że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności. Wniesienie wkładu pieniężnego na poczet nabycia udziałów dokonane przed wydaniem postanowienia sądu rejestrowego, powinno zostać ujęte na stronie Wn konta 240 "Pozostałe rozrachunki". Operacje gospodarcze na koncie 030 wykazuje się po wpływie do Referatu Finansowego informacji o wpisaniu do właściwego rejestru sądowego,
 - 6) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
 - 7) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - 8) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
 - 9) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
 - 10) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - 11) kapitały (fundusze) własne, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej,
 - 12) 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
- 1) Konto 011 służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych związanych z wykonywaną działalnością jednostki, które nie podlegają ujęciu na kontach: 013, 014. Na stronie Wn konta 011 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Ma - zmniejszenia stanu i wartości początkowej środków trwałych, z wyjątkiem umorzenia środków trwałych, które ujmuje się na koncie 071.
 - 2) Pozostałe środki trwałe w Urzędzie Gminy, Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej oraz w placówkach oświatowych, Klubie Dziecięcym i GZEAS ewidencjonowane są na koncie 013 o wartości jednostkowej przekraczającej 10 % wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym, objęte są ewidencją szczegółową, ilościowo - wartościową.
 - 3) Ewidencję ilościową w Urzędzie Gminy oraz Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej prowadzi się wyłącznie w odniesieniu do pozostałych środków trwałych, których wartość przekracza 4 % ale nie więcej niż do 10 % wartości środka trwałego określonego w przepisach.
 - 4) Na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” ewidencjonuje się zbiory biblioteczne w szkołach prowadzących biblioteki szkolne.
 - 5) Ewidencja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest na koncie 020. Do szczegółowej ewidencji wartości niematerialnych i prawnych służą księgi inwentarzowe.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
- 1) Środki trwałe umarza (amortyzuje) się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2) Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym, dla których odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

3) Meble takie jak np. biurka, regały, szafy, krzesła itp., w przypadku pierwszego wyposażenia jeśli spełniają warunki określone w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości mogą stanowić odrębne środki trwałe podlegające amortyzacji jako pojedynczy lub zbiorczy obiekt inwentarowy (zestaw mebli).

4) Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym umarza się (amortyzuje) w wysokości 50% rocznie. W placówkach oświatowych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób orawnych.

5) Dla wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej możliwe jest dokonywanie jednorazowych odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) lub odnoszenie ich bezpośrednio w koszty.

6) Zbiory biblioteczne umarza się jednorazowo w miesiącu wprowadzenia do ewidencji zbiorów bibliotecznych.

5. Jednostka nie dokonuje wyceny materiałów. Materiały biurowe (np. papier, itp.) odpisuje w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu w wysokości 100%.

6. Zgodnie z ogólnymi zasadami określonymi w przepisach o rachunkowości, w jednostce dokonuje się odpisu aktualizującego od należności, stosując metodę identyfikacji poszczególnych należności, w tym, m.in.:

1) metoda wyceny należności z uwagi na wiek należności, (zasada wiekowania) zależnie od okresu zalegania w miesiącach:

- powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności

2) nie stosuje się zasady wiekowania do niżej wymienionych należności:

od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu a także należności spornych, kwestionowanych przez dłużników i dochodzonych na drodze sądowej.

5. Inne informacje

Sporządzając łączne sprawozdanie Urząd Gminy stosuje zasadę wzajemnych rozliczeń (wyłączeń) między jednostkami organizacyjnymi

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Ip	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	401 316,12	29 851,68			29 851,68				0,00	431 167,80	
1.1.1.	Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	265 868,10				0,00				0,00	265 868,10	
1.1.2.	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	135 448,02	29 851,68			29 851,68				0,00	165 299,70	

1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umorzane stopniowo)	9 000,00								0,00					0,00			9 000,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2.)	410 316,12	29 851,68						29 851,68						0,00			440 167,80
1.1.	w tym: umorzane stopniowo (1.1.1.+1.2.)	274 868,10	0,00						0,00						0,00			274 868,10
2.1.	Grunt	21 353 797,06	390 120,60						390 120,60	14 490,00					0,00	76 664,52		21 652 763,14
	zakup	115 668,60	281 316,20						281 316,20	14 490,00					0,00			281 316,20
	sprowadz.	-6 256,85																-14 490,00
	zamiana	5 268,60	11 454,40						11 454,40							6 864,52		4 589,88
	darowizna	15 132,00							0,00									0,00
	zasiedzenie	0,00	41 350,00						41 350,00									41 350,00
	nieodpłatne przyjęcie (trwały zarząd)	0,00	56 000,00						56 000,00									56 000,00
	nieodpłatne przekazanie															56 000,00		-56 000,00
	pozostałe															13 800,00		-13 800,00
	w tym: grunty stanowiące własność, j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym																	
2.1.1.	podmiotom	563 901,46								0,00								550 101,46
	sprowadz	-23 569,98																0,00
	przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności																	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 055 619,56	13 727 968,89						13 727 968,89	0,00					272 656,92	680 886,38		100 830 045,15
	przyjęcie/zakup	5 304 954,92	13 047 082,51						13 047 082,51									13 047 082,51
	nieodpłatne przyjęcie	243 368,70	680 886,38						680 886,38									680 886,38
	nieodpłatne przekazanie (trwały zarząd)	-183 826,70							0,00									-680 886,38
	sprowadz	-32 347,82							0,00									0,00
	likwidacja	0,00																
	pozostałe	-41 660,62							0,00									-272 656,92
2.3.	Środki transportu	306 725,01																0,00
2.4.	Inne środki trwałe	3 058 772,12	365 635,26						365 635,26						62 243,30	8 008,57		3 357 155,51
	przyjęcie/zakup	32 609,50	357 626,69						357 626,69									357 626,69
	nieodpłatne przyjęcie (trwały zarząd)	0,00	8 008,57						8 008,57									8 008,57
	likwidacja	-15 574,75																
	nieodpłatne przekazanie	-800 388,11																
2.	Razem środki trwałe	112 774 913,75	14 483 724,75						14 483 724,75	14 490,00					334 900,22	765 559,47		126 143 688,81
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 778 690,12	8 837 404,24						8 837 404,24									3 178 900,33
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																	
II.	Razem trzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	117 553 603,87	23 321 128,99						23 321 128,99	14 490,00					334 900,22	11 202 753,50		129 322 589,14
III.	Pozostałe środki trwałe	4 348 663,47	948 861,53						948 861,53						296 735,98	0,00		5 000 789,02
	przyjęcie/zakup	589 244,40	934 617,83						934 617,83									934 617,83
	darowizna	-9 051,88	9 573,70						9 573,70									9 573,70
	nieodpłatne przekazanie	0,00	4 670,00						4 670,00									4 670,00
	likwidacja	-148 277,58							0,00									-296 735,98
IV.	Zbiory biblioteczne	602 489,90	72 454,04						72 454,04	0,00					6 254,76	0,00		668 689,18

	przejęcie/zakup	116 542,10	69 870,46											0,00		69 870,46
	darowizna		2 583,58											0,00		2 583,58
	likwidacja	-7 576,10											6 254,76		6 254,76	
V.	Razem (I+III+IV)	122 504 757,24	24 342 444,56	0,00	0,00	24 342 444,56	14 490,00	637 890,96	11 202 753,50	11 855 134,46	134 992 067,34					
	OGÓLEM (I+V)	122 915 073,36	24 372 296,24	0,00	0,00	24 372 296,24	14 490,00	637 890,96	11 202 753,50	11 855 134,46	134 992 067,34					

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

lp	Wyszczególnienie	Zwiększenia						Zmniejszenia						Umorzenia - stan na koniec okresu
		Umorzenie - stan na początek okresu	amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	378 745,62	42 674,43			42 674,43				0,00	421 420,05			
1.1.1	Wartości niematerialne i prawne (umarzenie stopniowe)	243 297,60	12 822,75			12 822,75				0,00	256 120,35			
1.1.2.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	135 448,02	29 851,68			29 851,68				0,00	165 299,70			
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umarzenie stopniowe)	6 750,00	2 250,00			2 250,00				0,00	9 000,00			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.1.1+1.2)	385 495,62	44 924,43			44 924,43		0,00		0,00	430 420,05			
1.1	w tym: umarzenie stopniowe (1.1.1+1.2)	250 047,60	15 072,75			15 072,75		0,00		0,00	265 120,35			
2.1.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00			
2.1.1.	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00			
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 016 750,03	3 311 533,00	0,00		3 311 533,00	0,00	194 284,23	212 434,48	406 718,71	31 921 564,32			
	umorzenia roku	2 822 194,96	3 099 098,52			3 099 098,52				0,00	3 099 098,52			
	niedopłatnie otrzymane (trwały zarząd)	0,00	212 434,48			212 434,48				0,00	212 434,48			
	niedopłatnie przekazane (trwały zarząd)	-594,38				0,00			212 434,48		-212 434,48			
	sprzedaż	-9 790,78				0,00				0,00	0,00			
	likwidacja							194 284,23		194 284,23	-194 284,23			
2.3.	Środki transportu	278 825,01	9 300,00	0,00		9 300,00				0,00	288 125,01			
	umorzenia roku	9 525,53	9 300,00			9 300,00				0,00	9 300,00			
2.4.	Inne środki trwałe	2 279 855,79	207 738,02	0,00		207 738,02	0,00	62 243,30	6 940,82	69 184,12	2 418 409,69			
	umorzenia roku	230 397,76	200 797,20			200 797,20				0,00	200 797,20			
	niedopłatnie otrzymane (trwały zarząd)	0,00	6 940,82			6 940,82				0,00	6 940,82			
	niedopłatnie przekazane	-800 388,11				0,00			6 940,82		-6 940,82			
	likwidacja	-15 574,75				0,00		62 243,30		62 243,30	-62 243,30			
2.	Razem środki trwałe	31 575 430,83	3 528 571,02	0,00	0,00	3 528 571,02	0,00	256 527,53	219 375,30	475 902,83	34 628 099,02			
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00								

4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	31 575 430,83	3 528 571,02	0,00	0,00	0,00	3 528 571,02	219 375,30	256 527,53	0,00	475 902,83	219 375,30	256 527,53	0,00	475 902,83	34 628 099,02	
III.	Pozostałe środki trwałe umarzone																
	jednorazowo	4 348 663,47	948 861,47	0,00	0,00	0,00	948 861,47	0,00	296 735,92	0,00	296 735,92	0,00	296 735,92	0,00	296 735,92	5 000 789,02	
	umorzenia roku	449 892,29	939 287,77				939 287,77								939 287,77		
	darowizny	-9 051,80					9 573,70								9 573,70		
	likwidacja	-8 925,47					0,00		296 735,92						-296 735,92		
IV.	Razem (II+III)	35 924 094,30	4 477 432,49	0,00	0,00	0,00	4 477 432,49	219 375,30	553 263,45	0,00	772 638,75	219 375,30	553 263,45	0,00	772 638,75	39 628 888,04	
V.	Zbiory biblioteczne	602 489,90	72 454,04	0,00	0,00	0,00	72 454,04	0,00	6 254,76	0,00	6 254,76	0,00	6 254,76	0,00	6 254,76	668 689,18	
	umorzenia roku	108 966,00	69 870,46				69 870,46								69 870,46		
	darowizny						2 583,58								2 583,58		
	likwidacja	0,00							6 254,76						6 254,76		
	OGÓŁEM (I+II+III+IV)	36 912 079,82	4 594 810,96	0,00	0,00	0,00	4 594 810,96	219 375,30	559 518,21	0,00	778 893,51	219 375,30	559 518,21	0,00	778 893,51	-40 727 997,27	

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

Ip	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Aktualna wartość rynkowa	Wartość na koniec okresu wg aktualnej wartości rynkowej
1	2	3	4	5
1	Grunty			
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3	Środki transportu			
4	Inne środki trwałe			
4.1	Wymienie			
.....	Inne papiery wartościowe			
.....	Inne długoterminowe aktywa finansowe			
.....	Razem			

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

Ip	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				

1. Akcje										
1.1.									
2.	Udziały									
2.1.	Bank Spółdzielczy w Żywcu	20	1 000,00						20	1 000,00
2.2.	Beskid Żywiec Sp. z o.o. Żywiec	81	81 000,00						81	81 000,00
2.3.	Eco Team Service Sp. z o.o. Łodygowice	16 711	16 711 000,00						16 711	16 711 000,00
	Razem	16 812	16 793 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 812	16 793 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe									
3.1.	Inne papiery wartościowe									
4.	Inne papiery wartościowe									
4.1.									
	Razem									

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 stanu

Ip	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1	2	3	5	7	8	9	10
1.	Należności krótkoterminowe	528 413,82	386 522,40		55 222,40	55 222,40	859 713,82
2	wg konta 290						
3						
	Razem	528 413,82	386 522,40	0,00	55 222,40	55 222,40	859 713,82

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

Ip	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1	2	3	5	7	8	9	10
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty						
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty						
3						
	Razem						

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat

Wyszczególnienie zobowiązań w rozrachunku	Okres wymagalności			Razem
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
Razem				

Ip	"ZOBOWIĄZANIA WYKONAWCZYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO" (bilansu)								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	7 053 400,00	7 053 400,00	6 468 000,00	4 156 000,00	4 548 000,00	9 026 000,00	20 235 400,00	8 110 000,00	19 126 000,00
2.									
3.									
4.									
5.									
6.									
7.									
Razem	7 053 400,00	7 053 400,00	6 468 000,00	4 156 000,00	4 548 000,00	9 026 000,00	20 235 400,00	8 110 000,00	19 126 000,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

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

Ip	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4
1.	Weksle In blanco	Kredyty	22 060 000,00
2.	Weksle In blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - dotacja z PROW	1 966 595,00
3.	Weksle In blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - dotacja z PFRON	80 000,00
4.	Inne	Zabezpieczenie należytego wykonania decyzji - Starostwo Powiatowe	
Razem			24 106 595,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	5 599 531,70	4 205 435,90
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne (kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego)	7 957 097,36	2 972 851,55
	Ogółem	13 556 629,06	7 178 287,45

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników

lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 187,00	1 372,00
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty	1 187,00	1 372,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

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

lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
1	Zabezpieczenie należytego wykonania umów zawartych w wyniku przetargów nieograniczonych w formie gwarancji ubezpieczeniowych	239 789,23	296 600,78
2			
....			
	Razem	239 789,23	296 600,78

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	219 911,64	
2	Nagrody jubileuszowe	280 210,69	
3	Ekwiwalent za urlop i pranie	20 293,98	
4	Dodatek wiejski	701 682,29	
5	inne		
	Ogółem	1 222 098,60	

1.16. Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odpis na ZFSS	859 956,07	

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
L.p.			
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
L.p.			
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	9 008 665,97 1 046,03	

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

Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
L.p.			
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

2.5.1. Łączna kwota należności warunkowych, w tym również (wekslowych, niewykazywanych w bilansie).

L.p.	Tytuł należności warunkowej	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Weksel In blanco (zabezpieczenie udzielonej dotacji na zakup piecy w ramach programu ograniczenia niskiej emisji)	111 000,00	111 000,00
2.	Weksel In blanco (zabezpieczenie udzielonej pożyczki dla GOK)	95 500,00	
3.	Inne		
Ogółem		206 500,00	111 000,00

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

3.1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Ip	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2	5

1	Pracownicy umysłowi w tym nauczyciele	240,33 179,72
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	87,73
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4	Uczniowie	4,67
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	13,00
	Ogółem	345,73

Skarbnik Gminy
 (główny księgowy)
mgr Halina Wąjdzik
 2020.04.28
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Andrzej Jitera
 (niezawisła jednostka)