

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki **Gmina Nędza**
 - 1.2 siedzibę jednostki **Nędza**
 - 1.3 adres jednostki **47-440 Nędza, ul. Jana III Sobieskiego 5**
 podstawowy przedmiot działalności jednostki
PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
PKD 8520Z Szkoły podstawowe
PKD 8560Z Działalność wspomagająca edukację
PKD 8532B Przedszkola
 - 1.4 **PKD 7414A Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania**
PKD 8510Z Wychowanie przedszkolne
PKD 8010C Działalność edukacyjna zespołów szkół w zakresie przedszkoli i szkolnictwa podstawowego
PKD 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana
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)

W Urzędzie Gminy w Nędzy oraz w podległych samorządowych jednostkach budżetowych istnieją jednakowe zasady (polityki) rachunkowości określone zarządzeniem Nr 0050.440.2017 Wójta Gminy Nędza z dnia 14 grudnia 2017 r. w sprawie zasad grupowania operacji gospodarczych ujmowanych w księgach rachunkowych zmienionego zarządzeniem Nr 0050.445.2018 Wójta Gminy Nędza z dnia 31 grudnia 2018 r.

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	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

		składnika aktywów został określony termin wymagalności, a <i>krótkoterminowe inwestycje</i> , dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	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 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 ujmie 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 ujmie 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 błędu ustala się próg istotności błędu, 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 :

- a) konto 400 „Amortyzacja”
- b) konto 401 „Zużycie materiałów i energii” – odpowiadające paragrafom wydatków: 421, 422, 424, 426; 605, 606;
- c) konto 402 „Usługi obce” - odpowiadające paragrafom wydatków: 427, 428(w części nie dotyczącej pracowników), 430, 433, 434, 436, 438, 439, 440;
- d) 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);
- e) konto 404 „Wynagrodzenia” - odpowiadające paragrafom wydatków: 401, 404, 417; 410;
- f) 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;
- g) 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,
- h) konto 410 „Inne świadczenia finansowane z budżetu” odpowiadające paragrafom wydatków: 303, 304, 311, 324, 326, 413; 419,
- i) 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,

1.1. 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	19 514 506,98	0,00	2 885 714,58	0,00	0,00	2 824 787,28	0,00	19 575 434,28
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	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	16 971 266,52	0,00	819 447,67	0,00	0,00	7 534,01	0,00	17 783 180,18
Konto 011/2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 059 672,26	0,00	474 400,05	0,00	0,00	14 527,32	0,00	33 519 544,99
Konto 011/3	Kotły i maszyny energetyczne	948 889,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	948 889,58
Konto 011/4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	270 145,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 145,77
Konto 011/5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	249 804,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249 804,48
Konto 011/6	Urządzenia techniczne	487 416,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	487 416,92
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	580 908,81	0,00	0,00	0,00	0,00	177 556,84	0,00	403 351,97
Konto 011/9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	OGÓŁEM - konto 011	72 389 136,75	0,00	4 179 562,30	0,00	0,00	3 025 628,15	0,00	73 543 070,90
Konto 013	Narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 051 389,81	0,00	307 065,47	0,00	0,00	109 080,86	0,00	3 249 374,42
x	OGÓŁEM - konto 013	3 051 389,81	0,00	307 065,47	0,00	0,00	109 080,86	0,00	3 249 374,42
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	279 159,69	0,00	4 808,95	0,00	0,00	2 099,81		281 868,83
x	OGÓŁEM - konto 020	279 159,69	0,00	4 808,95	0,00	0,00	2 099,81	0,00	281 868,83

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	Grunty	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	5 812 362,35	0,00	399 883,43	0,00	3 270,27	6 208 975,51
Konto 011/2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 986 276,53	0,00	1 311 665,67	0,00	363,18	12 297 579,02
Konto 011/3	Kotły i maszyny energetyczne	586 100,36	0,00	64 566,44	0,00	0,00	650 666,80
Konto 011/4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	218 475,44	0,00	11 583,33	0,00	0,00	230 058,77
Konto 011/5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	173 377,62	0,00	22 191,61	0,00	0,00	195 569,23
Konto 011/6	Urządzenia techniczne	379 453,25	0,00	22 201,94	0,00	0,00	401 655,19
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	455 823,43	0,00	39 472,41	0,00	176 498,51	318 797,33
Konto 011/9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	OGÓŁEM	18 870 428,46	0,00	1 879 600,14	0,00	180 131,96	20 569 896,64
Konto 013	Narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 051 389,81	0,00	307 065,47	0,00	109 080,86	3 249 374,42
x	OGÓŁEM	3 051 389,81	0,00	307 065,47	0,00	109 080,86	3 249 374,42
Konto 020	Wartości niematerialne i prawne	260 096,78	0,00	10 228,51	0,00	2 099,81	268 225,48
x	OGÓŁEM	260 096,78	0,00	10 228,51	0,00	2 099,81	268 225,48

- 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 wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na 1.01.2019 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12. 2019 (stan końcowy)
Grunty użytkowane wieczystie	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.5. wartość nieamortyzowanych 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 1.01.2019 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12. 2019 (stan końcowy)
Konto 930/ grupa 0	Środki trwałe będące własnością innych jednostek powierzone jednostce do przechowywania lub używania - Grunty obce	918 256,79	0,00	236 439,00	681 817,79
Konto 930 - grupy 1-8	Środki trwałe będące własnością innych jednostek powierzone jednostce do przechowywania lub używania - grupy 1-8	55 704,29	0,00	0,00	55 704,29
Konto 931	Pozostałe środki trwałe będące własnością innych jednostek powierzone jednostce do przechowywania lub używania	136 013,53	0,00	6 390,00	129 623,53
OGÓŁEM		1 109 974,61	0,00	242 829,00	867 145,61

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1.01. 2019 (stan początkowy)		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31.12. 2019 (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
1.2.									
2.	Udziały	3293	1 646 500,00	100	50 000,00			3393	1 696 500,00
2.1.	Przedsiębiorstwo Komunalne sp z.o.o. w Nędzy	3293	1 646 500,00	100	50 000,00			3393	1 696 500,00
2.2.									
2.3.									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.									
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. 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. 2019 (stan początkowy)	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na 31.12.2019 (stan końcowy)
			wykorzystanie	rozwiązanie	
-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM	-	-	-	-	-

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		Stan na 1.01.2019 (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. kwotę 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 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 1.01.2019 (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.	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
	OGÓŁEM	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. 2019 (stan początkowy)	Stan na 31.12. 2019 (stan końcowy)
udzielenie gwarancji, poręczenia	74 535,75	635 235,75
wystawienie weksla	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 zwłokę	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 – UG Nędza	163,31	179,89
zakup usług pozostałych – dostęp do programów, platform internetowych – UG Nędza	3 149,59	1 081,12
zakup materiałów i wyposażenia – zakup prenumerat, czasopism, publikacji wraz z kosztami ich wysyłki bądź dostawy – UG Nędza	10 489,71	8 613,83
ubezpieczenie mienia, samochodów – UG Nędza	10 238,35	16 490,66
odsetki o pożyczek – UG Nędza	512 616,81	472 466,93
prenumeraty czasopism, ubezpieczenie, certyfikat kwalifikowany, abonamenty programów komputerowych – ZSP Zawada Ks.	1 943,81	1 134,97
prenumeraty czasopism, ubezpieczenie, certyfikat kwalifikowany, abonamenty programów komputerowych – Przedszkole Nędza	1 529,58	1 420,92
prenumeraty czasopism, ubezpieczenie, certyfikat kwalifikowany, abonamenty programów komputerowych – ZSP Babice	1 333,39	1 290,48
prenumeraty czasopism, ubezpieczenie, certyfikat kwalifikowany, abonamenty programów komputerowych – ZSP Górki Śl.	4 166,84	3 497,14
prenumeraty czasopism, ubezpieczenie, certyfikat kwalifikowany, abonamenty programów komputerowych – SP Nędza	2 684,09	4 868,90
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	548 315,48	511 044,84
świadczenia społeczne - funduszu alimentacyjnego – UG Nędza	69 550,00	0,00
świadczenia społeczne - dodatek energetyczny – UG Nędza	117,32	0,00
świadczenia społeczne- dodatek mieszkaniowy – UG Nędza	988,91	0,00
Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego - subwencje ogólne z budżetu państwa – UG Nędza	421 337,00	443 508,00
Gospodarka gruntami i nieruchomościami - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – UG Nędza	6 892,80	14 609,36
Gospodarka gruntami i nieruchomościami - wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – UG Nędza	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 – UG Nędza	60 759,63	66 265,92
Świadczenia społeczne – zasiłki stałe - GOPS Nędza	164 564,70	132 034,48
Stypendia dla uczniów - GOPS Nędza	7 142,40	10 713,60
Świadczenia społeczne – świadczenie wychowawcze - GOPS Nędza	2 211 651,40	5 887 091,30
Świadczenia społeczne – zasiłki rodzinne - GOPS Nędza	1 045 757,71	1 505 397,02
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	3 997 092,77	8 074 371,38
OGÓŁEM	4 545 408,25	8 585 416,22

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	10 768 738,63
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	236 932,06
świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	60 973,80
OGÓŁEM	11 066 644,49

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	4 010 035,94	5 821,40	0	7 146 858,31	39 464,01	0
16	budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Ciechowice	197 515,81	1 193,81	0	4 314 816,20	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
24	zakup pojemnika do rozbudowy szamba w zakresie Przedszkola w Nędzy	0,00	0	0	0,00	0	0
X	OGÓŁEM	8 085 843,87	7 015,21	0,00	12 862 669,97	58 467,25	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	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 to 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 Paszenda.....

..2020-04-29.....

.....Anna Iskała.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)