


MINISTERSTWO FINANSÓW, ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa							
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:  <div style="text-align: center;"><b>Gmina Jasienica</b></div> <div style="text-align: center;">Jasienica 159 43-385 JASIENICA</div>			<b>Rb-30S</b>  <b>sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych</b>  <b>okres sprawozdawczy:</b>  do dnia 31 grudnia roku 2019			Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach   74180B407F79F61E  	
Numer identyfikacyjny REGON:  <div style="text-align: center;"><b>072182255</b></div>						Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
Nazwa województwa <b>śląskie</b> Nazwa powiatu / związku <sup>1)</sup> <b>bielski</b> Nazwa gminy / związku <sup>1)</sup> <b>JASIENICA</b>							
Symbole						Klasyfikacja budżetowa	
woj.	powiat	gmina	typ gm.	związek jst	typ zw.	dział	rozdział
24	02	05	2			900	90001

strona    1

sprawozdania Rb-30s, Dział 900, Rozdział 90001,  
JASIENICA

**A.**

kod pozycji	Paragraf	Przychody	
		plan	wykonanie
1	2	3	4
G	0830	1 400 000,00	1 445 060,26
G	0920	0,00	1 456,32
G	0970	5 000,00	5 506,23
G	2650	1 309 377,00	1 209 895,31
I	110 (równowartość odpisów amortyzacyjnych)	155 000,00	162 793,14
K	100 (Inne zwiększenia)	0,00	67 278,96
<b>H</b>	<b>RAZEM 96271</b>	<b>2 869 377,00</b>	<b>2 891 990,22</b>
K	110 (Stan śr. obrot. netto na początku okresu sprawozdawczego)	-48 954,31	-48 954,31
<b>L</b>	<b>190 Ogółem (H+K110)</b>	<b>2 820 422,69</b>	<b>2 843 035,91</b>

Agnieszka Sylwia Piwowarczyk

Główny księgowy / Skarbnik  
2020.03.30

BeSTia

z upoważnienia kierownika jednostki  
Krzysztof Piotr Wieczerek

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu  
2020.03.30

74180B407F79F61E Korekta nr 1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Strona 1 z 4

## B.

kod pozycji	Paragraf	Koszty i inne obciążenia	
		plan	wykonanie
1	2	3	4
M	3020	12 300,00	12 276,42
M	4010	739 444,41	724 735,31
M	4040	60 000,00	57 669,93
M	4110	133 100,00	132 882,45
M	4120	18 000,00	17 727,50
M	4170	19 900,00	19 500,00
M	4210	182 000,00	181 778,38
M	4260	85 400,00	81 039,24
M	4270	64 400,00	60 991,41
M	4280	5 100,00	4 095,00
M	4300	1 093 700,00	1 086 782,13
M	4360	5 200,00	4 332,04
M	4410	3 000,00	2 849,10
M	4430	54 700,00	53 927,97
M	4440	19 848,39	19 736,18
M	4480	168 550,00	168 547,00
M	4500	500,00	0,00
M	4510	1 000,00	510,00
M	4520	9 000,00	8 490,54
M	4530	34 234,20	0,00
M	4700	5 000,00	4 242,00
J	100 (środki własne zarezerwowane na inwestycje)	X	0,00
I	100 (odpisy amortyzacyjne)	155 000,00	162 793,14
P	100 (Inne zmniejszenia)	0,00	0,00
<b>N</b>	<b>RAZEM 180571</b>	<b>2 869 377,00</b>	<b>2 804 905,74</b>
P	110 (Podatek dochodowy od osób prawnych)	0,00	0,00
P	120 (Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych)	0,00	38 130,17
P	130 (Stan śr. obrot. netto na koniec okresu sprawozdawczego)	-48 954,31	0,00
<b>S</b>	<b>190 Ogółem (N+P110+P120+P130)</b>	<b>2 820 422,69</b>	<b>2 843 035,91</b>
T	140 (odpisy amortyzacyjne)	0,00	0,00

<sup>1)</sup> niepotrzebne skreślić

Agnieszka Sylwia Piwowarczyk

Główny księgowy / Skarbnik  
2020.03.30

BeSTia

74180B407F79F61E Korekta nr 1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

z upoważnienia kierownika jednostki  
Krzysztof Piotr Wieczerzak

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu  
2020.03.30

## C.

Kod pozycji	Symbol	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2		3	4
W	010	Środki pieniężne (w tym środki w kasie)	103 977,92	143 440,98
W	020	Należności netto <sup>1)</sup>	53 756,38	123 435,56
W	021	Kwota odpisu aktualizującego należności	0,00	0,00
W	022	Odsetki od należności niezapłaconych w terminie (nieobjęte odpisem aktualizującym)	1 706,35	1 437,35
W	023	Należności netto wymagalne	15 985,10	13 838,12
W	030	Pozostałe środki obrotowe	12 445,89	12 128,69
W	040	Zobowiązania i inne rozliczenia	219 134,50	279 005,23
W	041	w tym: wobec inwestycji finansowanych z: środków własnych	0,00	0,00
W	042	dotacji	0,00	0,00
W	043	środków z innych źródeł	0,00	0,00
W	044	Zobowiązania wymagalne	0,00	0,00
W	070	<b>Stan środków obrotowych netto (W 010+W 020+W 030-W 040)</b>	-48 954,31	0,00
		<b>Dane uzupełniające dot. należności i zobowiązań</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
W	080	Należności od pracowników	0,00	0,00
W	081	Należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług	39 182,22	45 620,79
W	090	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	46 541,15	57 669,93
W	091	Zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne	33 652,89	37 162,13
W	092	w tym z tytułu: składek na FUS	26 486,47	29 152,56
W	093	składek na Fundusz Pracy	2 158,88	2 795,77
W	094	Zobowiązania z tytułu zakupu dóbr i usług	127 366,99	136 846,77

<sup>1)</sup> kwota należności pomniejszona o odpis aktualizujący należności

## D. DANE UZUPEŁNIAJĄCE

## 1. Informacja o finansowaniu inwestycji samorządowego zakładu budżetowego

Kod pozycji	Symbol	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie na koniec okresu sprawozdawczego
1	2		3	4
U	100	Wydatki inwestycyjne	166 150,00	38 406,75
U	200	Źródła finansowania wydatków inwestycyjnych:	X	X
U	201	- środki z lat ubiegłych	0,00	0,00
U	202	- dotacje celowe	166 150,00	42 631,80
U	203	- środki własne	0,00	0,00
U	204	- inne środki	0,00	0,00
U	300	Zobowiązania dotyczące inwestycji:	X	X
U	301	- na początek okresu sprawozdawczego	X	0,00
U	302	- na koniec okresu sprawozdawczego	X	0,00
U	303	Zobowiązania wobec budżetu z tytułu zwrotu dotacji na inwestycje	X	4 225,05

## 2. Informacja o rozliczeniu kasowym z budżetem - w okresie od dnia 1 stycznia do końca okresu sprawozdawczego

Kod pozycji	Symbol	Wyszczególnienie	Za poprzedni rok budżetowy	Za okres sprawozdawczy
1	2		3	4
Z	100	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
Z	101	Wpłata nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00

Agnieszka Sylwia Piwowarczyk

Główny księgowy / Skarbnik  
2020.03.30

BeSTia

z upoważnienia kierownika jednostki  
Krzysztof Piotr WieczerekKierownik jednostki / Przewodniczący zarządu  
2020.03.30

74180B407F79F61E Korekta nr 1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Strona 3 z 4

**Wyjaśnienia do sprawozdania Rb-30s**

Dotacja przedmiotowa otrzymana w roku 2019 przez Zakład Komunalny w Jasienicy została rozliczona i zwrócona na konto Gminy Jasienica dnia 29.01.2020 roku w kwocie 601,04 złotych.

Zakład Komunalny w Jasienicy złożył korektę sprawozdania Rb-30S z realizacji planu finansowego. Korekta jest spowodowana koniecznością memoriałowego ujęcia w przychodach 2019 roku kwoty 67 278,96 zł, która jest wynikiem planowej korekty rocznej naliczonego podatku VAT związanej z zastosowaniem bardziej korzystnego niż dotychczas obowiązującego przewskaznika rozliczeń.

Na skierowany przez nas wniosek do Krajowej Informacji Skarbowej dotyczący prawidłowości stosowania przewskaznika ilościowego w celu obliczania kwot podatku VAT możliwego do odliczania w przypadku prowadzenia zarówno działalności opodatkowanej, jak i niepodlegającej VAT uzyskaliśmy pozytywną opinię.

Służby skarbowe wymagały dotychczas stosowania przez samorządowe zakłady budżetowe przewskaznika, którego podstawę stanowiły obroty, a otrzymana interpretacja daje możliwość stosowania przewskaznika ilościowego. Dla Zakładu Komunalnego w Jasienicy w roku 2019 wstępny przewskaznik obliczony na podstawie obrotów wynosił 53%, co przekładało się na konieczność zwrotu VAT naliczonego blisko połowy jego wartości. Obecnie zastosowany do planowej korekty 2019 roku przewskaznik ilościowy wyniósł 94%.

Agnieszka Sylwia Piwowarczyk

Główny księgowy / Skarbnik  
2020.03.30

BeSTia

z upoważnienia kierownika jednostki  
Krzysztof Piotr Wieczerzak

Kierownik jednostki / Przewodniczący zarządu  
2020.03.30

74180B407F79F61E Korekta nr 1