

# **INFORMACJA DODATKOWA**

**GMINA JEMIELNO**

**JEMIELNO 30**

**56 – 209 JEMIELNO**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 01.01.2019 - 31.12.2019**

**Nazwa jednostki** – Gmina Jemielno  
**Siedziba** – Jemielno 81,

**Adres** – Jemielno 81, 56-209 Jemielno

Gmina jest jednostką samorządu terytorialnego wykonującą zadania

**2.** Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

**3.** Sprawozdanie ma charakter łączny, obejmuje sprawozdania czterech jednostek budżetowych: Urzędu Gminy Jemielno, Szkoły Podstawowej w Irządzach, Szkoły Podstawowej w Jemielnie oraz Gminnego Ośrodka Pomocy społecznej w Jemielnie.

**3.** Sprawozdanie Gminy Jemielno składa się z:

- a) Bilansu (łącznego jednostek budżetowych).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki ( łącznego -wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu (łącznego jednostek budżetowych)

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 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).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostki posiadają 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 instrukcjami obiegu i kontroli

dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa w jednostkach Gminy Jemielno zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 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 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 zdadne 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 wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem i są to kredyty i pożyczki zaciągnięte przez gminę.

### **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

Nazwa jednostki Gmina Jemielno

## Zmiany wartości niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01.01.2019 od dnia 31.12.2019

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 a wartości początkowej (suma wierszy 9:12)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne (m.in. nieodpłatnie otrzymane)		sprzedaż	przemieszczenia wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	<b>Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:</b>	86 937,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 937,98
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	86 937,98	0,00				0,00			0,00		0,00	86 937,98
1.2	Pozostałe WNiP						0,00					0,00	0,00

## Zmiany umorzenia niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01.01.2019 od dnia 31.12.2019

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:5)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia a wartości początkowej (suma wierszy 7:10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne		sprzedaż	przemieszczenia wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	<b>Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:</b>	86 937,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 937,98
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	86 937,98	0,00		0,00			0,00		0,00	86 937,98
1.2	Pozostałe WNiP				0,00					0,00	0,00

**Wartość bilansowa WNiP**

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

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

Tabela nr 1a

Nazwa jednostki Gmina Jemielno

## Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2019 od dnia 31.12.2019

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.	<b>Środki trwałe, w tym:</b>	27 711 407,11	1 180 094,99	0,00	0,00	425 708,12	1 605 803,11	50 075,67	0,00	152 361,44	84 191,43	286 628,54	29 030 581,68
1.1	Grunty, w tym:	2 291 595,01				70 699,64	70 699,64	1 075,67			84 191,43	85 267,10	2 277 027,55
1.1.1	<i>grunty przekazanie w użytkowanie wieczyste</i>	45 799,00					45 799,00					0,00	45 799,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 138 372,69	1 038 611,37				1 038 611,37					0,00	24 176 984,06
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	502 505,96	0,00			300 967,50	300 967,50			127 083,94		127 083,94	676 389,52
1.4	Środki transportu	393 712,25	126 371,05			54 040,98	180 412,03	49 000,00				49 000,00	525 124,28
1.5	Inne środki trwałe	1 385 221,20	15 112,57			0,00	15 112,57			25 277,50		25 277,50	1 375 056,27

**Zmiany umorzenia rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2019 od dnia 31.12.2019**

1.	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.	<b>Środki trwałe, w tym:</b>	<b>11 736 240,34</b>	<b>956 822,89</b>	<b>0,00</b>	<b>956 822,89</b>	<b>49 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>152 361,44</b>	<b>0,00</b>	<b>201 361,44</b>	<b>12 491 701,79</b>
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	9 533 339,82	837 374,64		837 374,64					0,00	10 370 714,46
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	449 954,28	15 677,10		15 677,10			127 083,94		127 083,94	338 547,44
1.4	Środki transportu	393 712,25	74 265,17		74 265,17	49 000,00				49 000,00	418 977,42
1.5	Inne środki trwałe	1 359 233,99	29 505,98		29 505,98		0,00	25 277,50		25 277,50	1 363 462,47

**Wartość bilansowa ŚT**

1p.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	<b>Środki trwałe, w tym:</b>	<b>15 976 109,96</b>	<b>16 556 540,75</b>
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	2 291 595,01	2 277 027,55
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 605 032,87	13 815 555,35
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	64 001,67	344 769,07
1.4	Środki transportu	0,00	106 146,86
1.5	Inne środki trwałe	15 480,41	13 041,92



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 w jednostce
  
4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste 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: zgodnie z tabelą nr 5.

Tabela nr 5

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 31.12.2019 r.**

lp.	Wyszczególnienie wg grupy składników majątku trwałego	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.
<b>1.</b>	<b>Środki trwale, w tym:</b>	<b>15 066,41</b>
<b>1.1</b>	<b>Grunty w tym:</b>	<b>0,00</b>
1.1.1	z tytułu umów dzierżawy	
<b>1.2</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	z tytułu umów leasingu	
<b>1.3</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>0,00</b>
1.3.1	z tytułu umów leasingu	
<b>1.4</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>0,00</b>
<b>1.4.1</b>	<b>z tytułu umów leasingu</b>	
<b>1.5</b>	<b>Inne środki trwale</b>	<b>15 066,41</b>
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, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) zgodnie z tego: zgodnie z tabelą nr 7.
  
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: zgodnie z tabelą nr 9
  
  
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: zgodnie z tabelą nr 15.

Tabela nr 15

Nazwa jednostki URZĄD GMINY JEMIELNO

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wg stanu na koniec 31.12.2019 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	56 000,52
<b>RAZEM</b>		<b>56 000,52</b>

16. Inne informacje z tego: zgodnie z tabelą nr 16.

Tabela nr 16

Nazwa jednostki URZĄD GMINY JEMIELNO

Inne informacje wg stanu na koniec 31.12.2019r.

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)	99,75
2.	Kwota do odprowadzenia do US z tyt.VAT	190 123,53
<b>RAZEM</b>		<b>190 223,28</b>

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: zgodnie z tabelą nr 18.

Tabela nr 18

Nazwa jednostki URZĄD GMINYJEMIELNO

**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 31.12.2019 r.**

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 240 575,22			1 339 578,87		
Środki trwałe w budowie	253 422,24			239 256,79		
<b>Razem</b>	<b>1 493 997,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 578 835,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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:

Zgodnie z tabelami od nr 21 do nr 23.

**Tabela nr 21**

WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ  
POMIĘDZY GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI  
wg. stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.

URZĄD GMINY JEMIELNO

L.p.	Nazwa gminnej 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	Szkoła Podstawowa w Jemielnie	usługa opróżniania szamb	275,00	zobowiązanie
2	Urząd Gminy w Jemielnie	usługa opróżniania szamb	275,00	należność
3	Szkoła Podstawowa w Jemielnie	zrzut nieczyst. płynnych	149,70	zobowiązanie
4	Urząd Gminy w Jemielnie	zrzut nieczystości płynnych	149,70	należność
<b>RAZEM</b>		<b>x</b>	<b>849,40</b>	<b>x</b>

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych w powiatowych jednostkach budżetowych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	kwota (w PLN)	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat w której została ujeta kwota wzajemnego rozliczenia
				<b>x</b>

L.p.	Nazwa gminnej 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 zmian w funduszu w której została ujeta kwota wzajemnego rozliczenia
1	Szkoła Podstawowa w Jemielnie	nieodpłatne przekazanie środka trwałego w budowie	300 967,50	nieodpłatne przekazanie
2				
<b>RAZEM</b>			<b>300 967,50</b>	<b>x</b>

Tabela nr 22

**ZESTAWIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH URZĄD GMINY JEMIELNO, SP  
IRZĄDZE,  
SP JEMIELNO na dzień 31 grudnia 2019 roku**

Lp.	Symbol konta	Nazwa Konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
<b>AKTYWA</b>						
1	011	Środki trwałe	7 462 376,72 zł		20 305 362,66 zł	27 767 739,38 zł
2	013	Pozostałe środki trwałe	1 259 322,03 zł		549 425,16 zł	1 808 747,19 zł
3	020	Wartości niematerialne i prawne	35 394,60 zł		42 727,47 zł	78 122,07 zł
4	014	Zbiory biblioteczne	101 309,60 zł			101 309,60 zł
5	071	Odpisy umorzeniowe			- 11 214 967,00 zł	- 11 214 967,00 zł
6	072	Odpisy umorzeniowe			- 1 984 642,08 zł	- 1 984 642,08 zł
7	080	Środki trwałe w budowie			239 256,79 zł	239 256,79 zł
8	130	Rachunek bieżący		384 409,09 zł		384 409,09 zł
9	135	Rachunek ZFŚS		20 989,92 zł		20 989,92 zł
10	139	Depozyty		58 793,97 zł		58 793,97 zł
11	201	Rozrachunki z odbiorcami / dostawcami	23 598,32 zł	306,60 zł		23 904,92 zł
12	219	Rozrachunki z tyt.VAT			2 515,35 zł	2 515,35 zł
13	221	Pozostałe należności		888,04 zł	1 266 332,12 zł	1 267 220,16 zł
14	224	Rozliczenie dotacji budżetowych				- zł
15	225	Rozrachunki publicznoprawne				
16	226	Należności długoterminowe			42 829,94 zł	42 829,94 zł
17	234	Pozostałe należności			8 100,00 zł	8 100,00 zł
17	240	Pozostałe rozrachunki			141 477,57 zł	141 477,57 zł
18	290	Odpisy aktualizujące należności			- 262 350,00 zł	- 262 350,00 zł
19	310	Materiały	32 023,53 zł			32 023,53 zł
20	800	Fundusz jednostki			15 605 017,87 zł	15 605 017,87 zł
21	860	Wynik finansowy			4 351 459,68 zł	4 351 459,68 zł
		<b>Razem</b>	<b>8 914 024,80 zł</b>	<b>465 387,62 zł</b>	<b>29 092 545,53 zł</b>	<b>38 471 957,95 zł</b>

<b>PASYWA</b>						
1	201	Rozrachunki z dostawcami		122 652,75 zł	15 379,06 zł	138 031,81 zł
2	219	Rozrachunki z tyt.VAT				
3	220	Wewnętrzne rozliczenie VAT			449,50 zł	449,50 zł
4	221	Pozostałe należności		1 446,80 zł	3 616,68 zł	5 063,48 zł
5	223	Rozliczenie wydatków budżetowych			194 185,05 zł	194 185,05 zł
6	225	Rozrachunki publicznoprawne			206 779,11 zł	206 779,11 zł
7	229	Inne rozrachunki publicznoprawne			139 426,04 zł	139 426,04 zł
8	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń			350 621,01 zł	350 621,01 zł
9	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami			1 309,20 zł	1 309,20 zł
10	240	Pozostałe rozrachunki			68 710,48 zł	68 710,48 zł
11	800	Fundusz jednostki			24 375 031,49 zł	24 375 031,49 zł
12	851	ZFŚS			40 145,75 zł	40 145,75 zł
13	860	Wynik finansowy			12 952 205,03 zł	12 952 205,03 zł
		<b>Razem</b>		<b>124 099,55 zł</b>	<b>38 347 858,40 zł</b>	<b>38 471 957,95 zł</b>

Tabela nr 23

## GMINA JEMIELNO

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

lp	Nr rachunku bankowego	Saldo na dzień 31.12.2019r.PLN
1.	75 8669 0001 2012 0124 3453 0005	16.817,38
2.	32 8669 0001 2012 0124 3453 0003	58.793,97
3.	48 8669 0001 2012 0124 3453 0006	190.123,53
4.	80 8669 0001 2012 0124 3453 0012	99,75
5.	88 8669 0001 2012 0124 3437 0012	194.185,81
6.	94 8669 0001 2012 0124 3437 0001	1.885.225,66
7.	31 8669 0001 2012 0124 3509 0002	3.360,12
8.	38 8669 0001 2012 0124 3495 0002	812,42
<b>RAZEM</b>		<b>2.349.418,64</b>

Elżbieta Dobosz  
( Skarbnik Gminy)

2020-06-23

Anita Sierpowska  
( Wójt Gminy)