

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA PORĄBKA
1.2	siedzibę jednostki
	PORĄBKA
1.3	adres jednostki
	43-353 PORĄBKA UL.KRAKOWSKA 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	OKRES SPRAWOZDAWCZY 01.01.2020 - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki w skład, której wchodzi 11 jednostek samobilansujących się
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2) Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 3) Podstawowe środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. 4) Jednostka amortyzuje i umarza środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku 5) Pozostałe środki trwałe obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. do 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. 6) Jednostka stosuje uproszczenie w zakresie ewidencji zakupu materiałów na potrzeby administracyjno-gospodarcze (materiały biurowe, paliwo, drobne materiały do bieżącego remontu) , które ujmowane są w ciężar kosztów w momencie zakupów.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu zasady kontynuacji działania.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1.

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

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	przemieszczenie		Zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	775.542,29	0	27.793,45	0	27.793,45	0	6.768,54	0	6.768,54	796.567,20
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I	Razem wartości niematerialne i prawne	775.542,29	0	27.793,45	0	27.793,45	0	6.768,54	0	6.768,54	796.567,20
2.1	Grunt	14.052.399,25	2.146,00	750.807,92	0	752.953,92	11.399,00	0	72.345,00	83.744,00	14.721.609,17
2.1.1	Grunt stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	272.959,00	0	0	0	0	0	0	0	0	272.959,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84.288.412,70	0	3.537.638,86	2.021.342,19	5.558.981,05	0	0	0	0	89.847.393,75
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2.396.486,60	0	27.644,14	0	27.644,14	0	156.950,02	0	156.950,02	2.267.180,72
2.4	Środki transportu	3.058.126,76	0	50.000,00	0	50.000,00	0	0	0	0	3.108.126,76
2.5	Inne Środki trwałe	6.796.148,19	0	1.082.807,13	23.962,96	1.106.770,09	0	245.650,20	25.362,96	271.013,16	7.631.905,12
2	Razem środki trwałe	110.591.573,50	2.146,00	5.448.898,05	2.045.305,15	7.496.349,20	11.399,00	402.600,22	97.707,96	511.707,18	117.576.215,52
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7.399.062,38	0	4.909.531,26	0	4.909.531,26	0	0	5.710.502,14	5.710.502,14	6.598.091,50
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	117.990.635,88	2.146,00	10.358.429,31	2.045.305,15	12.405.880,46	11.399,00	402.600,22	5.808.210,10	6.222.209,32	124.174.307,02

Cd tabeli

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	761.722,19	0	35.724,93	0	35.724,93	6.768,54	790.678,58	13.820,10	5.888,62
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I	Razem wartości niematerialne i prawne	761.722,19		35.724,93	0	35.724,93	6.768,54	790.678,58	13.820,10	5.888,62
2.1	Grunty	2.429,01	0	2.492,87	0	2.492,87	0	4.921,88	14.049.970,24	14.716.687,29
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	272.959,00	272.959,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33.639.442,27	0	3.220.212,29	0	3.220.212,29	0	36.859.654,56	50.648.970,43	52.987.739,19
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2.060.807,44	0	84.801,40	0	84.801,40	156.950,02	1.988.658,82	335.679,16	278.521,90
2.4	Środki transportu	2.878.132,32	0	57.428,50	0	57.428,50	0	2.935.560,82	179.994,44	172.565,94
2.5	Inne środki trwałe	6.475.772,34	0	1.166.806,39	23.962,96	1.190.769,35	271.013,16	7.395.528,53	320.375,85	236.376,59
2	Razem środki trwałe	45.056.583,38	0	4.531.741,45	23.962,96	4.555.704,41	427.963,18	49.184.324,61	65.534.990,12	68.391.890,91
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	7.399.062,38	6.598.091,50
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	45.056.583,38	0	4.531.741,45	23.962,96	4.555.704,41	427.963,18	49.184.324,61	72.934.052,50	74.989.982,41

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje danymi na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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.	4777/25	Powierzchnia (m²)	420	0	0	420
		Wartość (zł)	7.560,00	0	0	7.560,00
2.	3266/17	Powierzchnia (m²)	321	0	0	321
		Wartość (zł)	4.076,70	0	0	4.076,70
3.	3266/12	Powierzchnia (m²)	283	0	0	283
		Wartość (zł)	3.594,10	0	0	3.594,10
4.	1558/16	Powierzchnia (m²)	1.356	0	0	1.356
		Wartość (zł)	32.837,63	0	0	32.837,63
5.	1558/19	Powierzchnia (m²)	34	0	0	34
		Wartość (zł)	1.788,74	0	0	1.788,74
Ogółem wartość (zł)			49.857,17	0	0	49.857,17

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

Środki trwałe niemortyzowane 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	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	30.899,92	0	0	30.899,92
4.	Środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	80.846,76	0	0	80.846,76
	Ogółem	111.746,68	0	0	111.746,68

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: Spółka MZK Kęty	149	149.000,00	0	0	149.000,00
2.	Beskidzki Hurt Towarowy Bielsko-Biała	10	10.000,00	0	0	10.000,00
	Ogółem		159.000,00	0	0	159.000,00

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)

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	278.177,91	0	3.605,51	0	274.572,40

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																						
	<div>Informacja o stanie rezerw</div> <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenie w ciągu roku</th><th>Wykorzystanie w ciągu roku</th><th>Rozwiązanie w ciągu roku</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1.</td><td>Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty</td><td>47.427,40</td><td>0</td><td>2.492,87</td><td>0</td><td>44.934,53</td></tr><tr><td>2.</td><td>Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>47.427,40</td><td>0</td><td>2.492,87</td><td>0</td><td>44.934,53</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego	1	2	3	4	5	6	7	1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	47.427,40	0	2.492,87	0	44.934,53	2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0	0	0	0	0		Ogółem	47.427,40	0	2.492,87	0	44.934,53			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego																																	
1	2	3	4	5	6	7																																	
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	47.427,40	0	2.492,87	0	44.934,53																																	
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0	0	0	0	0																																	
	Ogółem	47.427,40	0	2.492,87	0	44.934,53																																	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:																																						
	<div>Zobowiązania według okresów wymagalności</div> <table><tr><th rowspan="4">Zobowiązania</th><th colspan="6">Okres wymagalności</th><th colspan="2" rowspan="3">Razem</th></tr><tr><th colspan="2">powyżej 1 roku do 3 lat</th><th colspan="2">powyżej 3 lat do 5 lat</th><th colspan="2">powyżej 5 lat</th></tr><tr><th colspan="6">stan na</th></tr><tr><th>BO</th><th>BZ</th><th>BO</th><th>BZ</th><th>BO</th><th>BZ</th><th>BO</th><th>BZ</th></tr><tr><td>kredyty i pożyczki</td><td>4.993.500,00</td><td>4.722.000,00</td><td>2.644.997,34</td><td>3.095.997,34</td><td>1.407.873,72</td><td>3.269.373,72</td><td>9.046.371,06</td><td>11.087.371,06</td></tr></table>	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na						BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	kredyty i pożyczki	4.993.500,00	4.722.000,00	2.644.997,34	3.095.997,34	1.407.873,72	3.269.373,72	9.046.371,06	11.087.371,06
Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem																																
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat																																		
	stan na																																						
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ																															
kredyty i pożyczki	4.993.500,00	4.722.000,00	2.644.997,34	3.095.997,34	1.407.873,72	3.269.373,72	9.046.371,06	11.087.371,06																															
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																																						
	nie dotyczy																																						

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

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	weksle- zabezpieczenie spłaty kredytów	15.196.652,50	20.696.652,50
2.	weksle - zabezpieczenie spłaty pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej Katowice	2.249.997,34	2.639.997,34
3.	weksle – zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań określonych w umowach o przyznaniu pomocy ze środków budżetu UE	3.892.248,68	3.892.248,68
4.	Zabezpieczenie umowy – Główny Inspektorat Transportu Drogowego	728,00	728,00
	Ogółem	21.339.626,52	27.229.626,52

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych			
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: – prenumeraty	3.470,66	3.525,74

1.14.

łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje : zabezpieczenie należytego wykonania umów na wykonanie robót budowlanych	438.936,36	Dotyczy 27 umów

1.15.

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	238.593,24	Dotyczy 15 pracowników
2.	Nagrody jubileuszowe	472.493,55	Dotyczy 58 pracowników
3.	Inne (ekwiwalent za urlop, odprawa zwolnieniowa)	207.361,10	Dotyczy 19 pracowników
4.	Odpis na ZFŚS	989.128,43	
	Ogółem:	1.907.576,32	

1.16.	inne informacje																				
	saldo rachunków VAT na 31.12.2020 r. 96,96 zł																				
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																				
	<p style="text-align: center;">Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td> <td>5.024.190,33</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	5.024.190,33	-										
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																		
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	5.024.190,33	-																		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																				
	nie dotyczy																				
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																				
	nie dotyczy																				
2.5.	inne informacje																				
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 w tym:</td> <td>341,27</td> </tr> <tr> <td></td> <td><i>nauczyciele</i></td> <td>180,5</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Pracownicy na stanowiskach robotniczych</td> <td>47</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>390,27</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	1.	Pracownicy umysłowi w tym:	341,27		<i>nauczyciele</i>	180,5	2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	47	3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2		Ogółem	390,27
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie																			
1.	Pracownicy umysłowi w tym:	341,27																			
	<i>nauczyciele</i>	180,5																			
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	47																			
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2																			
	Ogółem	390,27																			

Bożena Helena
Czosnyka

Elektronicznie podpisany
przez Bożena Helena
Czosnyka
Data: 2021.05.06 08:11:57
+02'00'

Skarbnik Gminy – Bożena Czosnyka
(główny księgowy)

2021-05-06
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł
Zemanek

Elektronicznie podpisany
przez Paweł Zemanek
Data: 2021.05.06
08:15:11 +02'00'

Wójt Gminy – Paweł Zemanek
(kierownik jednostki)