

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 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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 obejmuje dane łączne

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

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 informacja 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, które ujmują się na koncie 071.
 - 2) Pozostałe środki trwałe w Urzędzie Gminy oraz Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej, ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej przekraczającej 10 % wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym, objęte są ewidencją szczegółową, ilościowo - wartościową, za wyjątkiem jednostek budżetowych oświatowych - gdzie ewidencją objęte są pozostałe środki trwałe, których cena zakupu wynosi co najmniej 200, 00 zł.
 - 3) Ewidencje 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. W placówkach oświatowych wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej co najmniej 200 zł ewidencjonuje się na koncie 020. Do szczegółowej ewidencji wartości niematerialnych i prawnych służą księgi inwentarzowe. 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 (wyposazenie) 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) Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób orawnych.
 - 5) Dla wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej możliwe jest dokonywanie jednorazowych odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) lub odoszenie 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 plannością – 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 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:
I.

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 wewnętrzznego 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	356 195,29	51 146,61			51 146,61		6 025,78		6 025,78	401 316,12		
1.1.1.	Wartości niematerialne i prawne (umorzane stopniowo)	251 292,60	19 495,50			19 495,50		4 920,00		4 920,00	265 868,10		
1.1.2.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	104 902,69	31 651,11			31 651,11		1 105,78		1 105,78	135 448,02		
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.)	365 195,29	51 146,61			51 146,61		6 025,78		6 025,78	410 316,12		
1.1	w tym: umorzane stopniowo (1.1.1.+1.2.)	260 292,60	19 495,50			19 495,50		4 920,00		4 920,00	274 868,10		
2.1.	Grunt	21 247 554,69	143 088,60			143 088,60	29 826,83		7 019,40	36 846,23	21 353 797,06		
	zakup		115 668,60			115 668,60				0,00	115 668,60		
	sprzedaż						6 256,85			6 256,85	-6 256,85		
	zamiana		12 288,00			12 288,00			7 019,40	7 019,40	5 268,60		
	darowizna		15 132,00			15 132,00				0,00	15 132,00		
2.1.1.	Grunt stanowiące własność i s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	587 471,44											
	sprzedaż						23 569,98			23 569,98	563 901,46		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 765 131,08	5 548 323,62			5 548 323,62	32 347,82		225 487,32	257 835,14	88 055 619,56		
	przyjęcie/zakup		5 304 954,92			5 304 954,92				0,00	5 304 954,92		
	nieodpłatne przyjęcie		243 368,70			243 368,70			183 826,70	183 826,70	243 368,70		
	nieodpłatne przekazanie (trwały zarządek)						32 347,82		41 660,62	32 347,82	-32 347,82		
	sprzedaż									0,00			
	pozostałe												
2.3.	Środki transportu	306 725,01											
2.4.	Inne środki trwałe	3 842 125,48	32 609,50			32 609,50		15 574,75	800 388,11	815 962,86	3 058 772,12		
	przyjęcie/zakup		32 609,50			32 609,50				0,00	32 609,50		
	likwidacja							15 574,75		15 574,75	-15 574,75		
	nieodpłatne przekazanie								800 388,11	800 388,11	-800 388,11		
2.	Razem środki trwałe	108 161 536,26	5 724 021,72			5 724 021,72	62 174,65	15 574,75	1 032 894,83	1 110 644,23	112 774 913,75		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 374 570,74	6 221 790,40			6 221 790,40			4 817 671,02	4 817 671,02	4 778 690,12		

4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																					
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	111 536 107,00	11 945 812,12																			
III.	Pozostałe środki trwałe	3 916 748,45	589 244,40																			
	przejęcie/zakup		589 244,40																			
	darowizna																					
	likwidacja																					
IV.	Zbiory biblioteczne	493 523,90	116 542,10																			
	przejęcie/zakup		116 542,10																			
	darowizna		116 542,10																			
	likwidacja																					
V.	OGÓLEM (II+III)	115 946 379,35	12 651 598,62																			
			62 174,65																			
			11 945 812,12																			
			589 244,40																			
			589 244,40																			
			9 051,80																			
			148 277,58																			
			148 277,58																			
			7 576,10																			
			602 489,90																			
			116 542,10																			
			7 576,10																			
			171 428,43																			
			12 651 598,62																			
			62 174,65																			
			5 850 565,85																			
			157 379,38																			
			9 051,80																			
			9 051,80																			
			148 277,58																			
			7 576,10																			
			602 489,90																			
			116 542,10																			
			7 576,10																			
			171 428,43																			
			5 859 617,65																			
			6 093 220,73																			
			122 504 757,24																			

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	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	336 919,36	42 929,04		4 923,00			6 025,78				6 025,78	378 745,62
1.1.1	Wartości niematerialne i prawne (umiarzenie stopniowe)	232 016,67	16 200,93					4 920,00				4 920,00	243 297,60
1.1.2	Wartości niematerialne i prawne umiarzone	104 902,69	26 728,11		4 923,00			1 105,78				1 105,78	135 448,02
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umiarzenie stopniowe)	2 250,00	4 500,00									0,00	6 750,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.1+1.2+1.2)	339 169,36	47 429,04					6 025,78				6 025,78	385 495,62
I.1	w tym: umiarzenie stopniowe (1.1.1+1.2)	234 266,67	20 700,93					4 920,00				4 920,00	250 047,60
2.1.	Grunty	0,00										0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność i.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00										0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 204 940,23	2 821 600,58	0,00	594,38	2 822 194,96	9 790,78	0,00	594,38	10 385,16		29 016 750,03	
	umorzenia roku		2 821 600,58		594,38	2 822 194,96						2 822 194,96	
	niedopłatnie przekazane (trwały zarządek)											594,38	
	spędzają											-594,38	
2.3.	Środki transportu	269 299,48	9 525,53	0,00	0,00	9 525,53	0,00	0,00	0,00	0,00		9 790,78	
	umorzenia roku		9 525,53			9 525,53						-9 790,78	
2.4.	Inne środki trwałe	2 865 420,89	230 397,76	0,00	0,00	230 397,76	0,00	15 574,75	800 388,11	815 962,86		2 279 855,79	
	umorzenia roku		230 397,76			230 397,76						0,00	

	nieodpłatnie przekazane							800 388,11	800 388,11	-800 388,11
	likwidacja							15 574,75	15 574,75	-15 574,75
2.	Razem środki trwałe	29 339 660,60	2 267 229,25			9 790,78		800 982,49	826 348,02	31 575 430,83
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	29 339 660,60	2 267 229,25	0,00	0,00	9 790,78		800 982,49	826 348,02	31 575 430,83
III.	Pozostałe środki trwałe umarzone									
	jednorazowo	3 916 748,45	589 244,40					9 051,80	157 329,38	4 348 663,47
	umarzenia roku		589 244,40						139 352,11	449 892,29
	darowizny								9 051,80	-9 051,80
	likwidacja								8 925,47	8 925,47
IV.	Razem (II+III)	33 256 409,05	2 856 473,65	0,00	0,00	9 790,78		810 034,29	983 677,40	35 924 094,30
V.	Zbiory biblioteczne	493 523,90	116 542,10					0,00	7 576,10	602 489,90
	umarzenia roku		116 542,10						7 576,10	108 966,00
	darowizny									
	OGÓLEM (I+II+III+IV)	34 089 102,31	3 020 444,79	0,00	0,00	9 790,78	177 454,21	810 034,29	997 279,28	36 912 079,82

1.2 Aktualna 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
		3	4	5
1.	Grunt			
1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
2.				
3.	Środki transportu			
4.	Inne środki trwałe			
4.1.	Wymienie			
.....	Inne papierne 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
		3	4	5	6
1.	2				
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				
6.	Ugółem (1+2+3+4+5)				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Ip	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i nr działki	x	x	x	x
1.1.	Powierzchnia (m ²)				
1.2.	Wartość (zł)				
2.	Lokalizacja i nr działki	x	x	x	x
2.1.	Powierzchnia (m ²)				
2.2.	Wartość (zł)				
2.3.				
	Razem				

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Ip	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunt	2 457 430,00			2 457 430,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 800,00			26 800,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe	16 838,07			16 838,07
	Razem	2 501 068,07			2 501 068,07

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

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

lp	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		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	10	
1.	kredyty i pożyczki z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6 963 400,00	7 053 400,00	3 472 000,00	4 156 000,00	4 300 000,00	9 026 000,00	14 735 400,00	20 235 400,00
2	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								
3	zobowiązania wobec budżetów								
4	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
5	z tytułu wynagrodzeń								
6	pozostałe								
7	Razem	6 963 400,00	7 053 400,00	3 472 000,00	4 156 000,00	4 300 000,00	9 026 000,00	14 735 400,00	20 235 400,00

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

lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	5	5
1	Weksle in blanco	Kredyty	20 235 400,00
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	7 673,40
	Razem		22 289 668,40

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

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	6 170 780,20	5 599 331,70
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuzamane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne (kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego)	8 473 088,78	7 957 097,36
	Ogółem	14 643 868,98	13 556 629,06

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	1 187,00
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty	1 187,00	1 187,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

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

lp	Wyszczególnienie	Stan na początek	Stan na koniec
		okresu	okresu
1		3	4
	Zabezpieczenie należnego wykonania umów zawartych w wyniku przetargów nieograniczonych w formie gwarancji ubezpieczeniowych	398 097,49	239 789,23
2			
....			
	Razem	398 097,49	239 789,23

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
2.	Nagrody jubileuszowe	253 844,32	
3.	Ekwiwalent za urlop	47 482,90	
4.	Dodatek wiejski	646 680,58	

5	inne	14 077,00
Ogółem		1 265 470,28

1.16. Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odpis na ZFSS	819 638,11	

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.1.

Lp.	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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	6 527 055,63	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	27 575,74	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

Lp.	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 budżetowych.

2.5. Inne informacje

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

Lp.	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)	60 000,00	111 000,00
2.	Weksel In blanco (zabezpieczenie udzielonej pożyczki dla GOK)	95 500,00	95 500,00
3.	Inne		
Ogółem		155 500,00	206 500,00

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	234,80
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	173,20
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4	Uczniowie	3,70
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	17,37
	Ogółem	336,87

Skarbnik Gminy

2019 r. kwiecień 16

(główny księgowy)
mgr Halina Wajdzik (rok, miesiąc, dzień)

