

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 **01.01.2019 – 31.12.2019**
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.	Grunty	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	

Pozostałe środki trwałe z pominięciem jakiejkolwiek 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 umarzane 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 *Materiałów* 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 ujmują 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 ujmują 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

Wyszczególnienie konta/ grupy środków trwałych	Nazwa konta/ grupy środków trwałych	Stan na 1.01.2019 (stan początkowy)	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenia z tytułu			Stan na 31.12.2019 (stan końcowy)
			aktualizacji wartości	nabycia	przemieszczenia wewnętrznego	aktualizacji wartości	rozchodu	przemieszczenia wewnętrznego	
Konto 011/0	Grunty	19 351 883,29	0,00	2 885 714,58	0,00	0,00	2 824 787,28	0,00	19 412 810,59
Konto 011-01/0	Grunty stanowiące własność gminy przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	16 309,69	0,00		0,00	0,00	1 222,70	0,00	15 086,99

Konto 011/1	spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 318 820,10	0,00	814 447,67	0,00	0,00	7 534,01	0,00	8 125 733,76
Konto 011/2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 223 164,17	0,00	474 400,05	0,00	0,00	14 527,32	0,00	31 683 036,90
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	207 145,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 145,35
Konto 011/5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	149 144,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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, nieruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	389 262,44	0,00	0,00	0,00	0,00	5 041,52	0,00	384 220,92
Konto 011/9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	OGÓŁEM	59 528 900,74	0,00	4 174 562,30	0,00	0,00	2 853 112,83	0,00	60 850 350,21
Konto 013	Narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 229 801,88	0,00	140 729,54	0,00	0,00	40 445,28	0,00	1 330 086,14
x	OGÓŁEM	1 229 801,88	0,00	140 729,54	0,00	0,00	40 445,28	0,00	1 330 086,14
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	209 639,66	0,00	2 707,71	0,00	0,00	3,81		212 343,56
x	OGÓŁEM	209 639,66	0,00	2 707,71	0,00	0,00	3,81	0,00	212 343,56

Wyszczególnienie konta/ grupy środków trwałych	Nazwa konta/ grupy środków trwałych	Umorzenie stan na 1.01.2019 (stan początkowy)	Zwiększenia z tytułu			Zmniejszenie umorzenia	Stan na 31.12. 2019 (stan końcowy)
			aktualizacji	amortyzacja za rok obrotowy	inne		
Konto 011/0	Grunt	0,00	0,00	315,11	0,00	0,00	315,11
Konto 011/1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 815 762,33	0,00	164 838,90	0,00	3 270,27	1 977 330,96
Konto 011/2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 624 609,03	0,00	1 265 673,32	0,00	363,18	11 889 919,17
Konto 011/3	Kotły i maszyny energetyczne	233 975,52	0,00	27 546,89	0,00	0,00	261 522,41
Konto 011/4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	155 475,02	0,00	11 583,33	0,00	0,00	167 058,35
Konto 011/5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	86 314,62	0,00	16 573,56	0,00	0,00	102 888,18

Konto 011/6	Urządzenia techniczne	106 128,54	0,00	16 893,12	0,00	0,00	123 021,66
Konto 011/7	Środki transportu	258 559,48	0,00	7 720,20	0,00	0,00	266 279,68
Konto 011/8	Narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	270 978,74	0,00	37 169,06	0,00	5 041,52	303 106,28
Konto 011/9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	OGÓŁEM	13 551 803,28	0,00	1 548 313,49	0,00	8 674,97	15 091 441,80
Konto 013	Narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 229 801,88	0,00	140 729,54	0,00	40 445,28	1 330 086,14
x	OGÓŁEM	1 229 801,88	0,00	140 729,54	0,00	40 445,28	1 330 086,14
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	190 576,75	0,00	8 127,27	0,00	3,81	198 700,21
x	OGÓŁEM	190 576,75	0,00	8 127,27	0,00	3,81	198 700,21

- 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 37 605 756,91 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 1.01.2019 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12. 2019 (stan końcowy)
Grunty użytkowane wieczysto	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5.

Wyszczególnienie konta/ grupy środków trwałych	Nazwa konta/ grupy środków trwałych	Stan na 1.01.2019 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12. 2019 (stan końcowy)
Konto 930	Środki trwale będące własnością innych jednostek powierzone gminie do sprzedaży , przechowania, przetwarzania lub używania	41 021,01	0,00	0,00	41 021,01
Konto 930/ grupa 0	Środki trwale będące własnością innych jednostek powierzone gminie do sprzedaży , przechowania, przetwarzania lub używania - grunty obce	918 256,79	0,00	236 439,00	681 817,79
Konto 931	Pozostałe środki trwale będące własnością innych jednostek powierzone gminie do sprzedaży , przechowania, przetwarzania lub używania - wyposażenie innych jednostek	4 400,67	0,00	0,00	4 400,67
OGÓŁEM		963 678,47	0,00	236 439,00	727 239,47

1.6.

[illegible]

3.2.									
3.3.									
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.									
4.2.									
4.3.									
x	OGÓŁEM	3 593	1 661 500,00	100	50 000,00	0,00	0,00	3693	1 711 500,00

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 1.01.2019 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2019 (stan końcowy)
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności , w tym:	2 370 622,87	74 688,85	0,00	1 678 381,59	766 930,13
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	2 370 622,87	74 688,85	0,00	1 678 381,59	766 930,13
2.	należności finansowe jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM	2 370 622,87	74 688,85	0,00	1 678 381,59	766 930,13

1.8.

Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na 1.01. 2019 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2019 (stan końcowy)
			wykorzystanie	rozwiązanie	
-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM	-	-	-	-	-

1.9.

- a)

Lp.	Zobowiązani a	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		Stan na 1.01.2019 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2019 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2019 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2019 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2019 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2019 (stan końcowy)	Stan na 1.01.2019 (stan początkowy)	Stan na 31.12.2019 (stan końcowy)
1	Pożyczki	0,00	0,00	343 906,50	1 266 480,61	429 884,84	1 013 184,55	773 791,34	2 279 665,16
2	Odsetki od pożyczek	205 394,55	236 332,71	185 256,03	157 237,98	121 966,23	78 896,24	512 616,81	472 466,93
x	OGÓŁEM	205 394,55	236 332,71	529 162,53	1 423 718,59	551 851,07	1 092 080,79	1 286 408,15	2 752 132,09

1.10.

1.11.

[illegible]

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. 2019 (stan początkowy)	Stan na 31.12. 2019 (stan końcowy)
udzielenie gwarancji, poręczenia	74 535,75	635 235,75
wystawienie weksła	3 025 155,20	3 025 155,20
zawarte, a niewykonane umowy oraz inne zobowiązania warunkowe wynikające z zawartej umowy/porozumienia lub innego dokumentu	184 041,00	0
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
OGÓŁEM	3 283 731,95	3 660 390,95

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 1.01.2019 (stan początkowy)	Stan na 31.12. 2019 (stan końcowy)
zakup usług pozostałych -odnowienie certyfikatu podpisu elektronicznego	163,31	179,89
zakup usług pozostałych - dostęp do programów, platform internetowych	3 149,59	1 081,12
zakup materiałów i wyposażenia- zakup prenumerat, czasopism, publikacji wraz z kosztami ich wysyłki bądź dostawy	10 489,71	8 613,83
ubezpieczenie mienia, samochodów	10 238,35	16 490,66
odsetki od pożyczek	512 616,81	472 466,93
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	536 657,77	498 832,43
świadczenia społeczne - funduszu alimentacyjnego	69 550,00	0,00
świadczenia społeczne - dodatek energetyczny	117,32	0,00
świadczenia społeczne- dodatek mieszkaniowy	988,91	0,00
Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego - subwencje ogólne z budżetu państwa	421 337,00	443 508,00
Gospodarka gruntami i nieruchomościami - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	6 892,80	14 609,36
Gospodarka gruntami i nieruchomościami - wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	8 330,90	14 751,70
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	60 759,63	66 265,92
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	567 976,56	539 134,98
OGÓŁEM	1 104 634,33	1 037 967,41

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	2 450 036,32
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	68 614,87
świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	3 437,15
OGÓŁEM	2 522 088,34

1.16. inne informacje
nie dotyczy

2.
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na 1.01.2019 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2019 (stan końcowy)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
	OGÓŁEM	-	-	-	-	-

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 1.01.2019 (stan początkowy)			Koszt wytworzenia stan na 31.12. 2019 (stan końcowy)		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	budowa sieci wodociągowej w sołectwie Ciechowice	11 128,57	0	0	0,00	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	0,00	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 odcinka ul. Okrężnej w Łęgu	4 551,00	0	0	4 551,00	0	0
7	przebudowa ul. Dębowej w Nędzy wraz z odwodnieniem	0,00	0	0	18 696,00	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	0,00	0	0
9	budowa drogi dojazdowej do oczyszczalni ścieków na działce 128 k.m. 1 o 53/4 k.m. obręb Ciechowice	18 680,00	0	0	18 680,00	0	0
10	Budowa drogi dojazdowej do oczyszczalni w ramach realizowanego zadania pod nazwą: Budowa oczyszczalni ścieków dla Gminy Nędza	0,00	0	0	1 000,00	0	0
11	budowa parkingu w sołectwie Zawada Książęca	3 444,00	0	0	0,00	0	0
12	budowa infrastruktury aktywnych form turystyki wraz z oznakowaniem tras rowerowych	16 968,00	0	0	0,00	0	0
13	termomodernizacja wraz z zabudową kolektorów słonecznych w budynku wielofunkcyjnym i Domu Nauczyciela w Nędzy przy ulicy Leśnej 1 i Leśnej 3 w Gminie Nędza	16 271,45	0	0	0,00	0	0
14	budowa kanalizacji sanitarnej w gminie	3 651 940,69	0	0	0,00	0	0
15	budowa oczyszczalni ścieków dla Gminy Nędza w miejscowości Ciechowice	4 008 426,94	5 821,40	0	7 135 136,03	39 464,01	0
16	budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Ciechowice	199 124,81	1 193,81	0	4 310 833,80	19 003,24	0
17	budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Nędza	0,00	0	0	1 227 192,51	0	0
18	budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Babice	0,00	0	0	14 726,65	0	0
19	budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Łęg	0,00	0	0	7 786,15	0	0
20	budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Zawada Ks.	0,00	0	0	13 714,65	0	0
21	budowa Otwartej Strefy Aktywności w Górkach Śląskich przy ul. Ofiar Oświęcimskich	4 182,00	0	0	0,00	0	0
22	termomodernizacja budynku LKS w Zawadzie Książęcej	19 126,50	0	0	0,00	0	0
23	budowa sali sportowo-rekreacyjnej w Nędzy przy ul. Mickiewicza 53	25 830,00	0	0	0,00	0	0
X	OGÓŁEM	8 085 843,87	7 015,21	0,00	12 846 965,29	58 467,25	0,00

2.3.

lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Przychody: - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	32 826,64	Przychody uzyskane przez Gminę Nędza z tytułu odszkodowania na zakup oraz montaż elementów, które zostały zniszczone w czasie kradzieży bądź rozboju
Koszty: - o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	17 714,73	Koszty poniesione przez Gminę Nędza na zakup oraz montaż elementów, które zostały zniszczone w czasie kradzieży bądź rozboju
OGÓŁEM	50 541,37	

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 Paszcenda.....
mgr inż. Katarzyna Paszcenda
(główny księgowy)

..2020-03-25.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
.....Anna Iskała.....
(kierownik jednostki)