

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 2020 r. do 31 grudnia 2020 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	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	72.866,99	15.215,10	-	-	15.215,10	-	-	-	-	88.082,09
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		-	-	-	-	-	-	-	-	
3			-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>RAZEM</b>		72.866,99									88.082,09

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
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	56.509,13	22.430,38	-	-	22.430,38	-	-	-	78.939,51
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3										
<b>RAZEM</b>		<b>56.509,13</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>78.939,51</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	16.357,86	9.142,58
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-
3			
<b>RAZEM</b>		<b>16.357,86</b>	<b>9.142,58</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	12.533.382,28	1.594.580,00	-	-	1.594.580,00	522.871,94	-	-	522.871,94	13.605.090,34
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	485.806,00	-	-	-	-	-	-	-	-	485.806,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104.742.132,49	1.237.870,00	-	-	1.237.870,00	-	-	-	-	105.980.002,49
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.924.917,67	-	-	-	-	-	-	1.034.083,14	1.034.083,14	1.890.834,53
1.4.	Środki transportu	900.705,64	-	-	-	-	-	19.810,68	-	19.810,68	880.894,96
1.5.	Inne środki trwałe	288.815,77	21.648,00	-	-	21.648,00	-	-	-	-	310.463,77
<b>RAZEM</b>		<b>121.389.953,85</b>									<b>122.667.286,09</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 JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37.963.323,07	-	-	-	-	-	-	-	-	41.825.466,52
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.791.089,54	-	-	-	-	-	1.034.083,14	1.034.083,14	-	1.790.613,41
1.4.	Środki transportu	774.374,48	-	-	-	-	19.810,68	-	19.810,68	-	794.997,76
1.5.	Inne środki trwałe	253.356,77	-	-	-	-	-	-	-	-	263.070,86
<b>RAZEM</b>		<b>41.782.143,86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44.674.148,55</b>

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	12.533.382,28	13.605.090,34
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	485.806,00	485.806,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66.778.809,42	64.154.535,97
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	133.828,13	100.221,12
1.4.	Środki transportu	126.331,16	85.897,20
1.5.	Inne środki trwałe	35.459,00	47.392,91
<b>RAZEM</b>		<b>79.607.809,99</b>	<b>77.993.137,54</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 wieczysto.**

**Tabela Nr 9**

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
	Grunty użytkowane wieczysto	1.984.574,60	122.917,40	-	2.107.492,00
<b>RAZEM</b>		1.984.574,60			2.107.492,00

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

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	4.900.000,00	-	-			100	4.900.000,00
<b>Razem</b>		<b>100</b>	<b>4.900.000,00</b>					<b>100</b>	<b>4.900.000,00</b>

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
		stan na							
1	kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
2	emisja obligacji	-	-	-	-	-	-	-	-
3	inne zobowiązania finansowe	750.000,00	350.000,00	-	-	3.850.000,00	3.200.000,00	4.600.000,00	3.550.000,00
-	<b>Razem</b>	750.000,00	350.000,00	-	-	3.850.000,00	3.200.000,00	4.600.000,00	3.550.000,00

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**

<b>Lp.</b>	<b>Rodzaj zabezpieczenia na majątku</b>	<b>Kwota zabezpieczenia</b>
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
<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 – 55.849,50 zł
- odprawy – 29.952,00 zł
- świadczenia urlopowe – 2.275,44 zł
- inne świadczenia pracownicze – 30.898,34 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
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	--
<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 31.12.2020 r. – 65 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.**

WÓJT GMINY  
  
Katarzyna Kaźmierczak

SKARBNIK GMINY  
  
Anna Kukla