

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA GRZMIĄCA
1.2	siedzibę jednostki
	GRZMIĄCA
1.3	adres jednostki
	78-450 GRZMIĄCA, UL. 1 MAJA 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ 8899Z POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA 8520Z EDUKACJA 8560Z DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne tj. Gminy Grzmiąca (ORGAN) – Urzędu Gminy Grzmiąca (JST) - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Grzmiącej– Zespołu Szkół w Grzmiącej – Szkoły Podstawowej w Iwinie im. Marii Konopnickiej.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe Urzędu Gminy w Grzmiącej i Gminy Grzmiąca oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Grzmiącej prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy w Grzmiącej przy ulicy 1 Maja 7 odrębnie dla budżetu Gminy Grzmiąca (organ) oraz Urzędu Gminy w Grzmiącej (jednostka), GOPS w siedzibie ośrodka. Jednostki podległe takie, jak Zespół Szkół w Grzmiącej w siedzibie Zespołu Szkół w Grzmiącej przy ulicy Sportowa 2; Szkoła Podstawowa Im Marii Konopnickiej w Iwinie w siedzibie Szkole Podstawowej Im Marii Konopnickiej w Iwinie 12. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: 1. Dziennik 2. Księgę główną 3. Księgę pomocniczą 4. Zestawienia: obrotów i sald księgi głównej, oraz ksiąg pomocniczych. Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:

- a) zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nim chronologicznie
- b) zapisy są kolejno numerowane w okresie roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi
- c) sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły
- d) jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej

Dzienniki częściowe grupują zdarzenia według ich rodzajów. Zbiory te dostarczają kompletności ujęcia w księgach rachunkowych operacji dokonanych w każdym miesiącu w sposób ciągły w każdym roku obrotowym. Ich numeracja porządkowa nadawana jest ręcznie. Zestawienie obrotów tych dzienników należy sporządzić na koniec roku obrotowego. Dzienniki częściowe drukowane będą w wersji skróconej – syntetyka dzienników zapisów księgowych. Dopuszcza się możliwość numerowania operacji w okresie miesięcznym.

Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:

- a) podwójnego zapisu
- b) systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memorialową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są w terminie ich zapłat, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą.
- c) równoczesnego rejestrowania zapisów w dzienniku.

Sprawdzeniem ich zgodności z dziennikiem jest równość – bilansujących się stron – narastających od początku roku obrotowego wszystkich kont z obrotami dziennika.

Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej sporządza się na koniec każdego miesiąca. Zawiera ono:

- symbole i nazwy kont
- salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego
- sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy narastająco od początku roku oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegółowiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzalnego. Ich forma dostosowana jest każdorazowo do przedmiotu ewidencji konta głównego.

Prowadzona w urzędzie rachunkowość dzieli się na:

- a) Rachunkowość budżetowa (ORGAN)
- b) Rachunkowość Urzędu, jako jednostki budżetowej w ramach, której prowadzona jest rachunkowość podatkowa

Sprawozdania finansowe – zgodnie z Rozporządzenie MF obejmują:

- a) W jednostce budżetowej:
 - bilans jednostki budżetowej
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki.
- b) w jednostce samorządu terytorialnego:
 - bilans z wykonania budżetu JST
 - łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych
 - łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych
 - łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych
 - skonsolidowany bilans.

Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzania sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy „Gmina II” i „Gmina V.3”, w jednostce -GOPS- „FK-2”. Programy zapewnią powiązania poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności -art.7 ustawy o rachunkowości.

Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych, co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych – art. 7 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Środki trwale to składniki rzeczowych aktywów trwałych i zrównanych z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki zdefiniowane w art. 3 ust. 1 punkt 15 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, które się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwale umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwale o wartości nieprzekraczającej kwoty 1500zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% ich wartość odpisuje się jednorazowo w momencie oddania do używania.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, z otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,-zł umarzane są jednorazowo.

Księgowanie amortyzacji dokonuje się raz w roku z dniem 31 grudnia.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość. Długoterminowe aktywa finansowe na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wartości godziwej, cenę rynkową, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z VAT i z wymagalnymi odsetkami uwzględniając odpisy aktualizujące należności wątpliwych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe papiery wartościowe na dzień bilansowy wycenia się w cenie nabycia lub rynkowej, zależy od tego, która z nich jest niższa, a dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów- ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw – wycena w kwocie wymagalnej zapłaty, łącznie z odsetkami.

Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zapłaty. Niewielkie ilości stanu na koniec danego roku nie powodują korekty kosztów. Ze względu na zasadę istotności rezygnuje się ze spisywania zapasów: paliwa, materiałów biurowych.

Materiały - zapasy wycenia się w oparciu o założenie (ang. First in first out) tj. „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”.

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów: uwzględniając zakres i specyfikę działalności Urzędu Gminy w Grzmiącej oraz zasadę istotności, przyjmuje się na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości następujące rozwiązania szczegółowe, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego:

-opłaty z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

-opłaty za energię elektryczną płatne z góry podlegają zaliczeniu w koszty miesiąca, w którym zostały zapłacone.

-rezygnuje się ze spisu z natury na koniec roku paliwa znajdującego się w zbiornikach samochodowych i materiałów wydanych pracownikom.

W jednostkach podległych tj. Zespół Szkół w Grzmiącej oraz Szkoły podstawowe w Iwinie, – pozostałe środki trwale służące jako pomoce naukowe o okresie użyteczności dłuższym niż rok tj. środki dydaktyczne służące do nauczania, meble i środki o wartości początkowej nie przekraczającej 100 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartość odpisuje się jednorazowo w momencie oddania do używania i ujmowane są na koncie 013 w ewidencji ilościowo-wartościowej. Pozostałe środki poniżej wartości 100 zł, ujmuje się na koncie 013 w ewidencji ilościowej. Zbiory biblioteczne ujmowane są w księgozbiórze w wartości zakupu i umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się zastępczy dokument dostawy lub wykonania usługi, tj: faktura pro forma, oferty udziału w szkoleniach.

[illegible]

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia – w zł				Zmniejszenia – w zł				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego - w zł
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenia wewnętrzne	
1.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	173 874,03	8 010,84	0	0	0	3 102,99	0	0	0	178 781,88
x	Razem	173 874,03	8 010,84	0	0	0	3 102,99	0	0	0	178 781,88

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia –w zł.				Zmniejszenia – w zł				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego - w zł
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenia wewnętrzne	
1.1	<i>Grunty</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	<i>Umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	7 178 814,80	0	0	0	422 367,58	0	0	0	0	7 601 182,38
1.3.	<i>Umorzenie urządzeń techniczne i maszyny</i>	620 434,53	0	0	0	9 437,22	0	0	0	0	629 871,75
1.4.	<i>Umorzenie Środki transportu</i>	1 086 129,03	0	0	0	78 867,03	0	0	0	0	1 164 996,06
1.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	291 778,17	0	0	0	45 895,94	4 978,82	0	0	0	332 695,29
x	Razem	9 177 156,53	0	0	0	556 567,77	4 978,82	0	0	0	9 728 745,48

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia- w zł				Zmniejszenia – w zł				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego - w zł
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	173 874,03	890,64	0	0	7 120,20	3 102,99	0	0	0	178 781,88
x	Razem	173 874,03	890,64	0	0	7 120,20	3 102,99	0	0	0	178 781,88

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia – w zł				Zmniejszenia – w zł				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego - w zł
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.	<i>Pozostałe środki trwałe - wyposażenie</i>	1 490 004,04	30 852,45	0	0	0	222 454,58	0	0	7 317,56	1 291 084,35
x	Suma	1 490 004,04	30 852,45	0	0	0	222 454,58	0	0	7 317,56	1 291 084,35

<u>Zmiana wartości początkowej księgozbioru</u>											
Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia – w zł				Zmniejszenia – w zł				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego - w zł
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1.	<i>Pozostałe środki trwałe - księgozbiory</i>	237 623,87	37 964,39	0	0	0	347,66	0	0	0	275 240,60
x	Suma	237 623,87	37 964,39	0	0	0	347,66	0	0	0	275 240,60

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

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
------	--

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	Stan na początku roku - w zł	Wartość prezentowana w bilansie - w zł	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego - w zł
1.	<i>Długoterminowe aktywa niefinansowe</i>	0	0	0
2.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	0	0	0
x	Razem	0	0	0

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
------	--

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystość	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia - w zł	Zmniejszenia W zł	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na koniec roku obrotowego - w zł
1.	Dz. Nr 133/1 obręb ew. Grzmiąca	2 200,00	0,00	0	2 200,00
2.	Dz. Nr 65/3 obręb ew. Grzmiąca	331,15	0,00	0	331,15
x	Razem	2 531,15	0,00	0	2 531,15

Grunty użytkowane wieczystość-Starostwo Powiatowe - Dz. Nr 133/1-2 200,00zł; Dz. Nr 65/3 – 331,15zł. razem wartość gruntu = 2 531,15zł.

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia - w zł	Zmniejszenia - w zł	Wartość na koniec roku obrotowego - w zł
1.	<i>Środki trwałe użytkowane na podstawie umów</i>	356 188,90	0	0	356 188,90
2.	<i>Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy</i>	0	0	0	0
3.	<i>Środki trwałe użytkowane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu</i>	0	0	0	0
x	Razem	356 188,90	0	0	356 188,90

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

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początku roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość - w zł	Ilość	Wartość - w zł	Ilość	Wartość - w zł	Ilość	Wartość - w zł
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Udziały	13 917	14 473 680,00	1	500,00	0	0	13 918	14 474 180,00
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	Razem	13 917	14 473 680,00	1	500,00	0	0	13 918	14 474 180,00

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)

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku – w zł	Zwiększenia w roku obrotowym – w zł	Wykorzystanie - w zł	Rozwiązanie - w zł	Stan na koniec roku – w zł
I	<i>Należności JB</i>	0	0	0	0	0
1.1	<i>Należności długoterminowe</i>	0	0	0	0	0
1.2	<i>Należności krótkoterminowe, z tego:</i>	0	0	0	0	0
1.2.1	<i>Należności z tyt. dostaw i usług</i>	0	0	0	0	0
1.2.2	<i>Należności od budżetu</i>	0	0	0	0	0
1.2.3	<i>Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń</i>	0	0	0	0	0
1.2.4	<i>Pozostałe należności</i>	2 580 197,82	585 835,18	2 171,97	0	3 163 861,03
1.2.5	<i>Zaległości finansowe</i>	0	0	0	0	0
X	Razem	2 580 197,82	585 835,18	2 171,97	0	3 163 861,03

1.8.

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego - w zł	Zwiększenia - w zł	Zmniejszenia w zł			Stan na koniec roku obrotowego - w zł
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
I	<i>Rezerwy na zobowiązania, z tego:</i>	0	0	0	0	0	0
1.1.	<i>Na sprawy sądowe</i>	0	0	0	0	0	0
1.2.	<i>Na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych</i>	0	0	0	0	0	0
1.2.1	<i>Na koszty likwidacji szkód w środowisku naturalnym</i>	0	0	0	0	0	0
1.2.2	<i>Na kary</i>	0	0	0	0	0	0
1.2.3	<i>Na inne</i>	0	0	0	0	0	0
x	Razem	0	0	0	0	0	0

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																					
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu</td><td>Wartość wykazana w bilansie</td><td>Z tego:</td></tr><tr><td>1</td><td>ORGAN</td><td>4 151 930,40 zł</td><td>Powyżej roku do 3 lat</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>2 264 179,00zł</td></tr></table>				Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:	1	ORGAN	4 151 930,40 zł	Powyżej roku do 3 lat				2 264 179,00zł						
Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:																			
1	ORGAN	4 151 930,40 zł	Powyżej roku do 3 lat																			
			2 264 179,00zł																			
b)	powyżej 3 do 5 lat																					
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu</td><td>Wartość wykazana w bilansie</td><td>Z tego:</td></tr><tr><td>1</td><td>ORGAN</td><td>4 151 930,40 zł</td><td>Powyżej 3 lat do 5 lat</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>800 000,00zł</td></tr></table>				Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:	1	ORGAN	4 151 930,40 zł	Powyżej 3 lat do 5 lat				800 000,00zł						
Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:																			
1	ORGAN	4 151 930,40 zł	Powyżej 3 lat do 5 lat																			
			800 000,00zł																			
c)	powyżej 5 lat																					
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu</td><td>Wartość wykazana w bilansie</td><td>Z tego:</td></tr><tr><td>1</td><td>ORGAN</td><td>4 151 930,40 zł</td><td>Powyżej 5 lat</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>450 000,00zł</td></tr></table>				Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:	1	ORGAN	4 151 930,40 zł	Powyżej 5 lat				450 000,00zł						
Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:																			
1	ORGAN	4 151 930,40 zł	Powyżej 5 lat																			
			450 000,00zł																			
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																					
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Rodzaj zabezpieczenia na majątku</td><td>Kwota zabezpieczenia</td></tr><tr><td>1.</td><td>Hipoteka</td><td>0</td></tr><tr><td>2.</td><td>Zastaw</td><td>0</td></tr><tr><td>3.</td><td>Inne zabezpieczenie</td><td>0</td></tr><tr><td>x</td><td>Razem</td><td>0</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr></table>				Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia	1.	Hipoteka	0	2.	Zastaw	0	3.	Inne zabezpieczenie	0	x	Razem	0			
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia																				
1.	Hipoteka	0																				
2.	Zastaw	0																				
3.	Inne zabezpieczenie	0																				
x	Razem	0																				

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek rok obrotowego - w zł	koniec rok obrotowego - w zł
1.	Gwarancje	0	0
2.	Poręczenia	1 161 047,50	1 161 047,50
	w tym: poręczenia wekslowe	0	0
3.	Roszczenia sporne	0	0
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0
5.	Inne	0	27 400,00
x	Razem	1 161 047,50	1 188 447,50

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

-nie występują

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

-nie występują

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych z zł. i gr.
A	Odprawy emerytalne i rentowe	163 744,60
B	Nagrody jubileuszowe	86 537,00
C	Świadczenia urlopowe	13 884,34
D	FŚS	356 007,96
E	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	5 649,31
F	Odprawy z tyt. zwolnienia	41 796,00
SUMA		667 619,21

1.16. inne informacje

W jednostce w roku obrotowym wystąpiły wzajemne Kompensaty Należności i Zobowiązań z tyt. podatku od nieruchomości za rok 2019, a dostawą energii cieplnej na ogólną kwotę 23 901,26zł.

	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom-Dz. Nr 234/3 WKielawino-Parafia-530,00zł; Dz. Nr160/2 Wielawino- Os.Fiz.- 4 800,00zł; Dz. Nr138/2 Czechy- Os.Fiz.-300,00zł; Dz. Nr.-29/3Grzmiąca-Os.Fiz.-462,00zł.; Dz. Nr 29/4 G-ca -Os.Fiz.-462,00zł; Dz. Nr 29/5-G-ca-Os.Fiz.-399,00zł; Dz. Nr 29/6 G-ca Os.Fiz.-399,00zł; Dz. Nr 29/7 G-ca-Os.Fiz.-453,00zł; Dz. Nr 29/8 G-ca-Os.Fiz.-453,00zł; Dz. Nr 29/9 G-ca Os.Fiz.-10,00zł.= Razem wartość= 8 268,00zł.																																															
2.																																																
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																															
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych</th><th>Stan na początek roku - w zł</th><th>Zwiększenia w roku obrotowym - w zł</th><th>Wykorzystanie - w zł</th><th>Rozwiązanie - w zł</th><th>Stan na koniec roku - zł</th></tr><tr><td>I</td><td>Zapasy</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>1.</td><td>Materiały</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.</td><td>Półprodukty i produkty w toku</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>3.</td><td>Produkty gotowe</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>4.</td><td>Towary</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>						Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku - w zł	Zwiększenia w roku obrotowym - w zł	Wykorzystanie - w zł	Rozwiązanie - w zł	Stan na koniec roku - zł	I	Zapasy	0	0	0	0	0	1.	Materiały	0	0	0	0	0	2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0	3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0	4.	Towary	0	0	0	0	0
Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku - w zł	Zwiększenia w roku obrotowym - w zł	Wykorzystanie - w zł	Rozwiązanie - w zł	Stan na koniec roku - zł																																										
I	Zapasy	0	0	0	0	0																																										
1.	Materiały	0	0	0	0	0																																										
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0																																										
3.	Produkty gotowe	0	0	0	0	0																																										
4.	Towary	0	0	0	0	0																																										
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																																															
	<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowane we własnym zakresie</th><th rowspan="2">Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych Ogółem – w zł</th><th colspan="2">w tym:</th></tr><tr><th>Odsetki - w zł</th><th>różnice kursowe - w zł</th></tr><tr><td>1.</td><td>Zakup pieca O.C Dom szkoleniowy</td><td>15 719,95</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>2.</td><td>Zakup samochodu ze skrzynią ładowną - Gminy Grzmiąca</td><td>19 880,50</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>3.</td><td>Bajkowy zakątek -soł. Nosibądy</td><td>10 320,00</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>4.</td><td>Modernizacja Sali w. WIELAWINO</td><td>10 000,00</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>5.</td><td>Pod wspólnym dachem soł. Gdaniec</td><td>10 000,00</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>6.</td><td>Poprawa stanu infr. Sportowej w gm. G-ca</td><td>18 667,14</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>7.</td><td>Przebudowa nawierzchni drogi gminnej do m. Gdaniec</td><td>14 286,00</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>						Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowane we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych Ogółem – w zł	w tym:		Odsetki - w zł	różnice kursowe - w zł	1.	Zakup pieca O.C Dom szkoleniowy	15 719,95	0	0	2.	Zakup samochodu ze skrzynią ładowną - Gminy Grzmiąca	19 880,50	0	0	3.	Bajkowy zakątek -soł. Nosibądy	10 320,00	0	0	4.	Modernizacja Sali w. WIELAWINO	10 000,00	0	0	5.	Pod wspólnym dachem soł. Gdaniec	10 000,00	0	0	6.	Poprawa stanu infr. Sportowej w gm. G-ca	18 667,14	0	0	7.	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej do m. Gdaniec	14 286,00	0	0
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowane we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych Ogółem – w zł	w tym:																																													
			Odsetki - w zł	różnice kursowe - w zł																																												
1.	Zakup pieca O.C Dom szkoleniowy	15 719,95	0	0																																												
2.	Zakup samochodu ze skrzynią ładowną - Gminy Grzmiąca	19 880,50	0	0																																												
3.	Bajkowy zakątek -soł. Nosibądy	10 320,00	0	0																																												
4.	Modernizacja Sali w. WIELAWINO	10 000,00	0	0																																												
5.	Pod wspólnym dachem soł. Gdaniec	10 000,00	0	0																																												
6.	Poprawa stanu infr. Sportowej w gm. G-ca	18 667,14	0	0																																												
7.	Przebudowa nawierzchni drogi gminnej do m. Gdaniec	14 286,00	0	0																																												

	8.	Termomodernizacja obiektów użyt. Publicznej	78 000,00	0	0																																								
	9.	Zakup i montaż pieca C.O.św. Wielawino	19 500,00	0	0																																								
	x	Razem	196 373,59	0	0																																								
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																												
	Konto 760- z tyt. szkody- wandalizmu - 9 164,48zł Konto 761 – z tyt. naprawy lampy hybrydowej – 13 390.28zł Konto 760 – z tyt. umorzenia raty dla KOWR (ugoda SZKO.SFK.324.1.2015.ef – 85 128,64zł																																												
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																																												
	- nie dotyczy																																												
2.5.	inne informacje																																												
	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th colspan="4">Przeciętna liczba zatrudnionych w roku</th></tr> <tr> <th>poprzednim</th><th>razem</th><th colspan="2">Obrotowym, w tym:</th></tr> <tr> <th></th><th></th><th></th><th></th><th>kobiety</th><th>mężczyźni</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td><td><i>Pracownicy umysłowi</i></td><td>106,33</td><td>105,02</td><td>74,01</td><td>31,01</td></tr> <tr> <td>2.</td><td><i>Pracownicy fizyczni</i></td><td>37,80</td><td>31,75</td><td>18,75</td><td>13,00</td></tr> <tr> <td>3.</td><td><i>Pozostali pracownicy</i></td><td>3</td><td>x</td><td>x</td><td>x</td></tr> <tr> <td>x</td><td>razem</td><td>147,13</td><td>136,77</td><td>92,76</td><td>44,01</td></tr> </tbody> </table>					Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku				poprzednim	razem	Obrotowym, w tym:						kobiety	mężczyźni	1.	<i>Pracownicy umysłowi</i>	106,33	105,02	74,01	31,01	2.	<i>Pracownicy fizyczni</i>	37,80	31,75	18,75	13,00	3.	<i>Pozostali pracownicy</i>	3	x	x	x	x	razem	147,13	136,77	92,76	44,01
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku																																											
		poprzednim	razem	Obrotowym, w tym:																																									
				kobiety	mężczyźni																																								
1.	<i>Pracownicy umysłowi</i>	106,33	105,02	74,01	31,01																																								
2.	<i>Pracownicy fizyczni</i>	37,80	31,75	18,75	13,00																																								
3.	<i>Pozostali pracownicy</i>	3	x	x	x																																								
x	razem	147,13	136,77	92,76	44,01																																								
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																												

	-nie występują

Barbara Golczyk
(główny księgowy)

2019-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

Patryk Makowski
(kierownik jednostki)

