

INFORMACJA DODATKOWA

Nazwa jednostki – Urząd Gminy w Jemielnie

Siedziba – Jemielno 81,

Adres – Jemielno 81, 56-209 Jemielno

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

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

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 31.12.2019 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 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 31.12.2019 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 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 wraz z wartością umorzenia : zgodnie z tabelą nr 1

Tabela nr 1

Nazwa jednostki Urząd Gminy 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 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.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	38 425,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 425,59
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	38 425,59	0,00				0,00			0,00		0,00	38 425,59
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 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.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	38 425,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 425,59
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	38 425,59	0,00			0,00		0,00		0,00	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 1a

Tabela nr 1a

Nazwa jednostki Urząd Gminy 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.	Środki trwałe, w tym:	19 157 684,22	1 164 982,42	0,00	0,00	124 740,62	1 289 723,04	50 075,67	0,00	7 777,50	84 191,43	142 044,60	20 305 362,66
1.1	Grunty, w tym:	2 252 437,26				70 699,64	70 699,64	1 075,67			84 191,43	85 267,10	2 237 869,80
1.1.1	grunty przekazanie w użytkowanie wieczyste	45 799,00					0,00					0,00	45 799,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 323 899,47	1 038 611,37				1 038 611,37					0,00	17 362 510,84
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	57 181,31					0,00					0,00	57 181,31
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	130 453,93					0,00			7 777,50		7 777,50	122 676,43

Zmiany umorzenia rzeczowych aktywów trwałych ŚT 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 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:	7 768 358,03	744 671,35	0,00	744 671,35	49 000,00	0,00	7 777,50	0,00	56 777,50	8 456 251,88
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	7 240 904,43	660 377,27		660 377,27					0,00	7 901 281,70
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	31 608,26	3 693,60		3 693,60					0,00	35 301,86
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	102 133,09	6 335,31		6 335,31		0,00	7 777,50		7 777,50	100 690,90

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 trwałe, w tym:	11 389 326,19	11 849 110,78
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	2 252 437,26	2 237 869,80
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 082 995,04	9 461 229,14
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	25 573,05	21 879,45
1.4	Środki transportu	0,00	106 146,86
1.5	Inne środki trwałe	28 320,84	21 985,53

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury : jednostka nie dysponuje takimi danymi
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:
 - 1) Nie dotyczy jednostki

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.
1.	Środki trwale, w tym:	15 066,41
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	15 066,41
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) z tego: zgodnie z tabelą nr 7.

Tabela nr 7

Odpisy aktualizujące wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) od dnia 01.01.2019 od dnia 31.12.2019

lp.	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	8.
1.	Należności długoterminowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1					0,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	91 499,84	167 141,64	15 557,92	0,00	243 083,56
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	16 864,21	736,76	28,20		17 572,77
2.2	Należności od budżetów					0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
2.4	Pozostałe należności	74 635,63	166 404,88	15 529,72		225 510,79

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.

Tabela nr 9

Urząd Gminy Jemielno

Zobowiązania długoterminowe wg stanu na koniec 2019 r.

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	1 520 000,00	1 020 000,00	1 522 000,00	4 062 000,00
2.	Emisji obligacji				0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
RAZEM		1 520 000,00	1 020 000,00	1 522 000,00	4 062 000,00

Zobowiązania długoterminowe od dnia 1.01.2019 roku do dnia 31.12.2019 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	4 437 000,00	4 062 000,00

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: 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	15 095,88
2.	
RAZEM		15 095,88

16. Inne informacje : 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 z tyt.podatku VAT do odprowadzenia do Urzędu Skarbowego	190 123,53
RAZEM		190 223,28

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: zgodnie z tabelą nr 18.

Tabela nr 18

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 31.12.2019r.

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		
Razem	1 493 997,46	0,00	0,00	1 578 835,66	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 wyżej wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Zgodnie z tabelami od nr 21 do nr 23. Dane kontrolne do sprawozdań finansowych zgodnie z tabelą nr 24.

Tabela nr 21

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

URZĄD GMINY JEMIELNO

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami

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	należności
2	Szkoła Podstawowa w Jemielnie	zrzut nieczystości płynnych	149,70	należności
RAZEM		x	424,70	x

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami

L.p.	Nazwa gminnej jednostki	Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące:
------	-------------------------	--

	budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych w powiatowych jednostkami budżetowymi		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	kwota (w PLN)	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat w której została ujeta kwota wzajemnego rozliczenia
				x

Wzoru nr 2 Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami

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	nieodpłatnie przekazanie środka trwałego w budowie	300 967,50	
	RAZEM		300 967,50	x

Tabela nr 22

U G JEMIELNO

ZESTAWIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW JEDNOSTKI BUDZTOWEJ
na dzień 31 grudnia 2019r.

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			20 305 362,66 zł	20 305 362,66 zł
2	013	Pozostałe środki trwałe			549 425,16 zł	549 425,16 zł
3	020	Wartości niematerialne i prawne			38 425,59 zł	38 425,59 zł
5	071	Odpisy umorzeniowe			- 8 459 788,66 zł	- 8 459 788,66 zł
6	072	Odpisy umorzeniowe			- 584 313,97 zł	- 584 313,97 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		16 817,38 zł		16 817,38 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	1 244 426,30 zł	1 245 314,34 zł
16	226	Należności długoterminowe			31 774,11 zł	31 774,11 zł
17	234	Pozostałe należności			8 100,00 zł	8 100,00 zł
	240	Pozostałe rozrachunki			141 477,57 zł	141 477,57 zł
18	290	Odpisy aktualizujące należności			- 243 083,56 zł	- 243 083,56 zł
19	310	Materiały	24 785,16 zł			24 785,16 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
		Razem	48383,48	461215,08	33230054,89	33739653,45

PASywa						
1	201	Rozrachunki z dostawcami		122 652,75 zł	11 438,00 zł	134 090,75 zł
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			192 638,00 zł	192 638,00 zł
7	229	Inne rozrachunki publicznoprawne			31 357,59 zł	31 357,59 zł
8	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń			174 378,42 zł	174 378,42 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			16 170 636,27 zł	16 170 636,27 zł
12	851	ZFŚS			24 917,38 zł	24 917,38 zł
13	860	Wynik finansowy			16 741 917,33 zł	16 741 917,33 zł
		Razem		124 099,55 zł	33 615 553,90 zł	33 739 653,45 zł

Tabela nr 23

URZĄD GMINY 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
RAZEM		2.345.246,10

Tabela nr 24

Dane kontrolne do sprawozdań finansowych za rok 2019

Nazwa jednostki Urząd Gminy Jemielno

Formuła 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	RB - 27s wykonane dochody	16 485 064,31
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.2.2 zrealizowane dochody budżetowe	16 485 064,31
3.	wynik	0,00
1.	RB - 28s wykonane wydatki	5 577 815,23
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.2 zrealizowane wydatki budżetowe	5 577 815,23
3.	wynik	0,00
1.	RB - 28s wykonane wydatki inwestycyjne par. 6050,6060	1 451 784,47
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.4 środki na inwestycje	1 451 784,47
3.	wynik	0,00

Formuła 2

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku - wiersz A Fundusz	12 956 076,05
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz V Fundusz (II+,III-IV)	12 956 076,05
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 - wiersz A.I Fundusz jednostki	1 857 840,82
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki na początku okresu	1 857 840,82
3.	wynik	0,00
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.I Fundusz jednostki	565 618,40
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	565 618,40
3.	wynik	0,00

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

Formuła 4

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.II Wynik finansowy	12 390 457,65
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 390 457,65
3.	Rachunek Zysków i Strat BZ stan na koniec roku - wiersz L Zysk(strata) netto	
4.		0,00

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

Formuła 5

Lp.	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 (+)	10 388 769,39
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły (+)	10 388 769,39
3.	Rachunek Zysków i Strat BO stan na początek roku - wiersz L Zysk(strata) netto (+)	10 388 769,39

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 formule porównujesz ją z wartością bezwzględną strat zapisanych w bilansie i rzis.

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	1 857 840,82
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1 zwiększenie funduszu	17 489 068,73
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	565 618,40
<p>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)</p>		

Elżbieta Dobosz

2020 – 05 – 22

Anita Sierpowska

.....
(Skarbnik Gminy)

.....
(rok miesiąc dzień)

.....
(Wójt Gminy)

