

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

URZĄD GMINY

1.2. Siedziba jednostki

GMINA ŁODYGOWICE

1.3. Adres jednostki

UL. PIĘLSKIEGO 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 samodzielnie sprawozdania finansowe

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, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (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 przeliczania 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 pierwotnego 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. 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 ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej przekraczającej 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym, objęte będą ewidencją szczegółową ilościowo - wartościową.
 - 3) Ewidencję ilościową 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.
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 inwentarzowy (zestaw mebli).
 - 4) Dla wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej możliwe jest dokonywanie jednorazowych odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) lub odnośzenie ich bezpośrednio w koszty.
 - 5) Wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) w wysokości 50% rocznie.
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 niższych 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
			4 nabycie	5 przemieszczenia	6 aktualizacja	7 Razem zwiększenia	8 zbycie	9 likwidacja	10 inne	11 Razem zmniejszenia			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	292 151,20	0,00			0,00				0,00		292 151,20	
I.1.1.	Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	238 034,19				0,00				0,00		238 034,19	
I.1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	9 000,00				0,00				0,00		9 000,00	
I.2	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	54 117,01				0,00				0,00		54 117,01	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2.+1.2)	301 151,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 151,20	
I.1	w tym: umarzone stopniowo (1.1.+1.1.2)	247 034,19	0,00	0,00	0,00	0,00	14 490,00	0,00	0,00	0,00	35 154,52	247 034,19	
2.1.	Gruntły	20 883 000,02	390 120,60			390 120,60	14 490,00	0,00	20 664,52	0,00	21 237 966,10	21 237 966,10	
	zakup	115 668,60	281 316,20			281 316,20					0,00	281 316,20	
	sprzedaż	-6 256,85				0,00	14 490,00				14 490,00	-14 490,00	
	zamiana	5 268,60	11 454,40			11 454,40			6 864,52		6 864,52	4 589,88	
	darowizna	15 132,00				0,00					0,00	0,00	
	zastępcze	0,00	41 350,00			41 350,00					0,00	41 350,00	
	nieodpłatne przyjęcie (trwały zarządek)	0,00	56 000,00			56 000,00					0,00	56 000,00	
	pozostałe								13 800,00		13 800,00	-13 800,00	
2.1.1.	Gruntownie w posiadaniu, s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	563 901,46				0,00	0,00	0,00	13 800,00		13 800,00	550 101,46	
	sprzedaż	-23 569,98				0,00					0,00	0,00	
	przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności								13 800,00		13 800,00	-13 800,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 288 669,93	13 376 560,38			13 376 560,38	0,00	272 656,92	87 529,47	360 186,39	73 305 043,92	73 305 043,92	
	przyjęcie/zakup	4 806 834,75	12 783 203,47			12 783 203,47					0,00	12 783 203,47	
	nieodpłatne przyjęcie	59 542,00	593 356,91			593 356,91					0,00	593 356,91	
	nieodpłatne przekazanie (trwały zarządek)	-183 826,70				0,00					87 529,47	-87 529,47	
	sprzedaż	-32 347,82				0,00					0,00	0,00	
	likwidacja	0,00				0,00					272 656,92	-272 656,92	
2.3.	Środki transportu	295 450,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295 450,00	295 450,00	
2.4.	Inne środki trwałe	1 946 921,69	324 779,33			324 779,33	0,00	34 819,29	0,00	34 819,29	2 236 881,73	2 236 881,73	
	przyjęcie/zakup	32 609,50	316 770,76			316 770,76					0,00	316 770,76	
	nieodpłatne przyjęcie (trwały zarządek)	0,00	8 008,57			8 008,57					0,00	8 008,57	
	likwidacja	-7 334,35				0,00			34 819,29		34 819,29	-34 819,29	
	nieodpłatne przekazanie	-800 388,11									0,00	0,00	

2.	Razem środki trwałe	83 414 041,64	14 091 460,31	0,00	0,00	14 091 460,31	14 490,00	307 476,21	108 193,99	430 160,20	97 075 341,75
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 669 220,12	8 837 404,24			8 837 404,24			10 437 194,03	10 437 194,03	3 069 430,33
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	88 083 261,76	22 928 864,55	0,00	0,00	22 928 864,55	14 490,00	307 476,21	10 545 388,02	10 867 354,23	100 144 772,08
III.	Pozostałe środki trwałe	1 014 496,68	247 998,58			247 998,58	0,00	114 545,84	0,00	114 545,84	1 147 949,42
	przyjęcie/zakup	171 282,47	243 328,58			243 328,58				0,00	243 328,58
	darowizna	-8 088,00				0,00				0,00	0,00
	nieodpłatnie przekazanie	0,00	4 670,00			4 670,00				0,00	4 670,00
	likwidacja	-24 594,14				0,00		114 545,84		114 545,84	-114 545,84
IV.	Razem (II+III)	89 097 758,44	23 176 863,13	0,00	0,00	23 176 863,13	14 490,00	422 022,05	10 545 388,02	10 981 900,07	101 292 721,50
	OGÓŁEM (I+III)	89 398 909,64	23 176 863,13	0,00	0,00	23 176 863,13	14 490,00	422 022,05	10 545 388,02	10 981 900,07	101 593 872,70

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

lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenia - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotraczące zbytych składników	dotraczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1													
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	272 655,70	9 747,75			9 747,75				0,00	282 403,45		
1.1.1.	Wartości niematerialne i prawne (umorzanie stopniowe)	218 538,69	9 747,75			9 747,75				0,00	228 286,44		
1.1.2.	Wartości niematerialne i prawne umarzone	54 117,01				0,00				0,00	54 117,01		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umorzanie stopniowe)	6 750,00	2 250,00			2 250,00				0,00	9 000,00		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	279 405,70	11 997,75			11 997,75		0,00		0,00	291 403,45		
I.1	w tym:umarzanie stopniowe (I.1.1+I.2)	225 288,69	11 997,75			11 997,75		0,00		0,00	237 286,44		
2.1.	Grunty	0,00				0,00					0,00		
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00					0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 221 027,25	2 526 159,18			2 526 159,18	0,00	0,00	78 120,17	272 404,40	23 474 782,03		
	umorzenia roku	2 124 822,59	2 391 844,87			2 391 844,87				0,00	2 391 844,87		
	nieodpłatnie otrzymanie (trwały zarząd)	0,00	134 314,31			134 314,31				0,00	134 314,31		
	nieodpłatnie przekazane (trwały zarząd)	-594,38				0,00			78 120,17	78 120,17	-78 120,17		
	sprzedaż	-9 790,78				0,00				0,00	0,00		
	likwidacja							194 284,23		194 284,23	-194 284,23		
2.3.	Środki transportu	267 530,00	9 300,00			9 300,00				0,00	276 830,00		
	umorzenia roku	9 300,00	9 300,00			9 300,00				0,00	9 300,00		
2.4.	Inne środki trwałe	1 619 010,06	110 472,59			110 472,59		34 819,29	0,00	34 819,29	1 694 663,36		
	umorzenia roku	133 106,66	103 531,77			103 531,77				0,00	103 531,77		
	nieodpłatnie otrzymanie (trwały zarząd)	0,00	6 940,82			6 940,82				0,00	6 940,82		

	nieodpłatnie przekazane	-800 388,11							0,00			0,00	0,00
	likwidacja	-7 334,35							0,00			34 819,29	-34 819,29
2.	Razem środki trwałe	23 107 587,31	2 645 931,77					0,00	2 645 931,77		78 120,17	307 223,69	25 446 295,39
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	23 107 587,31	2 645 931,77	0,00				0,00	2 645 931,77		78 120,17	307 223,69	25 446 295,39
	Pozostałe środki trwałe umarzone												
III.	jednorazowo	1 014 496,68	247 998,52						247 998,52		0,00	114 545,78	1 147 949,42
	umorzenia roku	146 688,33	247 998,52						247 998,52			114 545,78	133 452,74
	darowizny	-8 088,00							0,00			0,00	0,00
IV.	Razem (II+III)	24 122 083,99	2 893 930,29	0,00				0,00	2 893 930,29		78 120,17	421 769,47	26 594 244,81
	OGÓLEM (I+IV)	24 401 489,69	2 905 928,04	0,00				0,00	2 905 928,04		78 120,17	421 769,47	26 885 648,26

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

lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Aktualna wartość rynkowa	Wartość na koniec okresu wg aktualnej wartości rynkowej
1	2	3	4	5
1	Grunt			
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3	Środki transportu			
4	Inne środki trwałe			
4.1	Wymienić			
.....	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

lp	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				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				

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	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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

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
I.	Należności krótkoterminowe	528 413,82	386 522,40	0,00	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
I.	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:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

Ip	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności							
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1	2	3	5	7	8	9	10		
I.	kredyty i pożyczki	7 053 400,00	6 468 000,00	4 156 000,00	4 548 000,00	9 026 000,00	8 110 000,00	20 235 400,00	19 126 000,00

2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									
3	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)									
4	zobowiązania wobec budżetów									
5	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń									
6	z tytułu wynagrodzeń									
7	pozostałe									
	Razem	7 053 400,00	6 468 000,00	4 156 000,00	4 548 000,00	9 026 000,00	8 110 000,00	20 235 400,00	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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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

lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	Z	S	S
1	Weksle In blanco	Kredyty	22 060 000,00
2	Weksle In blanco	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - dotacje 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	0,00
	Razem		24 106 595,00

konto pozabilansowe 950-1)

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 jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	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 współpracowanego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego)	7 957 097,36	2 972 851,55
	Ogółem	13 556 629,06	7 178 287,45

(konto pozabilansowe 993-0))

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.

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 otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Ip	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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2	Nagrody jubileuszowe	21 427,35	
3	Ekwiwalent za urlop	2 676,09	
4	inne ekwiw. za pranie odzieży	248,25	
	Ogółem	24 351,69	

1.16. Inne informacje

1. Odpis na ZFSS wynosi: 48 204,17

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	8 703 931,00	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	1 046,03	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

§ 605...+odsetki od kredytu na kanalizację

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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

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.	Weksle in blanco (zabezpieczenie udzielonej dotacji na zakup piecy w ramach programu ograniczenia niskiej emisji)	111 000,00	111 000,00
2.	Weksle in blanco (zabezpieczenie udzielonej pożyczki dla GOK)	95 500,00	0,00
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

lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2	5
1	Pracownicy umysłowi w tym nauczyciele	30,08
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,00
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4	Uczniowie	0,00
5	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	1,00
	Ogółem	31,08

Skarbnik Gminy

Anna Wajdzik

..... 2020. 03.31

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Andrzej Piłtara

(kierownik jednostki)