

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

a) nazwa jednostki,

Urząd Gminy w Poraju

b) siedziba jednostki,

Urząd Gminy mieści się w miejscowości Poraj przy ulicy Jasnej 21

c) adres jednostki,

ul. Jasna 21, 42-360 Poraj

d) podstawowy przedmiot działalności jednostki,

Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów

e) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem,

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

f) sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym

g) zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 20 września 1994 roku,

- aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

- środki trwałe wycenia się według:

w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,

w przypadku otrzymania przez zakład budżetowy powstały ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa (mającego osobowość prawną) – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

- wartości niematerialne i prawne

wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

- przyjęta metoda amortyzacji.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

a) Punkt 1.1.

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

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	WNIP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbyte	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	56.895,00	6.063,90	-	-	6.063,90	-	14.148,25	-	14.148,25	48.810,65
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM		56.895,00									48.810,65

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNIP

I.p.	WNIP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	49.073,59	9.016,46	-	-	9.016,46	-	14.148,25	-	14.148,25	43.941,80
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3											
RAZEM		49.073,59	-	-	-	-	-	-	-	-	43.941,80

Tabela Nr 3

Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7.821,41	4.868,85
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-
3			
RAZEM		7.821,41	4.868,85

Tabela Nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1.1.	Grunty	9.273.499,62	31.874,21			31.874,21	678.278,25				678.278,25	8.627.095,58
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	342.364,00										342.364,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	94.610.468,51	7.630.159,26			7.630.159,26				9.935,05		102.230.692,72
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3.022.803,06	92.000,01			92.000,01			74.239,32	108.446,08	182.685,40	2.932.117,67
1.4.	Środki transportu	730.058,90	64.514,30			64.514,30			184.961,96		184.961,96	609.611,24
1.5.	Inne środki trwałe	352.729,00		118.381,13		118.381,13			119.464,72		119.464,72	351.645,41
RAZEM		107.989.559,09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114.751.162,62

Tabela Nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1.1.	Grunty	0,00										0,0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30.646.359,26										34.162.521,32
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.884.357,71						74.239,32				2.529.548,06
1.4.	Środki transportu	565.952,99						159.423,10				465.949,45
1.5.	Inne środki trwałe	265.219,52						80.353,39				244.608,06
RAZEM		33.361.889,48										37.402.626,89

Tabela Nr 6**Zmiana wartości netto środków trwałych**

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	9.273.499,62	8.627.095,58
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	342.364,00	342.364,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63.964.109,25	68.068.171,40
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.138.445,35	402.569,61
1.4.	Środki transportu	164.105,91	143.661,79
1.5.	Inne środki trwałe	87.509,48	107.037,35
RAZEM		74.627.669,61	77.348.535,73

b) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Nie dotyczy.

c) Punkt 1.3.

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

Nie dotyczy

Tabela Nr 7

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-	-

Tabela Nr 8

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-	-

d) Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela Nr 9**Wartość gruntów użytkowanych wiczyście**

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wiczyście	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego
	Grunty użytkowane wiczyście	2.398.274,24	15.483,21	676.878,25	1.736.879,20
RAZEM		2.398.274,24			1.736.879,20

e) Punkt 1.5.

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy

Tabela Nr 10

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Środki trwale niemortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
RAZEM					

f) Punkt 1.6.

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

Tabela Nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Udziały	100	100.000,00	0	300.000,00			100	400.000,00
Razem		100	100.000,00					100	400.000,00

g) Punkt 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).

Nie dotyczy.

Tabela Nr 12

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	
				Wykorzystane	Rozwiązane
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Razem					

h) Punkt 1.8.

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

Nie dotyczy.

Tabela Nr 13

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celów ich	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
	-	--	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-	-

i) Punkt 1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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.

Tabela Nr 14

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
2	emisja obligacji	-	-	-	-	-	-	-	-
3	inne zobowiązania finansowe	1.755.000,00	850.000,00	-	-	-	-	1.755.000,00	850.000,00
-	Razem	1.755.000,00	850.000,00	-	-	-	-	1.755.000,00	850.000,00

j) Punkt 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 zwrotnego.

Nie dotyczy.

k) Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

Tabela Nr 15

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Razem	-	-

l) Punkt 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

Nie dotyczy.

Tabela Nr 16

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
Razem	-	-	-

m) Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy.

n) Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy.

o) Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

- nagrody jubileuszowe – 113.737,00 zł
- odprawy – 131.436,00 zł
- świadczenia urlopowe – 12.960,00 zł
- inne świadczenia pracownicze – 36.660,48 zł

p) Punkt 1.16.

Inne informacje.

q) Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

r) Punkt 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

Nie dotyczy.

Tabela Nr 17

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-

s) Punkt 2.3.

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

Nie dotyczy.

t) Punkt 2.4.

Kwota 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.

u) Punkt 2.5.

Inne informacje

- zatrudnieni pracownicy na dzień 31.12.2018 r. – 81 osób

v) Punkt 3.

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

-

SKARBNIK GMINY
Anna Kukla

WÓJT GMINY
Katarzyna Kaźmierczak