

## INFORMACJA DODATKOWA<sup>1</sup>

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

### 1. Uwagi ogólne

W zakresie prowadzenia rachunkowości oraz sporządzania sprawozdań finansowych Urząd Gminy zobowiązany jest do stosowania przepisów ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się informację dodatkową jako obowiązkowy element sprawozdania finansowego.

Zakres informacji dodatkowej został określony w załączniku nr 12 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów i zgodnie z tym załącznikiem obejmuje:

- I) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz
- II) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1.

##### 1.1. Nazwa

Urząd Gminy Węgierska Górka

##### 1.2. Siedziba

ul. Zielona 43, 34-350 Węgierska Górka

##### 1.3. Adres jednostki

ul. Zielona 43, 34-350 Węgierska Górka

##### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej,

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie zostało sporządzone za rok obrotowy 2019 tj. okres roku kalendarzowego od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym Urzędu Gminy Węgierska Górka.

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - 1) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200 zł jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji bilansowej,
  - 2) meble i dywany, środki dydaktyczne, książki i zbiory biblioteczne zalicza się bezpośrednio w koszty niezależnie od ich wartości.
  - 3) składniki majątku o wartości początkowej od 200 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

<sup>1</sup> Opracowano na podstawie: [www.druki.gofin.pl/pobierz,2925,informacja-dodatkowa-dla-jednostek-innych-niz-banki-zaklady](http://www.druki.gofin.pl/pobierz,2925,informacja-dodatkowa-dla-jednostek-innych-niz-banki-zaklady)

- 4) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, metoda liniową według stawek podatkowych.
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. Z ewidencji tej wyłącza się materiały o niewielkiej wartości, nabywane w małych ilościach i bezpośrednio po zakupie przekazywane bezpośrednio do zużycia. Materiały te księgowane są bezpośrednio w koszty.
4. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5. Należności wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odpisy aktualizujące należności dokonuje się w przypadku należności wątpliwych po szczegółowej analizie wpłat z ostatnich lat z uwzględnieniem prowadzonego postępowania windykacyjnego. W przypadku należności z tytułu opłat za odpady komunalne odpisem objęto zaległości, które nie zostały uregulowane przez okres 4 lat.
6. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie są tworzone w przypadku posiadania nieistotnej wartości. Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości na przewidywane zobowiązania dotyczące w jednostce szacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego.
7. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne (koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych np. prenumeraty, ubezpieczenia) nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności ze względu na niską wartość oraz coroczną powtarzalność.
8. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

## 5. Inne Informacje

Brak

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1.

**1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

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 zawiera tabela 1.1.

Szczegółowy zakres zmian umorzenia wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera tabela 1.2.



Tabela 1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	638 186,23	3 400,57	0,00	0,00	0,00	3 400,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	641 586,80
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	591 886,23	3 400,57	0,00	0,00	0,00	3 400,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 286,80
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	46 300,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 300,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	129 366 699,72	4 786 629,73	3 999 353,05	0,00	1 364 627,86	10 150 610,64	0,00	41 280,60	3 999 353,05	0,00	4 044 366,31	8 084 999,96	131 432 310,40
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	125 312 006,15	184 921,51	3 999 353,05	0,00	1 286 415,61	5 470 690,17	0,00	41 280,60	0,00	0,00	167 635,99	208 916,59	130 573 779,73
2.1.	Grunty, w tym:	16 953 856,74	47 798,04		0,00	0,00	951 356,09	0,00	0,00	0,00	0,00	167 635,99	167 635,99	17 785 374,88
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	152 373,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 420,36	97 420,36	54 952,71
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	102 539 793,79	0,00	3 843 253,01	0,00	303 060,00	4 146 313,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 686 106,80
2.3.	Środki transportu	174 356,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 356,50
2.4.	Inne środki trwałe	5 643 999,12	137 123,47	156 100,04	0,00	31 999,52	325 223,03	0,00	41 280,60	0,00	0,00	0,00	41 280,60	5 927 941,55
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	260 480,50	4 601 708,22	0,00	0,00	0,00	4 601 708,22	0,00	0,00	3 999 353,05	0,00	4 305,00	4 003 658,05	858 530,67
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 794 213,07	0,00	0,00	0,00	78 212,25	78 212,25	0,00	0,00	0,00	0,00	3 872 425,32	3 872 425,32	0,00



Tabela 1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie	Umożnienie – stan na początek okresu sprawozdawczego (3)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umożnienie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy (4)	aktualizacja (5)	inne zwiększenia (6)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) (7)	dotyczące zbytych składników (8)	dotyczące zlikwidowanych składników (9)	inne zmniejszenia (10)	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) (11)	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	595 540,40	25 650,57	0,00	0,00	25 650,57	0,00	0,00	0,00	0,00	621 190,97
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	591 886,23	3 400,57	0,00	0,00	3 400,57	0,00	0,00	0,00	0,00	595 286,80
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 654,17	22 250,00	0,00	0,00	22 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 904,17
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	33 549 345,49	4 452 747,83	0,00	20 677,20	4 473 425,03	0,00	41 280,60	0,00	41 280,60	37 981 489,92
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	33 549 345,49	4 452 747,83	0,00	20 677,20	4 473 425,03	0,00	41 280,60	0,00	41 280,60	37 981 489,92
2.1.	Grunt, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	30 356 223,23	3 868 957,09	0,00	0,00	3 868 957,09	0,00	0,00	0,00	0,00	34 225 180,32
2.3.	Środki transportu	172 520,81	1 835,69	0,00	0,00	1 835,69	0,00	0,00	0,00	0,00	174 356,50
2.4.	Inne środki trwałe	3 020 601,45	581 955,05	0,00	20 677,20	602 632,25	0,00	41 280,60	0,00	41 280,60	3 581 933,10
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami**

*Jednostka nie dysponuje aktualną wyceną środków trwałych.*

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

*Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość w/w składników aktywów.*

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

*Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania przedstawia tabela nr 1.4.*

**Tabela 1.4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 2019 rok)**

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	<b>Węgierska Górka, działka nr 985/26</b>	x	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	509			509
	Wartość (zł)	19 520,00			19 520,00
2.	<b>Węgierska Górka, działki nr 985/162, 985/163, 985/165</b>	x	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	368			368
	Wartość (zł)	2 200,00			2 200,00
3.	<b>Węgierska Górka, działka nr 985/222</b>	x	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	390			390
	Wartość (zł)	18 117,90			18 117,90
4.	<b>Węgierska Górka, działka nr 1011/1</b>	x	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	57			57
	Wartość (zł)	3 420,57			3 420,57
5.	<b>Węgierska Górka, działka nr 1009/3</b>	x	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	506			506
	Wartość (zł)	27 049,68			27 049,68
<b>Ogółem powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>		<b>1 830</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 830</b>
<b>Ogółem wartość (zł)</b>		<b>70 308,15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 308,15</b>

**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**

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



**Tabela 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 (okres sprawozdawczy: 2019 rok)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	38 743,74	10 702,96	24 599,74	24 846,96
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
<b>Ogółem:</b>		<b>38 743,74</b>	<b>10 702,96</b>	<b>24 599,74</b>	<b>24 846,96</b>

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

*Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych zawiera tabela nr 1.6.*

**Tabela 1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy 2019 rok):**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	Wartość	liczba	wartość	liczba	Wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	3	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3	3 000,00
1.1.	Beskidzki Hurt Towarowy S.A.	3	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3	3 000,00
2.	Udziały	27 317	27 220 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 317	27 220 700,00
2.1.	Bank Spółdzielczy w Węgierskiej Górze	100	3 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100	3 700,00
2.2.	Beskid Żywiec Sp. z o.o.	92	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92	92 000,00
2.3.	Beskid Ekosystem Sp. z o.o.	27 125	27 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 125	27 125 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
<b>Ogółem:</b>		<b>27 320</b>	<b>27 223 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 320</b>	<b>27 223 700,00</b>

**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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)**

*Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera tabela 1.7.*

**Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2019 rok)**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	18 159,80	0,00	6 982,67	10 902,60	17 885,27	274,53
2.	Pozostałe należności z tytułu dochodów budżetowych	642 600,35	85 935,21	73 025,99	153 331,75	226 357,74	502 177,82
<b>Ogółem:</b>		<b>660 760,15</b>	<b>85 935,21</b>	<b>80 008,66</b>	<b>164 234,35</b>	<b>244 243,01</b>	<b>502 452,35</b>

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

*Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym zawiera tabela 1.8.*

**Tabela 1.8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2019 rok)**

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzysta nie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	Razem zmniejszenia (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwa na zobowiązania sporne	1 462 416,88	0,00	0,00	1 462 416,88	1 462 416,88	0,00
<b>Ogółem:</b>		<b>1 462 416,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 462 416,88</b>	<b>1 462 416,88</b>	<b>0,00</b>

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

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

*Gmina posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Szczegółowe dane zawiera tabela nr 1.9.*

**Tabela 1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 2019 rok)**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	4 262 903,00	4 362 903,00	3 796 250,00	2 330 000,00	730 000,00	0,00	8 789 153,00	6 692 903,00
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek	436 649,21	294 995,31	156 400,13	50 358,13	6 211,80	0,00	599 261,14	345 353,44
Ogółem:		4 699 552,21	4 657 898,31	3 952 650,13	2 380 358,13	736 211,80	0,00	9 388 414,14	7 038 256,44

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

*Nie dotyczy*

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

*Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń zawiera tabela 1.11.*

**Tabela 1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 2019rok)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Zabezpieczenie zaciągniętych kredytów	18 170 000,00 zł	weksle in blanco - 9 sztuk	18 170 000,00 zł
2.	Zabezpieczenie wykonania umów o przyznaniu środków dotacyjnych	4 178 022,00 zł	weksle in blanco - 9 sztuk	4 178 022,00 zł
Ogółem:		22 348 022,00 zł	x	22 348 022,00 zł

**1.12. Łączna kwota 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**

*Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie zawiera tabela nr 1.12.*



**Tabela 1.12.** Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 2019 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
Poręczenie:				
1.	Poręczenie spłaty części (1,80336%) pożyczki nr um. 133/2008/Wn12/OW-ok.-IS/P z odsetkami, Pożyczkobiorca: Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu	511 735,40	umowa poręczenia z dnia 27 sierpnia 2008 roku - Wierzyciel: Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie - zabezpieczenie corocznie w budżecie gminy do roku 2025 potencjalnej spłaty części raty kapitałowej i odsetkowej	511 735,40
Hipoteka:				
2.	Zabezpieczenie spłaty pożyczki nr 10/2019/249/GW/zw-sc/P z dnia 01.02.2019 roku udzielonej przez WFOŚiGW w Katowicach dla Beskid Ekosystem Sp. z o.o.	1 714 500,00	Akt notarialny Rep A nr 813/2019 - ustanowienie hipoteki na nieruchomościach objętych księgą wieczystą: nr BB1Z/00082640/4 stanowiącej zabudowaną działkę nr 1118 o pow.0,4716 ha; nr BB1Z/00079647/9 stanowiącej zabudowaną działkę nr 9180/2 o pow.0,0700 ha; nr BB1Z/00000063017/9 stanowiącej nieruchomość zabudowaną o pow.0,0844 ha;	1 714 500,00
Ogółem:		2 226 235,40	x	2 226 235,40

#### 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

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów. W ocenie jednostki kwoty dokonywanych m.in. opłat składek ubezpieczeniowych, prenumerat nie stanowią istotnych kwot i są ponoszone w sposób powtarzalny i ciągły, dlatego też nie stosuje się ich rozliczania w czasie.

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

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera tabela 1.14.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	poręczenie weksłowe wykonania umów	130 000,00	30 000,00	0,00	0,00
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek wykonanych robót	1 098 430,80	595 288,66	0,00	0,00
<b>Ogółem:</b>		<b>1 228 430,80</b>	<b>625 288,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze zawiera poniższe zestawienie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne	61 200,00
2.	Nagrody jubileuszowe	37 890,00
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	4 618,60
	<b>Ogółem:</b>	<b>103 708,60 zł</b>

### 1.16. Inne informacje

#### 1. Wzajemne rozliczenia do rachunku zysków i strat

**pozycja A VI - przychody z tytułu dochodów budżetowych - kwota 39 280,51 zł, w tym::**

- z tytułu opłaty za odpady – kwota 33 483,51 zł.

- z tytułu podatków – kwota 5 797,00 zł.

- Wzajemne rozliczenia ze Szkołą Podstawową nr 1 w Ciężynie z tytułu opłaty za odpady wynoszą: 7 116,90 zł, podatku od nieruchomości 259,00zł.
- Wzajemne rozliczenia ze Szkołą Podstawową nr 2 w Ciężynie z tytułu opłaty za odpady wynoszą: 1 224,54 zł, podatku od nieruchomości 209,00zł.
- Wzajemne rozliczenia ze Szkołą Podstawową w Ciężcu z tytułu opłaty za odpady wynoszą: 4 392,30 zł, podatku od nieruchomości 514,00zł.
- Wzajemne rozliczenia ze Szkołą Podstawową w Węgierskiej Górze z tytułu opłaty za odpady wynoszą: 7 116,90 zł, podatku od nieruchomości 410,00zł.
- Wzajemne rozliczenia ze Szkołą Podstawową w Żabnicy z tytułu opłaty za odpady wynoszą: 5 856,30 zł, podatku od nieruchomości 374,00 zł.
- Wzajemne rozliczenia z Przedszkolem nr 1 w Ciężcu z tytułu opłaty za odpady wynoszą: 882,42 zł
- Wzajemne rozliczenia z Przedszkolem nr 2 w Ciężcu z tytułu opłaty za odpady wynoszą: 790,14 zł
- Wzajemne rozliczenia z Przedszkolem w Ciężynie z tytułu opłaty za odpady wynoszą: 2 467,50 zł
- Wzajemne rozliczenia z Przedszkolem w Węgierskiej Górze z tytułu opłaty za odpady wynoszą: 2 259,63 zł



- j) Wzajemne rozliczenia z Przedszkolem w Żabnicy z tytułu opłaty za odpady wynoszą: 1 376,88 zł
- k) Wzajemne rozliczenia z GZEAS w Węgierskiej Górze z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą: 2 693,00 zł
- l) Wzajemne rozliczenia z GOPS w Węgierskiej Górze z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą: 1 338,00 zł

**pozycja G II - przychody finansowe - kwota 533,00 zł, w tym::**

- a) Wzajemne rozliczenia ze Szkołą Podstawową nr 1 w Cięcinie z tytułu z odsetek podatku od nieruchomości 27,00zł.
  - b) Wzajemne rozliczenia ze Szkołą Podstawową nr 2 w Cięcinie z tytułu odsetek podatku od nieruchomości 21,00zł.
  - c) Wzajemne rozliczenia ze Szkołą Podstawową w Węgierskiej Górze z tytułu odsetek podatku od nieruchomości 55,00zł.
  - m) Wzajemne rozliczenia ze Szkołą Podstawową w Żabnicy z tytułu odsetek podatku od nieruchomości 51,00 zł.
  - n) Wzajemne rozliczenia z GZEAS w Węgierskiej Górze z tytułu odsetek podatku od nieruchomości wynoszą: 379,00 zł
2. Wyłączenia do bilansu aktywa B II 4 – pozostałe należności :  
Stan na początek roku - 168,00 zł (należności od GOPS Węgierska Górka z tytułu opłaty za żywienie).
3. Wyłączenia do bilansu pasywa D II 5 – pozostałe zobowiązania :  
Stan na początek roku - 168,00 zł (zobowiązanie wobec Szkoły Podstawowej nr 1 W Cięcinie).

## 2.

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów

### 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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera tabela 2.2.

**Tabela 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 2019 rok)**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	3 999 353,05	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	858 530,67	0,00	0,00

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

Przychody: w 2019 roku nastąpiło rozwiązanie rezerwy na zobowiązania sporne w związku z prawomocnym wyrokiem Sądu Okręgowego w Katowicach XIV Wydział Gospodarczy oddalającym

w całości powództwo przeciwko Gminie Węgierska Górka o zapłatę. W związku z powyższym do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczono kwotę 1 026 366,68 zł oraz do przychodów finansowych kwotę 436 050,20 zł.

Koszty - brak kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

#### **2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych**

*Nie dotyczy*

#### **2.5. Inne informacje**

*Brak innych informacji*

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

*Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki*

#### **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	34
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
	Ogółem	36

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

*Sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego.*

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

*Brak znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego*

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

*Brak znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym*

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich



**przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

*W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.*

*Informacja dodatkowa sporządzona za 2019 rok stanowi liczbowo-opisowe uzupełnienie (uszczegółowienie, wyjaśnienie, rozszerzenie) danych wykazanych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu jednostki i ma na celu aby sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.*

**- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie dotyczy

Węgierska Górka, 10.04.2020r.

Skarbnik Gminy

Lucyna Sporek

WÓJT  
Piotr Tyrlik