

Zarządzenie nr 57/B/21
Burmistrza Jaworzyny Śląskiej
z dnia 20 maja 2021 roku

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Jaworzyna Śląska za
2020 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późniejszymi zmianami) i art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) Burmistrz Jaworzyny Śląskiej zarządza, co następuje:

§1

Przekazuje się Radzie Miejskiej w Jaworzynie Śląskiej roczne sprawozdanie finansowe Gminy Jaworzyna Śląska za rok 2020, na które składa się:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Jaworzyna Śląska,
2. Łączny bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
3. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki,
4. Łączny rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
5. Informacja dodatkowa.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Grzegorz Grzegorzewicz

Uzasadnienie

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

BURMISTRZ


Grzegorz Grzeszewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jaworzyna Śląska ul. Wolności 9 58-140 JAWORZYNA ŚLĄSKA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JAWORZYNA ŚLĄSKA sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 976CA16811F6426F 
Numer identyfikacyjny REGON 890718350		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	757 891,72	235 816,36	I Zobowiązania	25 926 631,95	23 463 990,78
I.1 Środki pieniężne	757 891,72	235 816,36	I.1 Zobowiązania finansowe	25 925 450,86	23 441 661,45
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	755 093,85	55 006,36	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 797,87	180 810,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	25 925 450,86	23 441 661,45
II Należności i rozliczenia	1 815 361,40	9 473 839,70	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 116,25	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	64,84	22 329,33
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-23 042 926,97	-13 617 581,27
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-668 177,18	9 245 225,70
II.2 Należności od budżetów	202 532,00	248 284,22	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	9 245 225,70
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 612 829,40	9 225 555,48	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-668 177,18	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	786 450,86	652 661,45	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	180 120,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-22 374 749,79	-23 042 926,97
			III Rozliczenia międzyokresowe	475 999,00	515 908,00
Suma aktywów	3 359 703,98	10 362 317,51	Suma pasywów	3 359 703,98	10 362 317,51


ANNA SŁOTA-DUDZIC
skarbnik

2021-04-27
rok, miesiąc, dzień


GRZEGORZ GRZEGORZEWICZ
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Pozostałe środki pieniężne	Dochody przekazane przez Urzędy Skarbowe w miesiącu styczniu 2021 roku - 690,00 zł. Niewygasające wydatki -180.120,00 zł.
II.2	Należności od budżetów	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych za grudzień 2020 roku, które wpłynęły dnia 08.01.2021 r. oraz 28.01.2021 r. - kwota 248.179,00 zł. Mylnie przekazana kwota do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w 2020 roku z tyt. odsetek od funduszu alimentacyjnego, zwrot przez DUW w dniu 04.01.2021 r. - 105,22 zł
II.3	Pozostałe należności i rozliczenia	Dochody na dzień 31.12.2020 r. - Urząd Miejski. Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - 8.944.790,64 zł oraz kwota 280.683,84 zł dotyczy projektu "Efektywna Edukacja". Kwota 81,00 zł dochody nie przekazane na dzień 31.12.2020 r. z tytułu opłat cmentarnych.
III	Rozliczenia międzyokresowe	Odsetki naliczone przez bank od obligacji samorządowych oraz odsetki naliczone od pożyczki długoterminowej na cały okres spłaty do roku 2029.


Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji - lata 2009-2018 oraz pożyczka długoterminowa.
I.3	Pozostałe zobowiązania	Mylnie przekazana kwota dotycząca podatku VAT przez Szkołę Podstawową w Starym Jaworze w dniu 31.12.2020 r., zwrot na rachunek bankowy Urzędu Miejskiego w dniu 08.02.2021 r. - kwota 44,16 zł. Rozliczenie z Urzędem Miejskim - VAT - kwota 22.285,17 zł.
III	Rozliczenia międzyokresowe	Subwencja oświatowa za miesiąc styczeń 2021 roku, która wpłynęła na rachunek bankowy dnia 21.12.2020 r.


ANNA SŁOTA-DUDZIC
skarbnik

2021-04-27

rok, miesiąc, dzień


GRZEGORZ GRZEGORZEWICZ
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
Gmina Jaworzyna Śląska ul. Wolności 9 58-140 JAWORZYNA ŚLĄSKA			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
890718350			B1F8D2C53471F586 	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	89 178 167,90	89 100 110,57	A Fundusz	89 812 176,54	85 019 834,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	501 825,94	354 950,26	A.I Fundusz jednostki	80 246 248,41	77 654 962,30
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	79 807 407,38	79 373 048,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 565 928,13	7 364 872,34
A.II.1 Środki trwałe	79 464 122,39	79 155 066,23	A.II.1 Zysk netto (+)	35 506 398,16	38 230 601,19
A.II.1.1 Grunty	16 491 761,25	16 077 396,12	A.II.2 Strata netto (-)	-25 940 470,03	-30 865 728,85
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	763 325,14	759 555,14	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 129 260,63	61 608 071,50	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	906 833,06	744 001,38	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	670 107,94	510 768,99	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	266 159,51	214 828,24	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 343 308,46	18 572 392,01
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	343 284,99	217 982,49	D.I Zobowiązania długoterminowe	226 718,71	157 241,05
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 744 755,77	17 505 725,37
A.III Należności długoterminowe	412 134,58	915 311,59	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	972 386,35	2 031 442,12
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	8 456 800,00	8 456 800,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	89 861,70	282 150,45
A.IV.1 Akcje i udziały	8 456 800,00	8 456 800,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	467 470,34	501 197,79
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	856 012,83	921 551,24

Anna Słota-Dudzić

ANNA SŁOTA-DUDZIC
(główny księgowy)

2021-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

GRZEGORZ GRZEGORZEWICZ
(kierownik jednostki)

BeSTia

B1F8D2C53471F586 Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	134 947,98	2 598 335,12
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	253 416,76	539 742,69
B Aktywa obrotowe	6 977 317,10	14 492 116,08	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 612 829,40	9 225 555,48
B.I Zapasy	53 927,09	66 099,76	D.II.8 Fundusze specjalne	1 357 830,41	1 405 750,48
B.I.1 Materiały	53 927,09	66 099,76	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 357 830,41	1 405 750,48
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	371 833,98	909 425,59
B.II Należności krótkoterminowe	4 408 308,19	3 907 363,63			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	103 233,06	120 742,52			
B.II.2 Należności od budżetów	358,41	25 451,27			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 304 716,72	3 761 169,84			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 467 503,50	10 494 334,05			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 465 723,28	10 494 253,05			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 780,22	81,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Słota-Dudzić

ANNA SŁOTA-DUDZIC

(główny księgowy)

2021-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Grzegorzewicz

GRZEGORZ GRZEGORZEWICZ

(kierownik jednostki)

BeSTia

B1F8D2C53471F586 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	47 578,32	24 318,64			
Suma aktywów	96 155 485,00	103 592 226,65	Suma pasywów	96 155 485,00	103 592 226,65



ANNA SŁOTA-DUDZIC
(główny księgowy)

2021-05-20

(rok, miesiąc, dzień)



GRZEGORZ GRZEGORZEWICZ
(kierownik jednostki)

BeSTia

B1F8D2C53471F586 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Korekta dotyczy daty sporządzenia sprawozdania.

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.II.1.1	Grunty	Wartość gruntów gminy- 16.055.958,41 zł. Wartość netto prawa wieczystego użytkowania gruntów- 130.793,57 zł. odpis z tytułu trwałej wartości rzeczowych aktywów trwałych - 109.355,86 zł.
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Kwota wyłączeń 944,58 zł.
B.II.4	Pozostałe należności	Kwota wyłączeń 6.382,61 zł.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.I	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania wobec osoby fizycznej i firmy - 100.00,00 zł. Zobowiązanie wobec osoby fizycznej dot. odszkodowania za przejęcie działki - 32.908,52 zł. Leasing samochodu - 24.332,53 zł.
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Kwota wyłączeń 944,58 zł.
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	Kwota wyłączeń 6.382,61 zł.



ANNA SŁOTA-DUDZIC
(główny księgowy)

2021-05-20


(rok, miesiąc, dzień)



GRZEGORZ GRZEGORZEWICZ
(kierownik jednostki)

BeSTia

B1F8D2C53471F586 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jaworzyna Śląska ul. Wolności 9 58-140 JAWORZYNA ŚLĄSKA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718350		Wysłać bez pisma przewodniego 47DC40DE81FD4FC6 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	70 077 333,58	80 246 248,41	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	105 725 528,79	90 191 049,55	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	36 159 929,03	35 506 398,16	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	52 040 107,67	50 805 302,97	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	10 294 669,53	3 465 960,94	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	7 230 822,56	413 387,48	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	95 556 613,96	92 782 335,66	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	22 331 462,84	25 940 470,03	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	51 404 249,30	60 069 698,47	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 496 389,38	5 133 655,26	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	9 324 512,44	1 638 511,90	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	80 246 248,41	77 654 962,30	


ANNA SŁOTA-DUDZIC
główny księgowy

2021-05-20
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ GRZEGORZEWICZ
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 565 928,13	7 364 872,34
III.1.	zysk netto (+)	35 506 398,16	38 230 601,19
III.2.	strata netto (-)	-25 940 470,03	-30 865 728,85
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	89 812 176,54	85 019 834,64

Anna Słota-Dudzić

ANNA SŁOTA-DUDZIC
główny księgowy

2021-05-20

rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ GRZEGORZEWICZ
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta dotyczy daty sporządzenia sprawozdania.

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
1.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	Rb-27s dochody wykonane - kwota 60.050.528,67 zł. Różnica - kwota 19.169,80 zł - dochody z tytułu nienależnie pobranych świadczeń, specjalistyczne usługi opiekuńcze oraz Karta Dużej Rodziny przekazane do DUW.




ANNA SŁOTA-DUDZIC
główny księgowy

2021-05-20

rok, miesiąc, dzień



GRZEGORZ GRZEGORZEWICZ
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Jaworzyna Śląska ul. Wolności 9 58-140 JAWORZYNA ŚLĄSKA Numer identyfikacyjny REGON 890718350	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wysłać bez pisma przewodniego 4C98A44556964803 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	51 666 297,14	60 364 933,79
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	284 648,35	2 269 547,83
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	51 381 648,79	58 095 385,96
B. Koszty działalności operacyjnej	41 369 848,14	51 683 542,17
B.I. Amortyzacja	2 831 384,65	3 197 792,81
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 555 136,27	2 616 127,97
B.III. Usługi obce	5 598 161,72	8 714 604,44
B.IV. Podatki i opłaty	898 800,85	2 703 231,18
B.V. Wynagrodzenia	12 799 633,17	13 727 805,53
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 993 326,15	3 302 386,16
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 226 389,33	16 635 724,96
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	157 243,96	142 776,00
B.X. Pozostałe obciążenia	309 772,04	643 093,12
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	10 296 449,00	8 681 391,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	635 494,66	854 653,58
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	635 494,66	854 653,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	516 176,38	1 209 162,77

ANNA SŁOTA-DUDZIC
ANNA SŁOTA-DUDZIC
główny księgowy

2021-05-20
rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ GRZEGORZEWICZ
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	516 176,38	1 209 162,77
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 415 767,28	8 326 882,43
G.	Przychody finansowe	40 998,90	12 976,30
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	40 998,90	12 976,30
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	890 793,23	974 761,94
H.I.	Odsetki	755 813,69	655 526,56
H.II.	Inne	134 979,54	319 235,38
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 565 972,95	7 365 096,79
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44,82	224,45
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 565 928,13	7 364 872,34



ANNA SŁOTA-DUDZIC
główny księgowy

2021-05-20

rok, miesiąc, dzień

GRZEGORZ GRZEGORZEWICZ
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta dotyczy daty sporządzenia sprawozdania.

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Kwota wyłączeń 129.204,44 zł.
B.II	Zużycie materiałów i energii	Kwota wyłączeń 29.181,57 zł.
B.III	Usługi obce	Kwota wyłączeń 1.594,97 zł.
B.IV	Podatki i opłaty	Kwota wyłączeń 80.069,94 zł.
B.V	Wynagrodzenia	Kwota wyłączeń 24.596,53 zł.
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	Kwota wyłączeń 4.626,91 zł.
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Kwota wyłączeń 49.112,50 zł.
D.III	Inne przychody operacyjne	Kwota wyłączeń 59.999,98 zł.
H.I	Odsetki	Kwota wyłączeń 22,00 zł.
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	Zwrócone środki z rachunku wydzielonych dochodów oświatowych.


ANNA SŁOTA-DUDZIC
główny księgowy

2021-05-20

rok, miesiąc, dzień


GRZEGORZ GRZEGORZEWICZ

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">Gmina Jaworzyna Śląska ul. Wolności 9 58-140 JAWORZYNA ŚLĄSKA</p>	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: <p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu</p>
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">890718350</p>		DB8C7B2E7B56D8A2 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę 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	11 485 055,43

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


ANNA SŁOTA-DUDZIC
(główny księgowy)

2021.05.20
rok mies. dzień


GRZEGORZ GRZEGORZEWICZ
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej



ANNA SŁOTA-DUDZIC
(główny księgowy)

2021.05.20
rok mies. dzień



GRZEGORZ GRZEGORZEWICZ
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Gmina Jaworzyna Śląska
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	Jaworzyna Śląska
1.3	<i>adres jednostki</i>
	ul. Wolności 9
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Urząd Miejski: art. 7 ustawy o samorządzie gminnym Ośrodek Pomocy Społecznej: Pomoc Społeczna - PKD 8899Z Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Jaworzynie Śląskiej, Szkoła Podstawowa z Oddziałami integracyjnymi w Starym Jaworowie, Szkoła Podstawowa w Pastuchowie im. Świętego Mikołaja: Działalność dydaktyczna, wychowawcza, opiekuńcza Przedszkole Samorządowe „Chatka Puchatka”: Celem przedszkola jest ukierunkowywanie rozwoju dziecka oraz jego wczesna edukacja zgodnie z wrodzonym potencjałem i możliwościami rozwojowymi, w relacjach ze środowiskiem społeczno-kulturowym i przyrodniczym. Żłobek Gminny w Jaworzynie Śląskiej: Podstawowym przedmiotem działalności Żłobka jest organizowanie i prowadzenie działalności opiekuńczej, wychowawczej oraz edukacyjnej dzieci w wieku od ukończenia 1,5 roku życia do lat 3.
2	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	01.01.2020-31.12.2020
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i>
	Dane łączne z jednostek budżetowych oświatowych, Ośrodka Pomocy Społecznej, Urzędu i OF.
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	Urząd Miejski: Metody wyceny: 1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: a. środki trwałe - wg cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z tym, że środki trwałe stanowiące własność gminy otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia (darowizna) - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Koszt wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie obejmuje: koszty pozostające w bezpośrednim związku z budową (montażem, ulepszeniem), koszty dostosowania do użytkowania środka trwałego oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z budową, montażem lub ulepszeniem. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza 3 500 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do

używania, mierzonej w szczególności okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztami ich eksploatacji. Środki trwałe umarza się metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

b. wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne umarza się, przy zastosowaniu przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 3 500 zł, które podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do używania mogą być wyłączone z ewidencji ilościowo - wartościowej i objęte tylko ewidencją ilościową.

Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zgodnie z art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Ośrodek Pomocy Społecznej:

Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 000 zł umarza się jednorazowo.

Szkola Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Jaworzynie Śląskiej:

Reprezentowane sprawozdanie finansowe dotyczy wykonania budżetu Szkoły Podstawowej im. Marii Konopnickiej w Jaworzynie Śląskiej za 2020 rok w odniesieniu do planu po zmianach.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów jednostki wykazane są w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Składniki aktywów o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej mniejszej i równej 10 000 zł, ale większej niż 500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Składniki aktywów o wartości mniejszej niż 500 zł traktuje się, jako wyposażenie i ujmuje się bezpośrednio w kosztach zużycia materiałów.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w przypadku zakupu wg cen nabycia lub ceny zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów a przy ich braku w wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny wg wartości godziwej z dniem otrzymania lub wartości określonej w umowie przekazania, otrzymane nieodpłatnie według wartości określonej w decyzji o przekazaniu.

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

Aktywa obrotowe obejmują:

- zapasy,
- materiały,
- należności krótkoterminowe,
- środki pieniężne

Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówki szkolnej, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym, że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.

Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówki, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

Należności krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług oraz udzielonych pożyczek mieszkaniowych) wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Wszystkie zobowiązania w jednostce mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

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

Wynik finansowy jednostki ustalony został zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu najmu, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów dla kosztów nieistotnych dla wielkości wyniku oraz kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości (np. prenumerata, ubezpieczenie mienia).

Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi w Starym Jaworowie, Szkoła Podstawowa w Pastuchowie im. Świętego Mikołaja:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości.

2. W jednostce stosuje się następujące uproszczenia;

- nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dla kosztów nieistotnych dla wielkości wyniku finansowego oraz kosztów wynikających z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.

3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się: przypadku zakupu wg cen nabycia lub ceny zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów, a przy ich braku w wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny wg wartości godziwej z dniem otrzymania lub wartości określonej w umowie przekazania, otrzymane nieodpłatnie wg wartości określonej w decyzji o przekazaniu. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wg wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych na dzień bilansowy, dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości

- środki trwałe w budowie wycenia się na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych

w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem

- należności wycenia się wg wartości nominalnej, w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należność
- środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej
- zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej, w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty
- materiały zakupione, a nie zużyte do 31 grudnia podlegają inwentaryzacji i wycenie wg rzeczywistych cen zakupu. Wartość spisanych materiałów (art. biurowych, opału, środków czystości) zwiększa stan magazynowy oraz zmniejsza koszty zakupu
- fundusze własne i specjalne oraz pozostałe aktywa i pasywa na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej
- amortyzacja środków trwałych powyżej 10 000 zł dokonywana jest metodą liniową poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego, według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się;
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne
 - b) meble, dywany
 - c) pomoce dydaktyczne
 - d) pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 500 zł.

4. Na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ 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 najmu, przychody finansowe oraz przychody operacyjne.

Przedszkole Samorządowe „Chatka Puchatka”, Żłobek Gminny w Jaworzynie Śląskiej:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Wycena aktywów i pasywów.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej. Wartość budynku oddanego w trwałe zarząd ujęta jest w ewidencji pozabilansowej.

Środki trwałe amortyzowane są liniowo zgodnie z prawem podatkowym.

Składniki aktywów o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej mniejszej i równej 10.000 zł ale większej niż 1.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Składniki aktywów o wartości mniejszej niż 1.000 zł traktuje się jako wyposażenie i ujmuje się bezpośrednio w kosztach zużycia materiałów.

Zapasy - Przedszkole Samorządowe „Chatka Puchatka”.

Materiały wycenia się w cenach zakupu.

Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówki, podlegają ewidencji ilościowej i wartościowej. Rozchody wyceniane są metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Koszty zakupu materiałów spożywczych zalicza się do kosztów w momencie wydania do zużycia.

Wartość pozostałych materiałów (art. biurowe, środki czystości) odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu.

Zapasy - Żłobek Gminny w Jaworzynie Śląskiej.

Materiały wycenia się w cenach zakupu.

Wartość materiałów tj. art. biurowe, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu.

	<p><i>Należności krótkoterminowe.</i></p> <p>Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty na dzień bilansowy pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są w odniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> - należności, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna; - dochodzonych na drodze sądowej. <p>Odsetki od należności wymagalnych ujmowane są w przychodach na ostatni dzień każdego kwartału.</p> <p><i>Środki pieniężne.</i></p> <p>Środki pieniężne w banku wyceniane są według wartości nominalnej.</p> <p><i>Rozliczenia międzyokresowe.</i></p> <p>Jednostka nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p><i>Fundusz jednostki.</i></p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość zrealizowanych wydatków i dochodów budżetowych. Wszystkie pozycje funduszu wykazuje się w wartości nominalnej.</p> <p><i>Rezerwy.</i></p> <p>Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania.</p> <p><i>Odsetki od zobowiązań.</i></p> <p>Naliczone odsetki od zobowiązań przeterminowanych są księgowane w koszty w momencie ich zapłaty.</p> <p><i>Wynik finansowy.</i></p> <p>Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej. Jednostka stosuje metodę porównawczą ustalania wyniku finansowego.</p>
5.	<p><i>inne informacje</i></p>
	<p>Urząd Miejski:</p> <p>W roku 2016 została ustalona stawka amortyzacyjna dla prawa wieczystego użytkowania gruntów w wysokości 5% rocznie. Stawki amortyzacyjne dla WMP wynoszą 30%, a roku 2018 dla WMP sfinansowanych środkami unijnymi przyjęto stawkę w wysokości 20%.</p>
II.	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</i>
1.	
1.1.	<p><i>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększania i zmniejszania z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</i></p>
	<p>Urząd Miejski:</p> <p>Pozostałe środki trwałe - stan na dzień 01.01.2020 r. – 2 326 979,13 zł, zwiększenia – 164 735,85 zł, zmniejszenia – 145 562,50 zł, stan na dzień 31.12.2020 r. 2 346 152,48 zł.</p> <p>Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Jaworzynie Śląskiej:</p> <p>W tabeli w pozycji inne środki trwałe ujęto umorzenia (na koniec roku obrotowego) pozostałych środków trwałych w wysokości 1 220 333,64 zł oraz zbiorów bibliotecznych w wysokości 223 072,64 zł.</p> <p>Szkoła Podstawowa z Oddziałami integracyjnymi w Starym Jaworowie</p> <p>W tabeli w pozycji inne środki trwałe ujęto wartości umorzenia (na koniec roku obrotowego) pozostałych środków trwałych w wysokości 456 373,87 zł oraz zbiorów bibliotecznych w wysokości 67 830,11 zł.</p>

Szkoła Podstawowa w Pastuchowie im. Świętego Mikołaja

W tabeli w pozycji inne środki trwałe ujęto wartości umorzenia (na koniec roku obrotowego) pozostałych środków trwałych w wysokości 634 098,59 zł oraz zbiorów bibliotecznych w wysokości 55 529,38 zł.

Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</i>	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
Wartość brutto na początek roku obrotowego	968 794,15	0,00	968 794,15
Zwiększenia, w tym:	10 841,00	0,00	10 841,00
1) nabycie	10 841,00	0,00	10 841,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	8 481,00	0,00	8 481,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	8 481,00	0,00	8 481,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	971 154,15	0,00	971 154,15
Umorzenie na początek roku obrotowego	466 968,21	0,00	466 968,21
Zwiększenia, w tym:	157 716,68	0,00	157 716,68
1) amortyzacja	157 716,68	0,00	157 716,68
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	8 481,00	0,00	8 481,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	8 481,00	0,00	8 481,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	616 203,89	0,00	616 203,89
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	501 825,94	0,00	501 825,94
Wartość netto na koniec roku obrotowego	354 950,26	0,00	354 950,26

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	16 766 318,02	81 999 801,38	2 014 921,29	2 075 869,90	3 170 337,46	0,00	106 027 248,05
Zwiększenia, w tym	936 925,95	3 238 798,22	61 917,72	0,00	346 860,94	0,00	4 584 502,83
1) nabycie	936 925,95	3 238 798,22	61 917,72	0,00	346 860,94	0,00	4 584 502,83
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	1 335 712,56	249 235,06	82 678,07	4 000,00	108 670,65	0,00	1 780 296,34
1) sprzedaż	1 335 712,56	172 355,11	2 318,00	4 000,00	0,00	0,00	1 514 385,67
2) likwidacja	0,00	76 879,95	80 360,07	0,00	106 255,05	0,00	263 495,07
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	2 415,60	0,00	2 415,60
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	16 367 531,41	84 989 364,54	1 994 160,94	2 071 869,90	3 408 527,75	0,00	108 831 454,54
Umorzenie na początek roku obrotowego	165 200,91	20 870 540,75	1 108 088,23	1 405 761,96	2 904 177,95	0,00	26 453 769,80
Zwiększenia, w tym:	15 578,52	2 622 058,01	224 749,40	159 338,95	398 192,21	0,00	3 419 917,09
1) amortyzacja	15 578,52	2 622 058,01	224 749,40	159 338,95	398 192,21	0,00	3 419 917,09
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	111 305,72	82 678,07	4 000,00	108 670,65	0,00	306 654,44
1) sprzedaż	0,00	76 767,46	79 029,28	4 000,00	0,00	0,00	159 796,74
2) likwidacja	0,00	34 538,26	3 648,79	0,00	106 255,05	0,00	144 442,10
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	2 415,60	0,00	2 415,60
Umorzenie na koniec roku obrotowego	180 779,43	23 381 293,04	1 250 159,56	1 561 100,91	3 193 699,51	0,00	29 567 032,45
Wartość netto na początek roku obrotowego	16 601 117,11	61 129 260,63	906 833,06	670 107,94	266 159,51	0,00	79 573 478,25
Wartość netto na koniec roku obrotowego	16 186 751,98	61 608 071,50	744 001,38	510 768,99	214 828,24	0,00	79 264 422,09

1.2. *aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*

Gmina posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej 868.911,00 zł. W roku 2019 dokonano wyceny gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste w oparciu o Stanowisko Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 22 stycznia 2019 r. Uchwała nr 2/2019. Wyliczenia wartości wykupu i wartości użytkowej dokonano na podstawie danych uzyskanych z referatu Gospodarki Nieruchomościami. Stopę dyskontową ustalono w oparciu o rentowność 52-tygodniowych bonów skarbowych. Na dzień wyceny wynosiła ona 2,842%. Wartość odpisu z tytułu trwałej utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31.12.2020 r. nie uległ zmianie i wynosi 109.355,86 zł.

Gmina posiada aktualną wycenę środków trwałych na kwotę 3.883.100,00 zł.
Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych nie dysponuje.

1.3. *kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych*

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku 2020		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. *wartość gruntów użytkowanych wieczysto*

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	60 602,00
Wartość (w zł)	311 573,00

1.5. *wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu*

Urząd Miejski:

Zobowiązanie z tytułu leasingu samochodu FORD TOURNEO na dzień 31.12.2020 r. wynosi 24.332,53 zł. Wartość środka trwałego objętego leasingiem wynosi- 112.026,95 zł.

Gmina użytkuje na podstawie nieodpłatnych umów użyczenia sprzęt komputerowy w kwocie 92 607,23 zł.

Gmina wynajmuje pomieszczenia o powierzchni 354,73 m² o wartości 709.440,00 zł . Z tytułu najmu Gmina ponosi opłaty miesięczne w kwocie 2.792,45 zł brutto.

Wartość dzierżawionych 9 szt. drukarek wynosi 41 820,00 zł. Opłaty miesięczne wynoszą 2 170,95 zł.

Wartość dzierżawionych działek wynosi 2 654 400,00 zł. Opłaty miesięczne wynoszą łącznie za wszystkie działki 2 133,31 zł oraz opata roczna 12.000,00 zł.

Przedszkole Samorządowe „Chatka Puchatka”:

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Przedszkole zarówno na początku roku jak i na końcu wynosi 1.749.647,23 zł.

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	zmniejszenia	
0	2 681 760,00	0,00	27 360,00	2 654 400,00
1	2 459 087,23	0,00	0,00	2 459 087,23
4	122 127,23	12 300,00	0,00	134 427,23
7	112 026,95	0,00	0,00	112 026,95
RAZEM	5 375 001,41	12 300,00	27 360,00	5 359 941,41

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	2	2 000,00
Udziały	120152	8 454 800,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00
RAZEM	120154	8 456 800,00

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość 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)

Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00	7 567 577,28
Zwiększenia	0,00	1 730 582,78
Wykorzystanie	0,00	148 315,25
Rozwiązanie	0,00	26 937,31
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	9 122 907,50

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Urząd Miejski:

Na kocie 840 - Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte są należności długoterminowe z tytułu wykupu nieruchomości na raty, porozumienia z tytułu czynszów, rozłożenia podatku od nieruchomości oraz opłaty za gospodarowanie odpadami, opłata przekształceniowa w kwocie 909.425,59 zł. Stan na początek roku- 371 833,98 zł. Zwiększenie w ciągu roku - 731.510,40 zł, zmniejszenia - 193.918,79 zł. Stan na koniec roku - 909.425,59 zł.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,

przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 lat do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe (w wartości nominalnej)

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	1.050.000,12	1.050.000,12	1.049.999,76	3.150.000,00
Emisja obligacji	4 022 000,00	3 892 000,00	11 725 000,00	19.639.000,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	157.241,05	0,00	0,00	157.241,05
RAZEM	5 229 241,17	4 942 000,12	12 774 999,76	22.946.241,05

1.10. kwotę 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

Nie dotyczy.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Urząd Miejski:

Ustanowiono hipotekę umowną do kwoty 9 837 180,43 zł na rzecz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w celu zabezpieczenia dofinansowania na realizację zadania pn. „budowa kanalizacji sanitarnej w Pastuchowie” realizowanego przez Zakład Usług Komunalnych w Jaworzynie Śląskiej Spółka z.o.o. Hipotekę ustanowiono na następujących nieruchomościach:

- 1) Nieruchomość zabudowana obejmująca działkę nr 118 zabudowaną budynkiem Urzędu Miejskiego w Jaworzynie Śląskiej o powierzchni 0,1059 ha;
- 2) Nieruchomość zabudowana obejmująca działkę nr 510 zabudowaną obiektem Szkoły Podstawowej przy ul. Jana Pawła II 16 w Jaworzynie Śląskiej o powierzchni 1,5503 ha;
- 3) Nieruchomość zabudowana obejmująca działki nr 116 i 121 zabudowane obiektami Szkoły Podstawowej przy ul. Mickiewicza 9-11 w Jaworzynie Śląskiej o powierzchni odpowiednio: 0,2373 ha i 0,2116 ha;
- 4) Nieruchomość zabudowana obejmująca działkę nr 122 zabudowaną obiektem Szkoły Podstawowej w Starym Jaworowie o powierzchni 0,4500 ha;
- 5) Nieruchomość zabudowana obejmująca działkę nr 73 zabudowaną obiektem Przedszkola w Jaworzynie Śląskiej o powierzchni 0,4232 ha;
- 6) Nieruchomość zabudowana obejmująca działkę nr 179 zabudowaną obiektem Szkoły Podstawowej w Pastuchowie o powierzchni 0,2600 ha;

1.12. łączną kwotę 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

Zobowiązanie warunkowe	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
Gwarancje i poręczenia	1 647 875,00	1 647 875,00
Kaucje i wadia	0,00	0,00
Wykup gruntów w Pasiecznej	0,00	0,00
RAZEM	1 647 875,00	1 647 875,00

Dnia 19.09.2019 r. została zawarta umowa poręczenia z NFOŚ I GW w sprawie spłaty pożyczki zaciągniętej przez Zakład Usług Komunalnych w Jaworzynie Śląskiej sp. z o.o. na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej w Pastuchowie”- uzupełnienie wkładu własnego- (kapitał i odsetki)- 1 647 875,00 zł.

1.13. 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

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	3 073,00	934,00
Stypendia edukacyjne	0,00	850,00
Prenumerata	396,00	0,00
Koszty leasingu samochodu	44 109,32	22 534,64
Odsetki od obligacji	220 019,56	160 306,40
Odsetki od pożyczki	566 431,30	492 355,05
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	834 029,18	676 980,09
....		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Urząd Miejski:

Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy – 740,16 zł, odprawa pośmiertna – 0,00 zł, nagrody jubileuszowe – 22 551,00 zł, odprawy emerytalne – 31 752,00 zł.

Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Jaworzynie Śląskiej:

W roku 2020 wypłacono:

- nagrody jubileuszowe w kwocie 111 853,71 zł
- odprawy emerytalne w kwocie 26 138,25 zł

Szkoła Podstawowa w Pastuchowie im. Świętego Mikołaja

W roku sprawozdawczym wypłacono pracownikom nagrody jubileuszowe w wysokości 30 498,56 zł.

Szkoła Podstawowa w Starym Jaworowie:

W roku 2020 wypłacono:

- nagrody jubileuszowe w kwocie 45 318,30 zł
- odprawy emerytalne w kwocie 77 849,96 zł.

Przedszkole Samorządowe „Chatka Puchatka”:

W roku 2020 wypłacono nagrody jubileuszowe w kwocie 6 067,60 zł.

Żłobek Gminny w Jaworzynie Śląskiej:

W roku 2020 wypłacono nagrody jubileuszowe w kwocie 573,38 zł.

1.16.	<i>inne informacje</i>																																							
	<p>Urząd Miejski: Na należności długoterminowe w kwocie 915 311,59 zł składają się: należności z tytułu wykupu na raty, porozumienia z tytułu czynszów, rozłożenie zaległości podatkowych i za odpady komunalne, opłaty przekształceniowej oraz pożyczki z ZFŚS.</p>																																							
2.																																								
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>																																							
	Nie dotyczy.																																							
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w roku obrotowym</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym</td> <td>4 020 359,42</td> </tr> <tr> <td>- odsetki</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>- różnice kursowe</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Wyszczególnienie</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w bieżącym roku</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">ogółem</th> <th colspan="2">w tym:</th> <th rowspan="2">ogółem</th> <th colspan="2">w tym:</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</td> <td>13 637 254,51</td> <td>2 090,48</td> <td>0,00</td> <td>3 677 074,43</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>343 284,99</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>217 982,49</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	4 020 359,42	- odsetki	0,00	- różnice kursowe	0,00	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	13 637 254,51	2 090,48	0,00	3 677 074,43	0,00	0,00	Środki trwałe w budowie	343 284,99	0,00	0,00	217 982,49	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym																																							
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	4 020 359,42																																							
- odsetki	0,00																																							
- różnice kursowe	0,00																																							
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	13 637 254,51	2 090,48	0,00	3 677 074,43	0,00	0,00																																		
Środki trwałe w budowie	343 284,99	0,00	0,00	217 982,49	0,00	0,00																																		
2.3.	<i>kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.</i>																																							

Przychody i koszty występujące incydentalnie

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>w 2019 r.</i>	<i>w 2020 r.</i>
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	427 268,01	2 480 981,95
1) losowe – odszkodowania	0,00	56 758,03
2) pozostałe – darowizna (spadek)	2 600,00	3 001,00
3) kary umowne za nieterminową realizację umów	2 516,99	0,00
4) sprzedaż składników majątkowych	283 398,35	2 258 047,83
5) sprzedaż auta	1 250,00	11 500,00
6) rozwiązanie odpisów aktualizujących w wyniku spłat	107 360,90	113 556,32
7) odszkodowanie za bezumowne zajmowanie lokali i koszty sądowe	28 840,54	23 760,46
8) nadpłata z tytułu podatku w związku z likwidacją spółki z udziałem gminy	0,00	0,00
9) pozostałe	860,59	13 422,20
10) odpis przedawnionych kaucji mieszkaniowych	440,64	936,11
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	515 385,77	1 192 263,94
1) losowe – odszkodowania	99 277,79	76 173,52
2) odpisy aktualizujące należności	218 042,16	825 114,83
3) odpis przedawnionych zobowiązań podatkowych, opłaty za gospodarowanie odpadami, odsetek oraz wynajmu świetlic wiejskich	38 513,93	239 367,80
4) umorzenie należności podatkowych	0,00	16 519,00
5) pozostałe	7 501,16	33 379,73
6) odpis inwestycji zaniechanych i niepodjętych	135 779,80	0,00
7) umorzenie zadłużenia z tytułu czynszu niezyjącym najemcom, zwroty kaucji mieszkaniowych, umorzenie zobowiązań z tytułu mediów i czynszu	16 270,93	1 709,06

2.4. *informację 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*

Urząd Miejski:

W sprawozdaniu Rb-27S wykazano dochody zrealizowane przez Urząd Skarbowy w Bydgoszczy w kwocie 371.596,02 zł. Na dzień 31.12.2020 r. saldo należności w kwocie 20.483,07 zł wykazał Urząd Skarbowy w Bydgoszczy.

Udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych wyniosły 75 291,25 zł. Realizowane one były przez Dolnośląski Urząd Skarbowy oraz Centrum Kompetencyjne Rozliczeń w Bydgoszczy.

2.5. *inne informacje*

W pozycji materiały w kwocie 40 972,61 zł ujęto: paliwo, materiały promocyjne, vouchery na nagrody, opał, materiały zakupione przez sołectwa na koniec roku.

Gmina dokonała wykupu obligacji w kwocie 2.000.000,00 zł oraz spłaty pożyczki długoterminowej w wysokości 350.000,00 zł.

Wydatki na obsługę długu wyniosły 669 528,93 zł, w tym:

- prowizje od kredytu w rachunku bankowym – 10.000,00 zł,
- odsetki od kredytu w rachunku bieżącym – 4 355,02 zł,
- odsetki od kredytu na pokrycie przejściowego deficytu – 12 299,72 zł,
- odsetki od obligacji – 553 470,76 zł,
- odsetki od pożyczki zaciągniętej w Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej „Invest-Park” – 74 076,25 zł,

	<ul style="list-style-type: none"> - koszty zawarcia aneksów o zmianę terminu wykupu obligacji - 15.000,00 zł, - koszt nadania kodu LEI do raportowania obligacji – 327,18 zł. <p>Dochody z tytułu subwencji ogólnej to kwota 9 423 966,00 zł, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych – 8 136 811,00 zł, dotacje na projekty unijne – 1 318 842,11 zł, pozostałe dotacje z budżetu państwa – 16 440 898,04 zł.</p> <p>Z Funduszu Dróg Samorządowych Gmina uzyskała dofinansowanie w kwocie 49 536,84 zł na zadanie „Remont drogi gminnej nr 111229D na odcinku Jaworzyna Śląska-Bolesławice”.</p> <p>Gmina otrzymała środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na łączną kwotę 9 574 839,33 zł, w tym z I naboru – 1 294 513,00 zł oraz II naboru- 8 280 326,33 zł. Środki te przeznaczone są na finansowanie wydatków majątkowych w roku 2020 i 2021.</p> <p>Z Ministerstwa Cyfryzacji wpłynęła dotacja w wysokości 115.000,00 zł na realizację projektu „Zdalna szkoła- wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”. Wydatkowano kwotę 113.990,00 zł na zakup komputerów.</p>
3.	<i>inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	<p>Gmina Jaworzyna Śląska (jednostki organizacyjne):</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Urząd Miejski, b) Ośrodek Pomocy Społecznej, c) Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Jaworzynie Śląskiej, d) Szkoła Podstawowa z Oddziałami integracyjnymi w Starym Jaworowie, e) Szkoła Podstawowa w Pastuchowie im. Świętego Mikołaja, f) Przedszkole Samorządowe „Chatka Puchatka”, g) Żłobek Gminny w Jaworzynie Śląskiej. <p>Urząd Miejski:</p> <p>Ewidencja księgową od 01.01.2019 r. jest prowadzona w systemie PUMA Firmy Zeto Software sp. z.o.o. Olsztyn.</p> <p>W roku 2020 gmina wydatkowała kwotę 229 919,33 zł na przeciwdziałanie i zapobieganie COVID-19 (wydatki zbiorcze wszystkich jednostek organizacyjnych).</p> <p>Ze środków własnych gmina usuwała skutki zjawiska atmosferycznego noszącego znamiona klęski żywiołowej (huragan i ulewne deszcze), które miało miejsce w gminie Jaworzyna Śląska w dniu 5 września 2020 r.</p> <p>Ze środków budżetu państwa wypłacono świadczenia dla 153 środowisk na sumę 865 500,00 zł.</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczenia do 200 000,00 zł. 1 środowisko na sumę 6 000,00 zł. - świadczenia do 20 000,00 zł. 24 środowiska na sumę 359 000,00 zł. - świadczenia do 6 000,00 zł. 128 środowisk na sumę 500 500,00 zł. <p>Ze środków gminnych wypłacono świadczenia dla 4 środowisk na kwotę 5 871,00 zł.</p> <p>Dnia 25 czerwca 2020 roku uchwałą nr XX/34/20 Rady Miejskiej w Jaworzynie Śląskiej zmniejszono nadwyżkę budżetu o kwotę 1.210.000,00 zł. Zmniejszono planowany wykup obligacji na kwotę 1.210.000,00 zł ze względu na negatywny wpływ zagrożenia epidemicznego na realizację dochodów gminy.</p> <p>W roku 2020 było mniejsze wykonanie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych o kwotę 494.199,00 zł w porównaniu z rokiem 2019 - (rok 2020 wykonanie- 8.136.811,00 zł, rok 2019- 8.631.010,00 zł).</p> <p>Umorzenia podatków z powodu wystąpienia epidemii COVID-19- podatek od nieruchomości, od środków transportowych oraz odsetki- wynosiły łącznie- 213.435,00 zł.</p> <p>Przedszkole:</p> <p>Utracone dochody w związku z zamknięciem placówki (od 16.03.2020 do 18.05.2020), jak również ze zmniejszoną obecnością dzieci w związku z COVID-19 wyliczono na podstawie porównania uzyskanych dochodów za pobyt w roku 2020 w stosunku do roku 2019 i kształtowały się na poziomie</p>

9.761,00 zł.

Umorzono należności za 8 dzieci, wobec których Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Świdnicy Jolanta Płaza postanowił umorzyć postępowania egzekucyjne o świadczenia pieniężne wobec stwierdzenia bezskuteczności egzekucji. Kwota umorzenia wyniosła 2.498,10 zł (w tym: żywność 1.223,90 zł i pobyt 1.274,20 zł) oraz naliczone odsetki w kwocie 2.249,93 zł.

Na wysokość pozostałych kosztów operacyjnych w znacznym stopniu wpływ miała niezamortyzowana część wartości placu zabaw, który na podstawie Protokołu z dnia 07.12.2020 r. uległ likwidacji.

Na wysokość pozostałych przychodów operacyjnych w znacznym stopniu wpływ miała decyzja o przyznaniu odszkodowania od Compensa TU S.A. Vienna Insurance Group z dnia 07.10.2020 za szkodę zaistniałą w następstwie nawałnicy, w wyniku której zalane zostały pomieszczenia gospodarcze przedszkola.

Żłobek:

Szacowane utracone dochody w związku z zamknięciem placówki od 16.03.2020 do 18.05.2020 jak również ze zmniejszoną obecnością dzieci w związku z COVID-19 wyliczone na podstawie porównania uzyskanych dochodów za pobyt od marca do czerwca roku 2020 w stosunku do analogicznego okresu 2019 r. kształtują się na poziomie 31.8625 zł.

**SKARBNIK GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Anna Słota-Dudzić
Anna Słota-Dudzić

(główny księgowy)

2021-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Grzegorz Grzeszczewicz

(kierownik jednostki)