

INFORMACJA DODATKOWA – Korekta Nr 1

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwę jednostki **Urząd Gminy w Nędzy**
- 1.2 siedzibę jednostki **Nędza**
- 1.3 adres jednostki **47-440 Nędza, ul. Jana III Sobieskiego 5**
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem **01.01.2018 – 31.12.2018**
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne –
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Określono następujące zasady grupowania operacji gospodarczych ujmowanych w księgach rachunkowych:

1) aktywa i pasywa wyceniane są wg następujących zasad:

Lp.	Składniki aktywów i pasywów	Sposób wyceny	
		Przychód	Rozchód
1	2	3	4
1.	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według wartości określonej w decyzji o przyznaniu środka trwałego do użytkowania	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe lub odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według wartości określonej w decyzji o przyznaniu środka trwałego do użytkowania
2.	Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	Według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub według ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości	Według cen nabycia w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników lub według ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowiły istotnej wartości
3.	Grunt	Według ceny nabycia	Według wartości księgowej
4.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu	Według wartości określonej w decyzji	Według wartości określonej w decyzji, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje), zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Według cen nabycia lub według kosztów wytworzenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
6.	Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe	W kwocie wymagalnej zapłaty	
7.	Długoterminowe aktywa finansowe	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia
8.	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a <i>krótkoterminowe inwestycje</i> , dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a <i>krótkoterminowe inwestycje</i> , dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
9.	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy)	Według cen nabycia	Według cen nabycia w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników
10.	Należności, rozliczenia i udzielone pożyczki	W kwocie wymaganej zapłaty	
11.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w gotówce	Według wartości nominalnej	
12.	Fundusze własne	Według wartości nominalnej	
13.	Zobowiązania	W kwocie wymagającej zapłaty	
14.	Udziały (akcje) własne	Według cen nabycia	
15.	Odsetki od kredytów	Według wartości nominalnej	
16.	Rezerwy	W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
17.	Pozostałe aktywa i pasywa	W wartości nominalnej	

- 2) Ustalono że pozostałe środki trwałe o niskiej wartości t.j. do 400 zł ujmowane są na koncie 013 *Pozostałe środki trwałe* z pominięciem jakiegokolwiek ewidencji. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 400 zł ewidencjonowane są ilościowo – wartościowo. W/w zasada nie znajduje zastosowania

do pozostałych środków trwałych, których zasady przyjęcia i ewidencji unormowano odrębnie (np. pozostałe środki trwałe otrzymane w ramach realizowanych projektów w ramach środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych).

- 3) Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.
- 4) Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.
- 5) Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł brutto umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości wg stawki 20%.
 - 6) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzone są:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne;
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - c) odzież i umundurowanie;
 - d) meble i dywany;
 - e) inwentarz żywy;
 - f) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. 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.
 - 7) W związku z zwolnieniem z podatku dochodowego od osób prawnych umarza się i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.
 - 8) Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.
 - 9) Rozchód składników *Materialów* dokonywany jest z zastosowaniem metody: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło czyli kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.
 - 10) W księgach rachunkowych jednostki do okresu sprawozdawczego od I do XI ujmuje się wszystkie faktury/rachunki bądź inne dokumenty wpływające do komórki księgowej dokonującej dekretacji w terminie do 8 dnia miesiąca następującego po okresie sprawozdawczym. Faktury/rachunki bądź inne dokumenty wpływające do komórki księgowej dokonującej dekretacji po tym terminie ujmuje się w księgach rachunkowych w okresie sprawozdawczym ich wpływu.
 - 11) Nie prowadzi się ewidencji ilościowej składników majątkowych poniżej 400,00 zł
 - 12) W księgach rachunkowych jednostki ewidencji na kontach *640 Rozliczenia międzyokresowe kosztów* oraz *490 Rozliczenie kosztów* prowadzi się wyłącznie na przełomie roku.
 - 13) Dla wystawianych not księgowych określa się termin płatności: 14 dni od dnia odbioru noty.
 - 14) Do oceny istotności błędów ustala się próg istotności błędów, którym jest jedna z dwóch wartości:
 - a) 1,0% sumy bilansowej jednostki za rok ubiegły lub

b) 0,5% przychodów ze sprzedaży jednostki w roku ubiegłym.

Wielkości niższe od ustalonego progu istotności uznaje się za nieistotne.

15. Na koszty działalności operacyjnej składa się :

- 15) konto 400 „Amortyzacja”
- 16) konto 401 „Zużycie materiałów i energii” – odpowiadające paragrafom wydatków: 421, 422, 424, 426; 605, 606;
- 17) konto 402 „Usługi obce” - odpowiadające paragrafom wydatków: 427, 428(w części nie dotyczącej pracowników), 430, 433, 434, 436, 438, 439, 440;
- 18) konto 403 „ Podatki i opłaty” - odpowiadające paragrafom wydatków: 414, 448, 450, 451, 452; 453; 443(w zakresie opłaty za korzystanie ze środowiska) , 454 składki i wpłaty do organizacji międzynarodowych);
- 19) konto 404 „Wynagrodzenia” - odpowiadające paragrafom wydatków: 401, 404, 417; 410;
- 20) konto 405 „ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia” - odpowiadające paragrafom wydatków: 302, 411, 412, 444; 428; 470 – na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy dzieła i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń;
- 21) konto 409 „Pozostałe koszty rodzajowe” odpowiadające paragrafom wydatków: 300, 302(w części nie dotyczącej pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy o dzieło i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń), 441, 442, 443, 461,
- 22) konto 410 „Inne świadczenia finansowane z budżetu” odpowiadające paragrafom wydatków: 303, 304, 311, 324, 326, 413; 419,
- 23) konto 411 „Pozostałe obciążenia” odpowiadające paragrafom wydatków: 285, 290, 291, 294, 295, 459, 460

5. inne informacje -

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

1.1.

Wyszczególnienie konta/ grupy środków trwałych	Nazwa konta/ grupy środków trwałych	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenia z tytułu			Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)
			aktualizacji wartości	nabycia	przemieszczenia wewnętrznego	aktualizacji wartości	rozchodu	przemieszczenia wewnętrznego	
Konto 011/0	Grunty	16 821 332,17	0,00	2 662 053,99	349 753,79	0,00	115 193,18	366 063,48	19 351 883,29
Konto 011-01/0	Grunty stanowiące własność gminy przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	16 309,69	0,00	0,00	0,00	16 309,69
Konto 011/1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 414 995,34	0,00	7 105,10	0,00	0,00	103 280,34	0,00	7 318 820,10
Konto 011/2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 149 435,71	0,00	7 080 528,46	160 825,53	0,00	6 600,60	161 024,93	31 223 164,17

Konto 011/3	Kotły i maszyny energetyczne	387 589,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 589,14
Konto 011/4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	161 493,79	0,00	45 651,56	0,00	0,00	0,00	0,00	207 145,35
Konto 011/5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	157 644,71	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500,00	0,00	149 144,71
Konto 011/6	Urządzenia techniczne	195 366,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 366,11
Konto 011/7	Środki transportu	290 215,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 215,74
Konto 011/8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	398 316,28	0,00	16 578,16	0,00	0,00	25 632,00	0,00	389 262,44
Konto 011/9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	OGÓLEM - konto 011	49 976 388,99	0,00	9 811 917,27	526 889,01	0,00	259 206,12	527 088,41	59 528 900,74
Konto 013	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 075 659,93	0,00	244 834,61	0,00	0,00	90692,66		1 229 801,88
x	OGÓLEM - konto 013	1 075 659,93	0,00	244 834,61	0,00	0,00	90 692,66	0,00	1 229 801,88
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	191 972,48	0,00	18 853,27	0,00	0,00	1 186,09		209 639,66
x	OGÓLEM - konto 020	191 972,48	0,00	18 853,27	0,00	0,00	1 186,09	0,00	209 639,66

Wyszczególnienie konta/ grupy środków trwałych	Nazwa konta/ grupy środków trwałych	Umorzenie stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenie umorzenia	Stan na 31.12. 2018 (stan końcowy)
			aktualizacji	amortyzacja za rok obrotowy	inne		
Konto 011/0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konto 011/1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 663 982,00	0,00	179 333,53	0,00	27 553,20	1 815 762,33

Konto 011/2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 410 742,81	0,00	1 303 843,06	55 328,30	145 305,14	10 624 609,03
Konto 011/3	Kotły i maszyny energetyczne	207 761,96	0,00	26 213,56	0,00	0,00	233 975,52
Konto 011/4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	150 676,01	0,00	4 799,01	0,00	0,00	155 475,02
Konto 011/5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	76 734,36	0,00	18 080,26	0,00	8 500,00	86 314,62
Konto 011/6	Urządzenia techniczne	87 346,92	0,00	18 781,62	0,00	0,00	106 128,54
Konto 011/7	Środki transportu	250 137,44	0,00	8 422,04	0,00	0,00	258 559,48
Konto 011/8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	256 015,21	0,00	40 595,53	0,00	25 632,00	270 978,74
Konto 011/9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	OGÓLEM - konto 011	12 103 396,71	0,00	1 600 068,61	55 328,30	206 990,34	13 551 803,28
Konto 013	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 075 659,93	0,00	244 834,61	0,00	90 692,66	1 229 801,88
x	OGÓLEM - konto 013	1 075 659,93	0,00	244 834,61	0,00	90 692,66	1 229 801,88
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	166 408,98	0,00	25 353,86	0,00	1 186,09	190 576,75
x	OGÓLEM - konto 020	166 408,98	0,00	25 353,86	0,00	1 186,09	190 576,75

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

Jednostka dysponuje jedynie informacją w zakresie wartości rynkowej gruntów.

Grunty przypadające na rzecz jednostki Urząd Gminy w Nędzy posiadają wartość rynkową w kwocie 43 895 233,78 zł

Wartość rynkowa pozostałych składników środków trwałych nie jest znana.

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.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

2.	Długoterminowe aktywa finansowe	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
x	OGÓŁEM	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12. 2018 (stan końcowy)
Grunty użytkowane wieczysto	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie konta/ grupy środków trwałych	Nazwa konta/ grupy środków trwałych	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12. 2018 (stan końcowy)
Konto 930	Środki trwałe obce	41 021,01	0,00	0,00	41 021,01
Konto 930/ grupa 0	Grunty obce	1 070 390,68	98 481,61	250 615,50	918 256,79
Konto 931	Wyposażenie innych jednostek	4 400,67	0,00	0,00	4 400,67
OGÓŁEM		1 115 812,36	98 481,61	250 615,50	963 678,47

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1.01. 2018 (stan początkowy)		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31.12. 2018 (stan końcowy)	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	300	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300	15 000,00
1.1.	Agencja Rozwoju Rolnictwa i Przemysłu Przetwórczego Regionu Raciborskiego spółka akcyjna	300	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300	15 000,00
2.	Udziały	3192	1 596 000,00	101	50 500,00			3293	1 646 500,00
2.1.	Przedsiębiorstwo Komunalne sp z.o.o. w Nędzy	3192	1 596 000,00	101	50 500,00			3293	1 646 500,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
x	OGÓŁEM	3 492	1 611 000,00	101	50 500,00	0,00	0,00	3593	1 661 500,00

- 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)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności , w tym:	2 155 126,30	374 712,13	0,00	159 215,56	2 370 622,87
1.1.	należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców	2 155 126,30	374 712,13	0,00	159 215,56	2 370 622,87
2.	należności finansowe jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM		2 155 126,30	374 712,13	0,00	159 215,56	2 370 622,87

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

Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na 1.01. 2018 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)
			wykorzystanie	rozwiązanie	
-	-	-	-	-	-
OGÓLEM	-	-	-	-	-

- 1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
- powyżej 1 roku do 3 lat
 - powyżej 3 do 5 lat
 - powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)
1	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	343 906,50	0,00	429 884,84	0,00	773 791,34
2	Odsetki od pożyczek	0,00	205 394,55	0,00	185 256,03	0,00	121 966,23	0,00	512 616,81
x	OGÓLEM	0,00	205 394,55	0,00	529 162,53	0,00	551 851,07	0,00	1 286 408,15

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (w tym: gwarancja bankowa)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Stan na 1.01. 2018 (stan początkowy)	Stan na 31.12. 2018 (stan końcowy)
udzielenie gwarancji, poręczenia	123 315,00	74 535,75
wystawienie weksła	1 544 789,62	4 569 944,82
zawarte, a niewykonane umowy oraz inne zobowiązania warunkowe wynikające z zawartej umowy/porozumienia lub innego dokumentu	0,00	184 041,00
nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania spornego (sądowego) z tytułu np. reklamacji lub dochodzonych kar i odszkodowań umownych oraz odsetek za zwłok	0,00	0,00
OGÓLEM	1 668 104,62	4 828 521,57

- 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

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Stan na 31.12. 2018 (stan końcowy)
zakup usług pozostałych -odnowienie certyfikatu podpisu elektronicznego	378,09	163,31
zakup usług pozostałych - dostęp do programów, platform internetowych	4 154,10	3 149,59
zakup materiałów i wyposażenia-- zakup prenumerat, czasopism, publikacji wraz z kosztami ich wysyłki bądź dostawy	18 309,73	10 489,71
ubezpieczenie mienia, samochodów	8 668,60	10 238,35
odsetki od pożyczek	1 885,52	512 616,81
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	33 396,04	536 657,77
świadczenia społeczne - funduszu alimentacyjnego	92 250,00	69 550,00
świadczenia społeczne - dodatek energetyczny	133,38	117,32
świadczenia społeczne- dodatek mieszkaniowy	5 455,14	988,91
Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego - subwencje ogólne z budżetu państwa	429 693,00	421 337,00
Gospodarka gruntami i nieruchomościami - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	8 041,60	6 892,80
Gospodarka gruntami i nieruchomościami - wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	9 430,90	8 330,90
Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	60 840,09	60 759,63
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	1 035 537,11	567 976,56
OGÓŁEM	1 068 933,15	1 104 634,33

- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Otrzymane gwarancje	0	0
Otrzymane poręczenia	0	0
OGÓŁEM	0	0

- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych świadczeń pracowniczych)	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
krótkoterminowe świadczenia pracownicze, jak pensje i składki na ubezpieczenie społeczne, płatny urlop wypoczynkowy i płatne zwolnienia chorobowe, udziały w zyskach i premie (jeśli są wypłacane w ciągu dwunastu miesięcy od zakończenia okresu) oraz świadczenia niepieniężne (jak opieka medyczna, zakwaterowanie, samochody oraz darmowe bądź dotowane dobra lub usługi) na rzecz obecnych pracowników	2 489 367,68

świadczenia po okresie zatrudnienia, jak emerytury, pozostałe świadczenia emerytalne, emerytalne ubezpieczenie na życie albo emerytalna opieka zdrowotna	0,00
pozostałe długoterminowe świadczenia pracownicze, w tym urlop udzielany pracownikom z tytułu wysługi lat, urlop naukowy, jubileusz bądź inne długoterminowe świadczenia pracownicze, długoterminowe świadczenia rentalne oraz, jeśli nie są one płatne w całości w okresie dwunastu miesięcy od zakończenia okresu, udziały w zyskach, premie i odroczone wynagrodzenie	16 527,90
świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	49 893,13
OGÓLEM	2 555 788,71

1.16. inne informacje
nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na 1.01.2018 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2018 (stan końcowy)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
	OGÓLEM	-	-	-	-	-

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	Koszt wytworzenia stan na 1.01.2018 (stan początkowy)			Koszt wytworzenia stan na 31.12. 2018 (stan końcowy)		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	budowa sieci wodociągowej w sołectwie Ciechowice	0,00	0	0	11 128,57	0	0
2	rozbudowa sieci wodociągowej w Górkach Śląskich	9 348,00	0	0	9 348,00	0	0
3	modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w sołectwie Ciechowice o długości 0,800 km.	5 766,85	0	0	5 766,85	0	0
4	projekt budowy chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 922 w Nędzy	51 414,00	0	0	51 414,00	0	0
5	budowa odcinka kanalizacji deszczowej przy ul. Leśnej w Górkach Śląskich	33 886,50	0	0	33 886,50	0	0
6	modernizacja ul. Lipowej w Nędzy	3 690,00	0	0	0,00	0	0
7	modernizacja odcinka ul. Okrężnej w Łęgu	4 551,00	0	0	4 551,00	0	0
8	budowa zjazdu publicznego z drogi wojewódzkiej DW919 oraz utwardzenie drogi wewnętrznej na działkach nr 58/3 i 58/4 w Szymocicach	5 754,56	0	0	5 754,56	0	0
9	budowa drogi dojazdowej do oczyszczalni ścieków na działce 128 k.m. 1 o 53/4 k.m. obręb Ciechowice	0,00	0	0	18 680,00	0	0

10	budowa parkingu w sołectwie Zawada Książęca	3 444,00	0	0	3 444,00	0	0
11	budowa infrastruktury aktywnych form turystyki wraz z oznakowaniem tras rowerowych	16 968,00	0	0	16 968,00	0	0
12	termomodernizacja wraz z zabudową kolektorów słonecznych w budynku wielofunkcyjnym i Domu Nauczyciela w Nędzy przy ulicy Lesnej 1 i Leśnej 3 w Gminie Nędza	16 271,45	0	0	16 271,45	0	0
13	budowa kanalizacji sanitarnej w gminie	3 920 030,18	0	0	3 651 940,69	0	0
14	budowa oczyszczalni ścieków dla Gminy Nędza w miejscowości Ciechowice	1 626,02	0	0	4 008 426,94	4212,4	0
15	budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Ciechowice	9 052,80	0	0	199 124,81	2802,81	0
16	budowa Otwartej Strefy Aktywności w Górkach Śląskich przy ul. Ofiar Oświęcimskich	0,00	0	0	4 182,00	0	0
17	termomodernizacja budynku LKS w Zawadzie Książęcej	0,00	0	0	19 126,50	0	0
18	budowa sali sportowo-rekreacyjnej w Nędzy przy ul. Mickiewicza 53	25 830,00	0	0	25 830,00	0	0
X	OGÓLEM	4 107 633,36	0,00	0,00	8 085 843,87	7 015,21	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Przychody: - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	5 778,00	Przychody uzyskane przez Gminę Nędza z tytułu odszkodowania na zakup oraz montaż elementów, które to zostały zniszczone w czasie kradzieży bądź rozboju
Koszty: - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	1 464,93	Koszty poniesione przez Gminę Nędza na zakup oraz montaż elementów, które to zostały zniszczone w czasie kradzieży bądź rozboju
OGÓLEM	7 242,93	

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

2.5. inne informacje

W pozycji 1.9. *podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat* **zaprezentowano dane z bilansu budżetu Gminy.**

W pozycji 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* **zaprezentowano dane z bilansu budżetu Gminy i jednostki Urząd Gminy w Nędzy.**

W pozycji 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*

zaprezentowano stan **środków trwałych w budowie (inwestycje)**

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

nie dotyczy

....Katarzyna Paszenda.....

..2019-04-01.....

.....Anna Iskała.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)