

INFORMACJA DODATKOWA

Nazwa jednostki – Urząd Gminy w Jemielnie

Siedziba – Jemielno 81,

Adres – Jemielno 81, 56-209 Jemielno

Urząd Gminy w Jemielnie w Jemielnie jest jednostką budżetową, która funkcjonuje na podstawie regulaminu organizacyjnego nadanego przez Wójta Gminy.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

3. Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Jemielnie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu
- d) Informacji dodatkowej

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911 z późniejszymi zmianami).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1)** określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2)** metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3)** sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a)** zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b)** wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c)** opis systemu komputerowego,
 - d)** system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy w Jemielnie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Urzędu Gminy wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej

zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Urzędzie Gminy w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. Wykazane zobowiązania długoterminowe to kredyty i pożyczki jakie zaciągnęła gmina.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 z tego:
 - 1) Zmiany wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z tabelą nr 1

Tabela nr 1 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Urząd Gminy Jemielno

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01.01.2018 od dnia 31.12.2018

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 9:12)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne (m.in. nieodpłatnie otrzymane)		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	43 063,60	2 513,63	0,00	0,00	0,00	2 513,63	0,00	0,00	7 151,64	0,00	7 151,64	38 425,59
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	43 063,60	2 513,63				2 513,63			7 151,64		7 151,64	38 425,59
1.2	Pozostałe WNiP						0,00					0,00	0,00

Zmiany umorzenia niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01.01.2018 od dnia 31.12.2018

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:5)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 7:10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	43 063,60	2 513,63	0,00	2 513,63	0,00	0,00	7 151,64	0,00	7 151,64	38 425,59
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	43 063,60	2 513,63		2 513,63			7 151,64		7 151,64	38 425,59
1.2	Pozostałe WNiP				0,00					0,00	0,00

Wartość bilansowa WNiP

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP)	0,00	0,00

2) Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych zgodnie z tabelą nr 1 a

Tabela nr 1a do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Urząd Gminy Jemielno

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2018 od dnia 31.12.2018

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 9:12)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne (m.in. nieodpłatnie otrzymane)		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Środki trwale, w tym:	17 924 886,20	17 685,00	0,00	0,00	1 301 072,22	1 318 757,22	36 933,55	150,00	48 875,65	0,00	85 959,20	19 157 684,22
1.1	Grunty, w tym:	2 274 272,96					0,00	21 835,70				21 835,70	2 252 437,26
1.1.1	grunty przekazanie w użytkowanie wieczyste	58 634,00					0,00				12 835,00	12 835,00	45 799,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 099 390,66				1 242 584,70	1 242 584,70	7 597,85		10 478,04		18 075,89	16 323 899,47
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	46 996,31	17 685,00				17 685,00	7 500,00				7 500,00	57 181,31
1.4	Środki transportu	335 224,73				58 487,52	58 487,52					0,00	393 712,25
1.5	Inne środki trwale	169 001,54					0,00		150,00	38 397,61		38 547,61	130 453,93

Zmiany umorzenia rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2018 od dnia 31.12.2018

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:5)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 7:10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Środki trwałe, w tym:	6 899 850,61	917 609,36	0,00	917 609,36	8 339,99	0,00	40 611,95	150,00	49 101,94	7 768 358,03
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)				0,00					0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 396 077,31	848 206,45		848 206,45	1 164,99		2 214,34		3 379,33	7 240 904,43
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	34 952,46	3 830,80		3 830,80	7 175,00				7 175,00	31 608,26
1.4	Środki transportu	335 224,73	58 487,52		58 487,52					0,00	393 712,25
1.5	Inne środki trwałe	133 596,11	7 084,59		7 084,59		0,00	38 397,61	150,00	38 547,61	102 133,09

Wartość bilansowa ŚT

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwale, w tym:	11025035,59	11389326,19
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	2 274 272,96	2 252 437,26
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 703 313,35	9 082 995,04
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	12 043,85	25 573,05
1.4	Środki transportu	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	35 405,43	28 320,84

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami z tego:

1) Nie dotyczy jednostki

3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z tego:

1) Nie wystąpiły jednostki

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto z tego:

1) Nie dotyczy jednostki

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

Tabela nr 5 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki: URZĄD GMINY JEMIELNO

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu wg stanu na koniec 31.12.2018 r.

lp.	Wyszczególnienie wg grupy składników majątku trwałego	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.
1.	Środki trwale, w tym:	15 344,51
1.1	Grunty w tym:	0,00
1.1.1	z tytułu umów dzierżawy	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
1.2.1	z tytułu umów leasingu	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
1.3.1	z tytułu umów leasingu	
1.4	Środki transportu	0,00
1.4.1	z tytułu umów leasingu	
1.5	Inne środki trwale	15.344,51
1.5.1	z tytułu umów leasingu	

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych z tego:

1) Nie dotyczy jednostki

7. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) zgodnie z tego:

1) Nie wystąpiły

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym z tego:

1) Nie dotyczy jednostki

9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty z tego:

Tabela nr 9 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki: URZĄD GMINY JEMIELNO

Zobowiązania długoterminowe wg stanu na koniec 2018r.

lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Kredyty i pożyczki	1 530 000,00	620 000,00	1 922 000,00	4 072 000,00
2.	Emisji obligacji				0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	RAZEM	1 530 000,00	620 000,00	1 922 000,00	4 072 000,00

Zobowiązania długoterminowe od dnia 1.01.2018 roku do dnia 31.12.2018 roku

lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe	
		Wartość według stanu na początek roku obrotowego	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Ogółem zobowiązania długoterminowe	3927000,00	4072000,00

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 leasingu zwrotnego z tego:

1) Nie wystąpiły

11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń z tego:

1) Nie wystąpiły

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 z tego:

1) Nie wystąpiły

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 z tego:

1) Nie wystąpiły

14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie z tego:

- 1) Nie wystąpiły

15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze z tego:

Tabela nr 15 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki: URZĄD GMINY JEMIELNO

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wg stanu na koniec 31.12.2018 r.

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	Świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop, odprawy z tytułu upływu kadencji	113.044,49
2.	
RAZEM		113.044,49

16. Inne informacje

Tabela nr 16 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki: URZĄD GMINY JEMIELNO

Inne informacje wg stanu na koniec 31.12.2018r.

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	Środki zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność)	135,28
2.	
RAZEM		135,28

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów z tego:

- 1) Nie dotyczy jednostki

18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z tego:

Tabela nr 18 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki: URZĄD GMINY JEMIELNO

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które wytworzyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wg stanu na koniec 31.12.2018r.

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	993 889,46			1 240 575,22		
Środki trwale w budowie	210 778,74			253 422,24		
Razem	1 204 668,20	0,00	0,00	1 493 997,46	0,00	0,00

19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie z tego:

1) Nie wystąpiły

20. Informacje 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

1) Nie dotyczy jednostki

21. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki z tego:

1) Nie wystąpiły

22. Inne informacje niż wyżej wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

1) Nie wystąpiły

Elżbieta Dobosz

2019 – 03 - 29

Anita Sierpowska

.....
(Skarbnik Gminy)

.....
(rok miesiąc dzień)

.....
(Wójt Gminy)

**WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ
POMIĘDZY GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI**

wg. stanu na dzień 31 grudnia 2018r.

1. Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze z tego:

1) Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze zgodnie z tabelą nr 1 do niniejszego wzoru.

WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ
POMIĘDZY GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
wg. stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.

URZĄD GMINY JEMIELNO

Tabela nr 1 do Wzoru nr 2 Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami

L.p.	Nazwa powiatowej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	kwota (w PLN)	Nazwa pozycji bilansu w której została ujeta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jemielnie	energia elektryczna	208,24	należności
2	Szkoła Podstawowa w Jemielnie	usługa opróżniania szamb	275,00	należności
3	Szkoła Podstawowa w Jemielnie	zrzut nieczystości płynnych	149,70	należności
RAZEM		x	632,94	x

2. Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych w gminnych jednostkach budżetowych

1) Nie wystąpiły

3. Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych z tego:

Tabela nr 3 do Wzoru nr 2 Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami

L.p.	Nazwa powiatowej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	kwota (w PLN)	Nazwa pozycji zestawienia zmoan w funduszu w której została ujeta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Szkoła Podstawowa w Jemielnie	nieodpłata przekazanie środka trwałego w budowie	58.723,67	
2	Szkoła Podstawowa w Irządzach	nieodpłata przekazanie środka trwałego w budowie	24.000,01	
RAZEM			82.723,68	x

Elżbieta Dobosz

2019 – 03 – 29

Anita Sierpowska

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

.....
(kierownik jednostki)

1) zestawienie aktywów i pasywów jednostki budżetowej wg. wzoru nr 3;

Tabela do wzoru nr 3

UG JEMIELNO

**ZESTAWIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW JEDNOSTKI BUDZTOWEJ
na dzień 31 grudnia 2018r.**

Lp.	Symbol konta	Nazwa Konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
AKTYWA						
1	011	Środki trwałe	14 117 445,13		5 040 239,09	19 157 684,22
2	013	Pozostałe środki trwałe	527 986,98			527 986,98
3	020	Wartości niematerialne i prawne			38 425,59	38 425,59
5	071	Odpisy umorzeniowe			-7 771 894,81	-7 771 894,81
6	072	Odpisy umorzeniowe			-562 875,79	-562 875,79
7	080	Środki trwałe w budowie			253 422,24	253 422,24
8	130	Rachunek bieżący		1 226,09		1 226,09
9	135	Rachunek ZFŚS		18 681,41		18 681,41
10	139	Depozyty		3 613,49		3 613,49
11	201	Rozrachunki z odbiorcami / dostawcami	22 961,14			22 961,14
12	219	Rozrachunki z tyt.VAT			334,75	334,75
13	221	Pozostałe należności		347 165,96	634 798,87	981 964,83
14	224	Rozliczenie dotacji budżetowych			136,83	136,83
15	225	Rozrachunki publicznoprawne			468,00	468,00
16	226	Należności długoterminowe			31 809,20	31 809,20
17	234	Pozostałe należności			10 132,00	10 132,00
18	290	Odpisy aktualizujące należności			-91 499,84	-91 499,84
19	310	Materiały	29 954,61			29 954,61
20	800	Fundusz jednostki			14 060 032,90	14 060 032,90
21	860	Wynik finansowy			4 584 381,08	4 584 381,08
		Razem	14 698 347,86	370 686,95	16 227 910,11	31 296 944,92

PASYWA						
1	201	Rozrachunki z dostawcami		110 957,04	14 246,82	125 203,86
2	219	Rozrachunki z tyt.VAT			802,98	802,98
3	220	Wewnętrzne rozliczenie VAT			1 195,83	1 195,83
4	221	Pozostałe należności		722,00	7 238,79	7 960,79
5	223	Rozliczenie wydatków budżetowych			1 090,81	1 090,81
6	225	Rozrachunki publicznoprawne			5 518,00	5 518,00
7	229	Inne rozrachunki publicznoprawne			57 125,38	57 125,38
8	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń			163 627,21	163 627,21
9	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami			1 403,69	1 403,69
10	240	Pozostałe rozrachunki			13 178,77	13 178,77
11	800	Fundusz jednostki			15 917 873,72	15 917 873,72
12	851	ZFŚS			28 813,41	28 813,41
13	860	Wynik finansowy			14 973 150,47	14 973 150,47
		Razem		111 679,04	31 185 265,88	31 296 944,92

2) informację o środkach na rachunkach bankowych jednostki budżetowej wg. **wzoru nr 4**;

Tabela do wzoru nr 4

Nazwa jednostki: URZĄD GMINY JEMIELNO

Numer i saldo wyciągu bankowego z ostatniego dnia, ostatniego miesiąca okresu sprawozdawczego.

lp	Nr rachunku bankowego	Saldo na dzień 31.12.2018r.PLN
1.	75 8669 0001 2012 0124 3453 0005	18.681,41
2.	32 8669 0001 2012 0124 3453 0003	3.613,49
3.	83 8669 0001 2012 0124 3437 0005	1.090,81
4.	80 8669 0001 2012 0124 3453 0012	135,28
RAZEM		23.520,99

3) dane kontrolne do sprawozdań finansowych jednostki budżetowej wg. wzoru nr 5.

Tabela do wzoru nr 5

Dane kontrolne do sprawozdań finansowych za rok 2018

Nazwa jednostki: URZĄD GMINY JEMIELNO

Formuła 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	RB - 27s wykonane dochody	14 956 801,32
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.2.2 zrealizowane dochody budżetowe	14 956 801,32
3.	wynik	0,00
1.	RB - 28s wykonane wydatki	5 462 512,93
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.2 zrealizowane wydatki budżetowe	5 462 512,93
3.	wynik	0,00
1.	RB - 28s wykonane wydatki inwestycyjne par. 6050,6060	1 315 461,13
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.4 środki na inwestycje	1 315 461,13
3.	wynik	0,00

Formuła 2

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku - wiersz A Fundusz	12 246 610,21
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz V Fundusz (II+,III-IV)	12 246 610,21
3.	wynik	0,00
Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A. Fundusz jednostki na koniec odpowiednio do kwot w (F-Zzf) w wierszach V Fundusz na koniec okresu (BZ)		

Formuła 3

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.I Fundusz jednostki	2 104 706,10
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki na początku okresu	2 104 706,10
3.	wynik	0,00
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.I Fundusz jednostki	1 857 840,82
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	1 857 840,82
3.	wynik	0,00
<p>Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.I Fundusz jednostki na początek i koniec odpowiednio do kwot w (F-Zzf) w wierszach I Fundusz jednostki na początek okresu (BO) oraz II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (musisz w Bestii policzyć ręcznie I + I.1 -I.2</p>		

Formuła 4

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.II Wynik finansowy	10 388 769,39
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 388 769,39
3.	Rachunek Zysków i Strat BZ stan na koniec roku - wiersz L Zysk(strata) netto	
4.		0,00
<p>Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.II Wynik finansowy netto na koniec roku odpowiednio do kwot w zestawieniu zmian funduszu w wierszu V Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) oraz w rachunku zysków i strat N. Zysk (strata) netto (K-L-M) na koniec roku</p>		

Formuła 5

STRATA		wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.II.1.2 Strata netto (-)	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2.1 Strata za rok ubiegły (+)	0,00
3.	Rachunek Zysków i Strat BO stan na początek roku - wiersz N Zysk(strata) netto (-)	0,00
ZYSK		
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.II.1.1 Zysk netto (+)	9 795 773,11
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły (+)	9 795 773,11
3.	Rachunek Zysków i Strat BO stan na początek roku - wiersz L Zysk(strata) netto (+)	
<p>Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.II.1.1 Zysk netto (+) na początek roku (albo A.II.1.2 Strata netto (-)) ze stanem na koniec roku odpowiednio do kwot w F-Zzf w wierszach I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły lub I.2.1. Strata za rok ubiegły i kwoty wpisanej do F-Rzs N.Zysk (strata) netto (K-L-M) na początek roku. Ponieważ strata wpisywana jest ze znakiem + w F-Zzf w pozycji I.1.2. Strata za rok ubiegły, to formułę porównujesz ją z wartością bezwzględną strat zapisanych w bilansie i rzis.</p>		

Formuła 6

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.III (-)	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2.3 (+)	0,00
<p>Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.III Nadwyżka środków obrotowych (-) na początek roku do kwoty w F-Zzf w wierszu I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły. Ta formuła dotyczy ZB</p>		
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.III (-)	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz IV Nadwyżka dochodów samorz.jednostek budżetowych (+)	0,00
<p>Na koniec roku należy sprawdzić zgodność tylko dla ZB kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.III Nadwyżka środków obrotowych (-) do kwoty w (F-Zzf) w wierszu IV Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</p>		

Formuła 7

Lp.		wartość
1.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki	2 104 706,10
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1 zwiększenie funduszu	16 573 747,17
3.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2 zmniejszenie funduszu	16 820 612,45
4.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	1 857 840,82
Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w (F-Zzf) wiersz I Fundusz jednostki na koniec okresu (+) wiersz I.1 zwiększenie funduszu (-) wiersz I.2 zmniejszenie funduszu musi się równać wierszowi II Fundusz jednostki (BZ)		