

# **INFORMACJA DODATKOWA**

**GMINA JEMIELNO**

**JEMIELNO 81**

**56 – 209 JEMIELNO**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 01.01.2020 - 31.12.2020**

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

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

Gmina jest jednostką samorządu terytorialnego wykonującą zadania zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym.

**2.** Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 31.12.2020 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 późn.zmianami).

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 w jednostkach Szkoła Podstawowa w Irządzach, Szkoła Podstawowa w Jemielnie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jemielnie. W Urzędzie Gminy częściowo stosuje się ewidencję magazynową – dotyczy materiałów , które nie zostają zużyte w całości. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymaganej 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 wymaganej

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 01.01.2020 od dnia 31.12.2020

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.	<b>Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:</b>	86 937,98	4 538,52	0,00	0,00	0,00	4 538,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 476,50
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	86 937,98	4 538,52				4 538,52			0,00		0,00	91 476,50
1.2	Pozostałe WNiP						0,00					0,00	0,00

## Zmiany umorzenia niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01.01.2020 od dnia 31.12.2020

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.	<b>Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:</b>	86 025,12	5 451,38	0,00	5 451,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 476,50
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	86 025,12	5 451,38		5 451,38			0,00		0,00	91 476,50
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)	231,59	0,00

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

Tabela nr 1a

**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.	<b>Środki trwale, w tym:</b>	<b>16 556 540,75</b>	<b>18 299 651,38</b>
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	2 277 027,55	2 410 931,05
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 815 555,35	15 297 189,25
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	344 769,07	489 334,48
1.4	Środki transportu	106 146,86	81 592,65
1.5	Inne środki trwałe	13 041,92	20 603,95

Nazwa jednostki Gmina Jemielno

**Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2020 od dnia 31.12.2020**

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 trwale, w tym:</b>	<b>29 140 819,01</b>	<b>124 696,44</b>	<b>0,00</b>	<b>2 178,79</b>	<b>2 731 544,39</b>	<b>2 858 419,62</b>	<b>4 880,00</b>	<b>0,00</b>	<b>279 466,31</b>	<b>0,00</b>	<b>284 346,31</b>	<b>31 714 892,32</b>
1.1	Grunty, w tym:	2 277 027,55				133 903,50	<b>133 903,50</b>					<b>0,00</b>	<b>2 410 931,05</b>
1.1.1	<i>grunty przekazanie w użytkowanie wieczyste</i>	45 799,00					<i>0,00</i>					<i>0,00</i>	<i>45 799,00</i>
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 176 984,06				2 343 860,33	<b>2 343 860,33</b>			11 113,81		<b>11 113,81</b>	<b>26 509 730,58</b>
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	674 061,70					<b>0,00</b>			12 700,80		<b>12 700,80</b>	<b>661 360,90</b>
1.4	Środki transportu	525 124,28				10 500,00	<b>10 500,00</b>	4 880,00				<b>4 880,00</b>	<b>530 744,28</b>
1.5	Inne środki trwale	1 487 621,42	124 696,44		2 178,79	243 280,56	<b>370 155,79</b>			255 651,70		<b>255 651,70</b>	<b>1 602 125,51</b>

**Zmiany umorzenia rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2020 od dnia 31.12.2020**

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.	<b>Środki trwale, w tym:</b>	12 584 278,26	1 017 970,77	245 409,58	1 263 380,35	4 880,00	154 713,34	272 824,33	0,00	432 417,67	13 415 240,94
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	10 361 428,71	859 522,42		859 522,42			8 409,80		8 409,80	11 212 541,33
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	329 292,63	6 209,96	0,00	6 209,96		154 713,34	8 762,83		163 476,17	172 026,42
1.4	Środki transportu	418 977,42	24 554,21	10 500,00	35 054,21	4 880,00				4 880,00	449 151,63
1.5	Inne środki trwałe	1 474 579,50	127 684,18	234 909,58	362 593,76			255 651,70		255 651,70	1 581 521,56



2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami z tego:
- 1) Jednostki nie dysponują wartościami rynkowymi środków trwałych.
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 wieczysto z tego:
- 1) Gmina nie użytkuje gruntów w formie użytkowania wieczystego.
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 GMINA 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 31.12.2020 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>
1.4.1	z tytułu umów leasingu	
<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) Gmina nie posiada papierów wartościowych.
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.

Tabela nr 7

**Odpisy aktualizujące wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) od dnia 01.01.2020 od dnia 31.12.2020**

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:	2 783 010,50	78 957,00		713 458,70	2 148 508,80
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	58 129,88	4 193,46			62 323,34
2.2	Należności od budżetów					0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
2.4	Pozostałe należności	2 724 880,62	74 763,54		713 458,70	2 086 185,46

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

Nazwa jednostki Gmina Jemielno

## Zobowiązania długoterminowe wg stanu na koniec 2020 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	1 530 000,00	1 522 000,00	510 000,00	3 562 000,00
2.	Emisji obligacji				0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 530 000,00</b>	<b>1 522 000,00</b>	<b>510 000,00</b>	<b>3 562 000,00</b>

## Zobowiązania długoterminowe od dnia 1.01.2020 roku do dnia 31.12.2020 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		

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 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Nazwa jednostki Gmina Jemielno**

**Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wg stanu na koniec  
31.12.2020 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	162 720,59
2.	.....	
<b>RAZEM</b>		<b>162 720,59</b>

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

Tabela nr 16 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Nazwa jednostki Gmina Jemielno**

**Inne informacje wg stanu na koniec 31.12.2020r.**

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)	92,79
<b>RAZEM</b>		<b>92,79</b>

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów z tego:  
1) Nie wystąpiły w jednostce.

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 Gmina 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 31.12.2020 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	1 339 578,87			1 136 511,87		
Środki trwałe w budowie	239 256,79			443 901,93		
<b>Razem</b>	<b>1 578 835,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 580 413,80</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 24.

Tabela nr 21  
 WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ  
 POMIĘDZY GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI  
 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2020 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 Irządzach	nieodpłatne przekazanie środka trwałego w budowie	10 500,00	nieodpłatne przekazanie
2				z Urzędu Gminy
<b>RAZEM</b>			<b>10 500,00</b>	<b>x</b>

Tabela Nr 22

U G  
JEMIELNO

## ZESTAWIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW JEDNOSTKI BUDZTOWEJ

na dzień 31 grudnia 2020r.

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	7 464 677,72 zł		22 916 255,88 zł	30 380 933,60 zł
2	013	Pozostałe środki trwałe	1 126 220,11 zł		584 819,67 zł	1 711 039,78 zł
	014	Zbiory biblioteczne	102 176,30 zł			102 176,30 zł
3	020	Wartości niematerialne i prawne	39 360,12 zł		43 300,38 zł	82 660,50 zł
5	071	Odpisy umorzeniowe			-13 356 877,41 zł	- 13 356 877,41 zł
6	072	Odpisy umorzeniowe			- 620 281,48 zł	- 620 281,48 zł
7	080	Środki trwałe w budowie			443 901,93 zł	443 901,93 zł
8	130	Rachunek bieżący		2 170 701,62 zł		2 170 701,62 zł
9	135	Rachunek ZFŚS		59 589,74 zł		59 589,74 zł
10	139	Depozyty		52 459,06 zł		52 459,06 zł
11	201	Rozrachunki z odbiorcami / dostawcami		325,50 zł	3 194,50 zł	3 520,00 zł
12	219	Rozrachunki z tyt.VAT			2 436,00 zł	2 436,00 zł
13	221	Pozostałe należności		4 232,47 zł	1 590 319,91 zł	1 594 552,38 zł
14	224	Rozliczenie dotacji			632,14 zł	632,14 zł
16	226	Należności długoterminowe			34 991,12 zł	34 991,12 zł
17	234	Pozostałe należności			5 250,00 zł	5 250,00 zł
	240	Pozostałe rozrachunki			81 666,67 zł	81 666,67 zł
18	290	Odpisy aktualizujące należności			- 194 524,87 zł	- 194 524,87 zł
19	310	Materiały	56 152,02 zł			56 152,02 zł
20	800	Fundusz jednostki			17 177 926,42 zł	17 177 926,42 zł
21	860	Wynik finansowy			728 437,24 zł	728 437,24 zł
		<b>Razem</b>	<b>8 788 586,27 zł</b>	<b>2 287 308,39 zł</b>	<b>29 441 448,10 zł</b>	<b>40 517 342,76 zł</b>

PASYWA						
1	201	Rozrachunki z dostawcami		zł 115 570,83	zł 114 493,59	zł 230 064,42
3	220	Wewnętrzne rozliczenie VAT			zł 1 430,19	zł 1 430,19
4	221	Pozostałe należności			zł 9 319,75	zł 9 319,75
5	223	Rozliczenie wydatków budżetowych			zł 2 170 608,83	zł 2 170 608,83
6	225	Rozrachunki publicznoprawne			zł 30 543,75	zł 30 543,75
7	229	Inne rozrachunki publicznoprawne			zł 183 041,35	zł 183 041,35
8	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń			zł 354 066,18	zł 354 066,18
9	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami			zł 1 034,01	zł 1 034,01
10	240	Pozostałe rozrachunki			zł 65 543,85	zł 65 543,85
11	800	Fundusz jednostki			zł 18 467 148,83	zł 18 724 071,47
12	851	ZFŚS			zł 88 569,57	zł 88 569,57
13	860	Wynik finansowy			zł 18 659 049,39	zł 18 659 049,39
		<b>Razem</b>		<b>115 570,83 zł</b>	<b>40 144 849,29 zł</b>	<b>40 517 342,76 zł</b>

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 31.12.2020 r.PLN
1.	75 8669 0001 2012 0124 3453 0005	22 546,24
2.	32 8669 0001 2012 0124 3453 0003	52 459,06
3.	88 8669 0001 2012 0124 3437 0012	146 248,17
4.	80 8669 0001 2012 0124 3453 0012	92,79
5.	07 8669 0001 2012 0124 3437 0015	524 360,66
6.	34 8669 0001 2012 0124 3437 0014	1 500 000,00
7.	94 8669 0001 2012 0124 3437 0001	1 824 507,21
8.	31 8669 0001 2012 0124 3509 0002	33 674,31
9.	38 8669 0001 2012 0124 3495 0002	3 369,19
<b>RAZEM</b>		<b>4 107 257,63</b>



TABELA NR 24 -WYDATKI PONIESIONE W 2020 r. NA PRZECIWDZIAŁANIE COVID-19 (w pełnych złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE 2020 r.							
	Razem, z tego:	finansowane środkami budżetu państwa	finansowane środkami funduszu celowego z wyłączeniem Funduszu pracy	finansowane środkami z Funduszu pracy	finansowane ze środków unijnych i EFTA	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z wyłączeniem Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	wydatki budżetowe finansowane ze źródeł innych niż wymienione w kol. od 3 do 8
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I. WYDATKI BIEŻĄCE, z tego:</b>	<b>142 244</b>	0	0	0	89 728	14 000	0	38 516
<i>dotacje na zadania bieżące</i>	0							
<i>zakup materiałów i usług</i>	24 912	0				0		24 912
<i>pozostałe wydatki bieżące</i>	117 332	0			89 728	14 000		13 604
<b>II. WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>	0							
WYDATKI INWESTYCYJNE	0							
<b>OGÓŁEM I i II</b>	<b>142 244</b>	0	0	0	89 728	14 000	0	38 516

Elżbieta Dobosz  
( Skarbnik Gminy)

2021-05-26

Anita Sierpowska  
( Wójt Gminy)