

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 2019 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
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	48.810,65	24.056,34	-	-	24.056,34	-	-	-	-	72.866,99
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>		<b>48.810,65</b>									<b>72.866,99</b>

Tabela Nr 2

## Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	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	43.941,80	12.567,33	-	-	12.567,33	-	-	-	-	56.509,13
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3											
<b>RAZEM</b>		<b>43.941,80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56.509,13</b>

**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	4.868,85	16.357,86
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-
3			
<b>RAZEM</b>		<b>4.868,85</b>	<b>16.357,86</b>

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	8.627.095,58	3.971.010,00	-	-	3.971.010,00	64.723,30	-	-	64.723,30	12.533.382,28
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	342.364,00	-	-	143.442,00	143.442,00	-	-	-	-	485.806,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102.230.692,72	2.511.439,77	-	-	2.511.439,77	-	-	-	-	104.742.132,49
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.932.117,67	-	-	-	-	-	7.200,00	-	7.200,00	2.924.917,67
1.4.	Środki transportu	609.611,24	24.500,00	274.500,00	299.000,00	299.000,00	-	7.905,60	-	7.905,60	900.705,64
1.5.	Inne środki trwałe	351.645,41	-	-	-	-	-	8.397,00	54.432,64	62.829,64	288.815,77
<b>RAZEM</b>		<b>114.751.162,62</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>121.389.953,85</b>

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	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JSI, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34.162.521,32	-	-	-	-	-	-	-	-	37.963.323,07
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	2.529.548,06	-	-	-	-	-	-	-	-	2.791.089,54
1.4.	Środki transportu	465.949,45	-	-	-	-	-	-	-	-	774.374,48
1.5.	Inne środki trwałe	244.608,06	-	-	-	-	-	18.646,52	16.097,58	34.744,10	253.356,77
<b>RAZEM</b>		<b>37.402.626,89</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>41.782.143,86</b>

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	8.627.095,58	12.533.382,28
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	342.364,00	485.806,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68.068.171,40	66.778.809,42
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	402.569,61	133.828,13
1.4.	Środki transportu	143.661,79	126.331,16
1.5.	Inne środki trwałe	107.037,35	35.459,00
<b>RAZEM</b>		<b>77.348.535,73</b>	<b>79.607.809,99</b>

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
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	-	-	-	-	-

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
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	-	-	-	-	-

d) Punkt 1.4.

**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Tabela Nr 9

## Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Dane gruntów użytkowanych w wieczyste	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego
	Grunty użytkowane w wieczyste	1.736.879,20	585.618,70	337.923,30	1.984.574,60
RAZEM		1.736.879,20			1.984.574,60

e) Punkt 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.

Nie dotyczy

Tabela Nr 10

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

Lp.	Środki trwale nieamortyzowane 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					



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
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>					

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 celu ich tworzenia	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	
<b>Razem</b>	-	-	-	-	-	-	

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	850.000,00	750.000,00	-	-	4.500.000,00	3.850.000,00	5.350.000,00	4.600.000,00
-	<b>Razem</b>	850.000,00	750.000,00	-	-	4.500.000,00	3.850.000,00	5.350.000,00	4.600.000,00

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
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
<b>Razem</b>	-	-

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
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
<b>Razem</b>	-	-	-

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 – 39.494,00 zł
- odprawy – 205.724,10 zł
- świadczenia urlopowe – 7.031,68 zł
- inne świadczenia pracownicze – 38.335,46 zł

p) Punkt 1.16.

**Inne informacje.**

q) Punkt 2.1.

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie dotyczy.

C.) 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
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	--
<b>Razem</b>	-	-	-	-

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 31.12.2019 r. – 72 osoby

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 PORAJ  
*Kow.*  
Katarzyna Kaźmierczak