

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	Nazwa jednostki	URZĄD GMINY JANÓW
1.2	Siedziba jednostki	JANÓW
1.3	Adres jednostki	UL. CZĘSTOCHOWSKA 1; 42-253 JANÓW
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	<i>Wójt jako organ wykonawczy wykonuje zadania przy pomocy Urzędu Gminy. Organizacje, zasady funkcjonowania Urzędu Gminy określa regulamin organizacyjny nadany przez Wójta w drodze zarządzenia. Do właściwości Wójta Gminy należy prowadzenie działalności wykonawczej, zarządzającej, organizatorskiej i administracyjnej, służące realizacji zadań Gminy zgodnie z Ustawami i Uchwałami Rady Gminy.</i>
2.	Okres sprawozdawczy	<i>Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku.</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe	<i>Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.</i>

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Metoda amortyzacji	<p>Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową według stawek określonych w Ustawie z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 865 z późn. zm.). Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w Ustawie z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 865 z późn. zm.) umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p>
	Metody wyceny aktywów i pasywów	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej równej lub wyższej 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 3) w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 5) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w Ustawie z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 865 z późn. zm.) nabyte z własnych środków 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.</p> <p>Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Ewidencjonuje się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena jednostkowa zakupu przekracza 1 000,00 zł.</p> <p>Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie przekraczających ceny jednostkowej zakupu 1 000,00 zł może być prowadzona w razie potrzeby ewidencja ilościowa.</p> <p>Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.</p>
5.	Inne informacje	<p>Nie dotyczy</p>

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.							
Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz 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.							
1.1.							
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (3+4+5+6)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
		2.	3.	4.	5.	6.	7.
I.	Wartości niematerialne i prawne	172 148,31		11 470,39	0,00	0,00	11 470,39
1.	Środki trwałe	56 865 463,71		4 513 939,35	273 230,00	222 164,00	5 009 333,35
1.1	Grunty	9 615 815,38		1 942 635,00	0,00	222 164,00	2 164 799,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	205 569,00		0,00	0,00	222 164,00	222 164,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 753 645,95		2 463 470,85	0,00	0,00	2 463 470,85
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 147 672,83		47 105,99	39 600,00	0,00	86 705,99
1.4	Środki transportu	1 354 659,17		0,00	233 630,00	0,00	233 630,00
1.5	Inne środki trwałe	993 670,38		60 727,51	0,00	0,00	60 727,51
	RAZEM	57 037 612,02		4 525 409,74	273 230,00	222 164,00	5 020 803,74

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz 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.							
Lp.	Wyszczególnienie	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (8+9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
		8.	9.	10.	11.	12.	13.
I.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00		0,00	183 618,70
1.	Środki trwałe		612 412,36	39 600,00		652 012,36	61 222 784,70
1.1	Grunty		175 812,00	0,00		175 812,00	11 604 802,38
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00		0,00	427 733,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00		0,00	46 217 116,80
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		3 000,00	39 600,00		42 600,00	1 191 778,82
1.4	Środki transportu		393 382,77	0,00		393 382,77	1 194 906,40
1.5	Inne środki trwałe		40 217,59	0,00		40 217,59	1 014 180,30
RAZEM :			612 412,36	39 600,00		652 012,36	61 406 403,40

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz 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.									
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Umorzenie				Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (14+ 15+16+17-18)	Wartość netto	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia		Stan na początek roku obrotowego (2-14)	Stan na koniec roku obrotowego (13-19)
		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
I.	Wartości niematerialne i prawne	165 568,99		4 049,54	11 470,39	0,00	181 088,92	6 579,32	2 529,78
1.	Środki trwałe	20 593 725,31		1 837 829,26	368 386,46	461 701,08	22 338 239,95	36 271 738,40	38 884 544,75
1.1	Grunty	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	9 615 815,38	11 604 802,38
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	205 569,00	427 733,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 067 500,32		1 662 211,68	0,00	0,00	19 729 712,00	25 686 145,63	26 487 404,80
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	957 824,16		35 557,48	32 441,99	3 000,00	1 022 823,63	189 848,67	168 955,19
1.4	Środki transportu	635 041,72		119 640,87	275 216,96	418 483,49	611 416,06	719 617,45	583 490,34
1.5	Inne środki trwałe	933 359,11		20 419,23	60 727,51	40 217,59	974 288,26	60 311,27	39 892,04
R A Z E M :		20 759 294,30		1 841 878,80	379 856,85	461 701,08	22 519 328,87	36 278 317,72	38 887 074,53

1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
	Nie dotyczy

1.3.		Długoterminowe aktywa:	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
	1	niefinansowe		Nie dotyczy
	2	finansowe		Nie dotyczy

1.4.		Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Nie dotyczy

1.5.		Wyszczególnienie	Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
		Grunty		Nie dotyczy
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		Nie dotyczy
		Urządzenia techniczne i maszyny		Nie dotyczy
		Środki transportu		Nie dotyczy
		Inne środki trwałe		Nie dotyczy

1.6.		Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
		Akcje i udziały	13 600	680 000,00 zł	ZGK JANÓW SPÓŁKA Z O.O.
		Dłużne papiery wartościowe			
		Inne			

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)					
	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Należności krótkoterminowe	24 092,03	3 523,53	-	3 792,85	23 822,71 zł
	Należności długoterminowe					

1.8.		Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
		Rezerwy według celu utworzenia:	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
		Rezerwy na postępowania sądowe			Nie dotyczy		
		Inne			Nie dotyczy		

1.9.		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty		
		Okres spłaty:	Kwota	Dodatkowe informacje
	a)	powyżej 1 roku do 3 lat		Nie dotyczy
	b)	powyżej 3 do 5 lat		Nie dotyczy
	c)	powyżej 5 lat		Nie dotyczy
	RAZEM :			

1.10.	Informacja o kwocie 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				
	Zobowiązania:	Kwota	Dodatkowe informacje		
	z tytułu leasingu finansowego		Nie dotyczy		
	z tytułu leasingu zwrotnego		Nie dotyczy		
1.11.	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)				
	Forma zabezpieczenia:	Kwota		w tym na aktywach	
		zobowiązania	zabezpieczenia	trwałych	obrotowych
	Kaucja				
	Hipoteka				
	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)				
	Weksel				
	Przewłaszczenie na zabezpieczenia				
	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa				
	Inne				
	Łączna kwota:	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

1.12.		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		
		Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
		Nie uznane roszczenia wierzycieli		
		Udzielone gwarancje i poręczenia		
		Inne		
		Łączna kwota:		Nie dotyczy
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		Kwota
		Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		Nie dotyczy
		inne		Nie dotyczy
		Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie)		Nie dotyczy
		Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		Nie dotyczy
		Rozliczenia międzyokresowe przychodów :		Nie dotyczy
		równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych		Nie dotyczy
		Inne		Nie dotyczy

1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie	Dodatkowe informacje	
	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie	368 780,99 zł	Gwarancje należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek

1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Wyszczególnienie	Kwota
	Odprawy emerytalne i rentowe	52 500,00 zł
	Nagrody jubileuszowe	20 392,00 zł
	Ekwiwalenty za urlop	15 501,33 zł
	Kwota razem:	88 393,33 zł
1.16.	Inne informacje	Nie dotyczy

2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Wyszczególnienie	Kwota
	Materiały	
	Półprodukty i produkty w toku	
	Produkty gotowe	
	Towary	
	Kwota razem:	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	
	Wyszczególnienie	Kwota
	1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	2 681 898,71 zł
	drogi, parkingi,	2 255 888,67 zł
	wodociągi, kanalizacje, modernizacja zestawu hydroforowego,	268 227,77 zł
	oświetlenie uliczne,	79 481,50 zł
	zakup kosiarki, działki, fotowoltaika,	58 628,26 zł
	zakup domku drewnianego, Centrum Usług Społecznościowych	19 672,51 zł

2.3.	Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Opis charakteru zdarzenia	
	Przychody		Kwota
	o nadzwyczajnej wartości	Nie dotyczy	
	które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	
	Koszty		Kwota
	o nadzwyczajnej wartości	Nie dotyczy	
	które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy	

2.4.	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		

2.5.	Inne Informacje	Kwota
	Nie dotyczy	

3.	Inne Informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie dotyczy

Małgorzata Laskowska

.....
(główny księgowy)

31.03.2020

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Edward Moskalik

.....
(kierownik jednostki)