

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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 31.12.2020 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 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 31.12.2020 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.

Wartością zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, ewidencję magazynową stosuje się w przypadku gdy materiały nie zostały zużyte w całości. 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 wymaganej

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 01.01.2020 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	aktualizacje	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	573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 998,59
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	38 425,59	573,00				573,00			0,00		0,00	38 998,59
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.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	38 425,59	573,00	0,00	573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 998,59
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	38 425,59	573,00		573,00			0,00		0,00	38 998,59
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

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:	11 849 110,78	13 742 422,82
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	2 237 869,80	2 371 773,30
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 461 229,14	11 100 394,89
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	21 879,45	18 185,85
1.4	Środki transportu	106 146,86	81 592,65
1.5	Inne środki trwałe	21 985,53	170 476,13

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.	Środki trwale, w tym:	20 305 362,66	0,00	0,00	0,00	2 631 388,83	2 631 388,83	4 880,00	0,00	15 615,61	0,00	20 495,61	22 916 255,88
1.1	Grunty, w tym:	2 237 869,80				133 903,50	133 903,50					0,00	2 371 773,30
1.1.1	<i>grunty przekazanie w użytkowanie wieczyste</i>	45 799,00					0,00					0,00	45 799,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 362 510,84				2 343 860,33	2 343 860,33			11 113,81		11 113,81	19 695 257,36
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	57 181,31					0,00			4 501,80		4 501,80	52 679,51
1.4	Środki transportu	525 124,28					0,00	4 880,00				4 880,00	520 244,28
1.5	Inne środki trwałe	122 676,43				153 625,00	153 625,00					0,00	276 301,43

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.	Środki trwałe, w tym:	8 456 251,88	735 372,78	0,00	735 372,78	4 880,00	0,00	12 911,60	0,00	17 791,60	9 173 833,06
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	7 901 281,70	701 990,57		701 990,57			8 409,80		8 409,80	8 594 862,47
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	35 301,86	3 693,60		3 693,60			4 501,80		4 501,80	34 493,66
1.4	Środki transportu	418 977,42	24 554,21		24 554,21	4 880,00				4 880,00	438 651,63
1.5	Inne środki trwałe	100 690,90	5 134,40		5 134,40					0,00	105 825,30

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 wystąpiły w jednostce
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 wystąpiły w jednostce

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 31.12.2020 r.

Ip.	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) Jednostka 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) 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

Ip.	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:	243 083,56	75 580,28		146 165,07	172 498,77
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	17 572,77	865,54			18 438,31
2.2	Należności od budżetów					0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
2.4	Pozostałe należności	225 510,79	74 714,74		146 165,07	154 060,46

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym z tego:
1) Nie wystąpiły w jednostce
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 **Urząd Gminy 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
RAZEM		1 530 000,00	1 522 000,00	510 000,00	3 562 000,00

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 URZĄD GMINY 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	101 867,17
2.	
RAZEM		101 867,17

16. Inne informacje : zgodnie z tabelą nr 16.

Tabela nr 16 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki URZĄD GMINY 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
RAZEM		92,79

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów z tego:

1) Nie wystąpiły

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 31.12.2020r.

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	1 339 578,87			1 136 511,87		
Środki trwale w budowie	239 256,79			443 901,93		
Razem	1 578 835,66	0,00	0,00	1 580 413,80	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 oraz 25. 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 2020 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	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

Tabela nr 2 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: 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
				x

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 Irzadzach	nieodpłatne przekazanie środka trwałego w budowie	10 500,00	
RAZEM			10 500,00	x

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
AKTYWA						
1	011	Środki trwałe			zł 22 916 255,88	zł 22 916 255,88
2	013	Pozostałe środki trwałe			zł 584 819,67	zł 584 819,67
3	020	Wartości niematerialne i prawne			zł 38 998,59	zł 38 998,59
5	071	Odpisy umorzeniowe			- 9 177 369,84	- 9 177 369,84
6	072	Odpisy umorzeniowe			zł 620 281,48	zł 620 281,48
7	080	Środki trwałe w budowie			zł 443 901,93	zł 443 901,93
8	130	Rachunek bieżący		2 170 701,62 zł		zł 2 170 701,62
9	135	Rachunek ZFŚS		zł 22 546,24		zł 22 546,24
10	139	Depozyty		zł 52 459,06		zł 52 459,06
11	201	Rozrachunki z odbiorcami / dostawcami		zł 325,50		zł 325,50
12	219	Rozrachunki z tyt. VAT			zł 2 436,00	zł 2 436,00
13	221	Pozostałe należności		zł 4 232,47	zł 1 567 399,74	zł 1 571 632,21
14	224	Rozliczenie dotacji			zł 632,14	zł 632,14
16	226	Należności długoterminowe			zł 11 072,80	zł 11 072,80
17	234	Pozostałe należności			zł 5 250,00	zł 5 250,00
	240	Pozostałe rozrachunki			zł 81 666,67	zł 81 666,67
18	290	Odpisy aktualizujące należności			- 172 498,77	- 172 498,77
19	310	Materiały	zł 44 798,22			zł 44 798,22
20	800	Fundusz jednostki			zł 17 177 926,42	zł 17 177 926,42
21	860	Wynik finansowy			zł 4 714 412,80	zł 4 714 412,80
		Razem	44 798,22 zł	2 250 264,89 zł	zł 37 574 622,55	zł 39 869 685,66

PASYWA					
1	201	Rozrachunki z dostawcami	115 570,83 zł	zł 113 652,89	zł 229 223,72
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 12 538,00	zł 12 538,00
7	229	Inne rozrachunki publicznoprawne		zł 58 522,18	zł 58 522,18
8	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		zł 167 470,67	zł 167 470,67
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 18 467 148,83
12	851	ZFŚS		zł 27 796,24	zł 27 796,24
13	860	Wynik finansowy		zł 18 659 049,39	zł 18 659 049,39
		Razem	zł 115 570,83	zł 39 754 114,83	zł 39 869 685,66

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
RAZEM		4 070 214,13

Tabela nr 24

Dane kontrolne do sprawozdań finansowych za rok 2020

Nazwa jednostki Urząd Gminy Jemielno

Formuła 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	RB - 27s wykonane dochody	18 347 895,90
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.2.2 zrealizowane dochody budżetowe	18 347 895,90
3.	wynik	0,00
1.	RB - 28s wykonane wydatki	5 720 184,46
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.2 zrealizowane wydatki budżetowe	5 720 184,46
3.	wynik	0,00
1.	RB - 28s wykonane wydatki inwestycyjne par. 6050,6060	1 384 783,11
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.4 środki na inwestycje	1 384 783,11
3.	wynik	0,00

Formuła 2

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku - wiersz A Fundusz	15 233 859,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz IV Fundusz (II+,III-)	15 233 859,00
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 IV Fundusz na koniec okresu (BZ)		

Formuła 3

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku - wiersz A.I Fundusz jednostki	565 618,40
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki na początku okresu	565 618,40
3.	wynik	0,00
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.I Fundusz jednostki	1 289 222,41
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	1 289 222,41
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	13 944 636,59
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	13 944 636,59
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 (+)	12 390 457,65
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły (+)	12 390 457,65
3.	Rachunek Zysków i Strat BO stan na początek roku - wiersz L Zysk(strata) netto (+)	12 390 457,65
<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	565 618,40
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1 zwiększenie funduszu	20 919 582,45
3.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2 zmniejszenie funduszu	20 195 978,44
4.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	1 289 222,41

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)

TABELA NR 25 -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
I. WYDATKI BIEŻĄCE, z tego:	142 244	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
II. WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:	0							
WYDATKI INWESTYCYJNE	0							
OGÓLEM I i II	142 244	0	0	0	89 728	14 000	0	38 516

Elżbieta Dobosz

2021 – 04 - 30

Anita Sierpowska

(Skarbnik Gminy)

(rok miesiąc dzień)

(Wójt Gminy)