

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	URZĄD GMINY W JASZENICY
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Urząd Gminy Jasienica	Wpł. dnia 2020-05-26
1.2	siedzibę jednostki	1. dz. zół.
	43-385 Jasienica 159	Podpis
1.3	adres jednostki	
	43-385 Jasienica 159	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	Nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe stanowiące własność samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. Składniki majątku o wartości powyżej 10 000,00 złotych brutto amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych. Nie umarza się wartości gruntów. Pozostałe środki trwałe wycenia się wg cen zakupu brutto, łącznie z podatkiem Vat. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w momencie zakupu jeżeli ich wartość nie przekracza kwoty 10 000,00 złotych brutto. Ewidencję ilościowo wartościową dla tych składników prowadzi się, gdy ich wartość zakupu przekracza 300 złotych. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 300 złotych nie podlegają ewidencji wartościowej, dla nich prowadzona jest tylko ewidencja ilościowa. Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą.</p>	
5.	inne informacje brak	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
1.1.	<p>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</p>	

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	307 464,16		104 746,80		104 746,80					412 210,96
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I	Razem wartości niematerialne i prawne	307 464,16		104 746,80		104 746,80					412 210,96
2.1	Grunty	74 549 022,26		2 635 141,67		2 635 141,67	419 726,59			419 726,59	76 764 437,34
2.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 277 176,51					174 682,87			174 682,87	1 102 493,64
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98 168 191,31		17 395 185,67		17 395 185,67	4 123 722,46		6 822,24	4 130 544,70	111 432 832,28
2.3	Środki transportu	2 903 061,66		67 140,00		67 140,00					2 970 201,66
2.4	Inne Środki trwałe	3 930 708,96		3 622 385,54				104 137,52		104 137,52	7 448 956,98
2	Razem środki trwałe	179 550 984,19		23 719 852,88		23 719 852,88	4 543 449,05	104 137,52	181 505,11	4 654 408,81	198 616 428,26
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 885 880,40		17 610 935,15		17 610 935,15			22 478 417,90	22 478 417,90	5 018 397,65
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	189 436 864,59		41 330 788,03		41 330 788,03	4 543 449,05	104 137,52	22 659 923,01	27 132 826,71	204 047 368,87

[illegible]

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka nr 95/13 w Grodźcu	Powierzchnia (m ²)	15310			15310
		Wartość (zł)	48 065,10			48 065,10
2.	Działka nr 95/14 w Grodźcu	Powierzchnia (m ²)	1752			1752
		Wartość (zł)	5 500,33			5 500,33
3.	Działka nr 95/15 w Grodźcu	Powierzchnia (m ²)	12823			12823
		Wartość (zł)	40 257,27			40257,27
4.	Działka nr 95/16 w Grodźcu	Powierzchnia (m ²)	1196			1196
		Wartość (zł)	3 754,79			3 754,79
5.	Działka nr 95/17 w Grodźcu	Powierzchnia (m ²)	10944			10944
		Wartość (zł)	34 358,23			34 358,23
6.	Działka nr 95/18 w Grodźcu	Powierzchnia (m ²)	12443			12443
		Wartość (zł)	39 064,28			39 064,28
7.	Działka nr 2369/146 w Mazańcowicach	Powierzchnia (m ²)	111			111
		Wartość (zł)	132,80			132,80
8.	Działka nr 2369/144 w Mazańcowicach	Powierzchnia (m ²)	14			14
		Wartość (zł)	14,00			14,00
9.	Działka nr 345/3 w Jasienicy	Powierzchnia (m ²)	743			743
		Wartość (zł)	47 933,10			47 933,10
10.	Działka nr 1727/1 w Bielowicku	Powierzchnia (m ²)	344			344
		Wartość (zł)	7 600,00			7 600,00
11.	Działka nr 1727/3 w Bielowicku	Powierzchnia (m ²)	543			543
		Wartość (zł)	12 000,00			12 000,00

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	1 230 280,82	0,00	0,00	1 230 280,82
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	144 257,23	54 282,30	0,00	198 539,53
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	100 364,04	0,00	0,00	100 364,04

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

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały		7 437 312,00	0,00	0,00	7 437 312,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					

* z tego:

- 10 akcji Beskidzkiego Hurtu Towarowego na wartość 10 000,00 złotych,
- 463 957 akcji AQUA S.A. na wartość 7 423 312,00 złotych,
- udział członkowski przystąpienia do Spółki Wodnej Wodociągowej w Rudzicy 4 000,00 złotych.

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 (star pożyczek zagrożonych) – nie dotyczy

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy

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								
b)	powyżej 3 do 5 lat								
c)	powyżej 5 lat								
	Zobowiązania według okresów wymagalności								
	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>		<i>powyżej 3 lat do 5 lat</i>		<i>powyżej 5 lat</i>			
		<i>stan na</i>							
		<i>BO</i>	<i>BZ</i>	<i>BO</i>	<i>BZ</i>	<i>BO</i>	<i>BZ</i>	<i>BO</i>	<i>BZ</i>
	a) kredyty i pożyczki	2 019 789,44	1 815 889,38	520 343,62	0,00	0,00	0,00	2 540 133,06	1 815 889,38
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	13 500 000,00	13 500 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 050 000,00	4 550 000,00	31 550 000,00	27 050 000,00
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								
	d) zobowiązania wobec budżetów								
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
	g) z tytułu wynagrodzeń	1 000 000,00	1 000 000,00					1 000 000,00	1 000 000,00
	h) pozostałe								
	Razem	16 519 789,44	16 315 889,38	9 520 343,62	9 000 000,00	9 050 000,00	4 550 000,00	35 090 133,06	29 865 889,38
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - brak								
1.12.	łącną 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								

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1.	Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań określonych w umowie o przyznaniu środków	1 756 572,28	Weksle in blanco- 13 szt	1 756 572,28
Ogółem		1 756 572,28		1 756 572,28

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 dotyczy

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	4 664 153,91	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
3.	Ogółem:	4 664 153,91	

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	91 208,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	74 600,00	
3.	Inne	59 835,57	
4.	Ogółem:	225 643,57	

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	5 018 397,65 0,00 0,00	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																					
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																					
2.5.	inne informacje																					
	<p>Podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe (wyłączenia).</p> <p>W rachunku zysków i strat jednostki wyłączenia dotyczą następujących pozycji: poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych kwota 255 051,60 złotych, poz. B.III. Usługi obce kwota 33 039,89 złotych,</p> <p>W zestawieniu zmian w funduszu jednostki wyłączenia dotyczą następujących pozycji: poz. I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne kwota 205,28 złotych, poz. I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych kwota 2 517 325,27 złotych,</p> <p>W bilansie wyłączenia dotyczą następujących pozycji: poz. B.II.4. Pozostałe należności (aktywa) kwota 42 956,26 złotych.</p>																					
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																					
	<p>- Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe</p> <p style="text-align: center;">Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Przeciętne zatrudnienie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Pracownicy umysłowi</td> <td>65</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Pracownicy na stanowiskach robotniczych</td> <td>25</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Uczniowie</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Ogółem</td> <td>91</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	1.	Pracownicy umysłowi	65	2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	25	3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	4.	Uczniowie	0	5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1	6.	Ogółem	91
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie																				
1.	Pracownicy umysłowi	65																				
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	25																				
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0																				
4.	Uczniowie	0																				
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1																				
6.	Ogółem	91																				

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

2020-05-26

(kierownik jednostki)

GLÓWNA KSIĘGOWA
Urzędu Gminy Jasienica
Magdalena Majdak
mgr Magdalena Majdak

WOJT
mgr inż. Janusz Pierzyna