

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Łabunie</i>
1.2	siedzibę jednostki ⁹
	<i>Łabunie</i>
1.3	adres jednostki
	<i>22-437 Łabunie, ul. Zamojska 50</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenia usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2020 -31.12.2020</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane następujących jednostek budżetowych: Urzędu Gminy w Łabuniach, Szkoły Podstawowej w Łabuniach, Szkoły Podstawowej w Łabuńkach Pierwszych, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Łabuniach, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Łabuńkach Pierwszych, Centrum Usług Wspólnych w Łabuniach,</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>4.1. Ewidencja rzeczowych składników trwałych : <i>Zakupiony środek trwały zarówno nowy, jak i używany, wprowadza się do ewidencji na konta 011, 013. Środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej do 10.000 zł obejmuje się ewidencją szczegółową ilościowo – wartościową.</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>bez względu na wartość prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową dla sprzętu komputerowego i audiowizualnego m.in. komputery, drukarki, niszczarki, kserokopiarki, projektory i inne według decyzji Kierownika Jednostki.</i> • <i>pozostałe środki trwałe zgodnie z przyjętymi zasadami ujmowane są wyłącznie w ewidencji ilościowej lub ilościowo-wartościowej (powyżej kwoty 3.000 zł do 10.000 zł) - zgodnie z przyjętymi przez poszczególne jednostki zasadami.</i>
	<p>4.2. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.</i> • <i>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.</i> • <i>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</i> • <i>Środki trwałe umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</i> • <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje: jednorazowo za okres całego roku.</i> • <i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:</i> <ul style="list-style-type: none"> ➤ <i>książki i inne zbiory biblioteczne,</i> ➤ <i>środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</i> ➤ <i>odzież i umundurowanie,</i> ➤ <i>meble i dywany,</i> ➤ <i>pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</i>

	<ul style="list-style-type: none"> • Zbiory biblioteczne ujmuje się na koncie 014, umarza się w 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania i odpisuje się koszty poprzez księgowanie na kontach 401 i 072. Prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową zbiorów bibliotecznych. • Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje wg stawki 30 %. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. • Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł włącznie oraz licencje i programy komputerowe traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
	<p>4.3 Zasady wyceny aktywów i pasywów.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ul style="list-style-type: none"> ➢ w przypadku zakupu - według ceny nabycia, ➢ w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, ➢ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ➢ w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, ➢ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu lub według wartości rynkowej, ➢ wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej, ➢ w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. • Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. • Środki trwałe w budowie obejmują nakłady poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: <ul style="list-style-type: none"> ➢ niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, ➢ koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, <p>Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.</p> • Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. • Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. • Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka. • Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości. • Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. • Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne - ze względu na stosowane uproszczenia rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują. • Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów . • Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania. • Rozliczenia międzyokresowe bierne - ze względu na stosowane uproszczenia - rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

	<ul style="list-style-type: none"> • Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność chyba, że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne. • Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. • Po dokonaniu inwentaryzacji rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. • Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału. • Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. • Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury. • Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu. • Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.
	<p>4.4 Aktualizacja należności.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego lub kierując się zasadą istotności wyrażoną w przepisach art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości oraz biorąc pod uwagę kwotę należności jednostki na koniec poszczególnych poprzednich lat odstępuje się od obowiązku dokonywania odpisów aktualizujących należności. • Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. • Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. • Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny. • Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. • Dla należności dokonuje się indywidualnych dla poszczególnych dłużników odpisów aktualizacyjnych na koniec roku w stosunku do należności alimentacyjnych w wysokości 100%.
	<p>4.5 Uproszczenia stosowane przy prowadzeniu ewidencji księgowej.</p> <p>Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostki przyjmują w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego opłacane z góry:</p> <ul style="list-style-type: none"> • prenumeraty, • znaczki pocztowe, • wszelkie abonamenty, • ubezpieczenia majątkowe. <p>Nie podlegają one rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p> <p>Dopuszcza się dokonywanie refundacji w danym roku budżetowym w przypadku:</p> <ul style="list-style-type: none"> • opłat za usługi telekomunikacyjne, • opłat za dostawę energii elektrycznej i gazu, • opłat za usługi komunalne, • opłat za operaty szacunkowe (w przypadku współfinansowania), • wypłaty wynagrodzeń i pochodnych refundowanych przez PUP i PFRON.
	<p>4.6. Ustalanie wyniku finansowego</p> <p>Wynik finansowy Urzędu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Koszty jednostki ujmuje się na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”</p> <p>Wynik finansowy brutto odpowiada wynikowi finansowemu netto z uwagi na podmiotowe zwolnienie z podatku dochodowego.</p>

	<p>Ze względu na zasadę istotności nie dokonuje się wyłączeń w zakresie przychodów i kosztów, wyniku finansowego jednostek budżetowych oraz w zakresie Zmian w funduszu jednostek.</p> <p>Wynik wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu jest ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz ujmowanych memoriałowo wydatków niewygasających z końcem roku. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje nie kasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”.</p>
5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy.</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	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
	<i>Według tabeli nr 1a,1b,1c.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	<i>Według tabeli nr 2.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>1 udział o wartości 500 zł w Spółdzielni Nasza Energia z siedzibą w Zamościu.</i>
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)
	<i>Według tabeli nr 3.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>1.635.200 zł</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>500.000 zł</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>2.350.000 zł</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Według tabeli nr 4.</i>
1.12.	łącną 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
	<i>Według tabeli nr 5.</i>
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.
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Według tabeli nr 6.</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Według tabeli nr 7.</i>
1.16.	inne informacje
	<i>W trakcie roku sprawozdawczego nastąpiło przekształcenie Szkoły Podstawowej w Łabuniach w Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łabuniach oraz Szkoły Podstawowej w Łabuńkach Pierwszych w Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łabuńkach Pierwszych.</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Według tabeli nr 8.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>W związku z Decyzją Zarządu Województwa Lubelskiego z dnia 16.10.2018 roku w sprawie zwrotu środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich projektu „Modernizacja i remont ośrodka zdrowia w Łabuniach” zwrócono w 2018 roku część dotacji. Gmina wniosła skargę do WSA Lublin na decyzję Zarządu Województwa Lubelskiego. Oczekujemy na termin wyznaczenia rozprawy w sądzie.</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>W związku z wyrokiem Sądu Administracyjnego w Lublinie- uchylającym interpretację indywidualną Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej w Bielsku-Białej w przedmiocie podatku od towarów i usług dotyczącym projektu pn. „Rozwiązywanie Problemów Gospodarki Wodno- Ściekowej na terenie Gminy Łabunie Dyrektor KIS wniósł skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Gmina wystosowała odpowiedź na wniesioną skargę, pozytywne zakończenie powyższej sprawy pozwoliło by na korzystniejsze odliczenie podatku VAT ze zrealizowanej inwestycji i wydatków bieżących. Sprawa zostanie rozpatrzona dnia 11.05.2021.</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

Agnieszka Niemczuk
(główny księgowy)

2021-05-11
(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Kukielka
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1a.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg bilansu	Wartość początkowa - BO roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	inne	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	294 678,98	1 725,00	-	-	1 725,00	-	1 255,00	-	1 255,00	295 148,98
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	62 534 878,94	2 721 348,86	-	1 301 615,87	4 022 964,73	75 010,84	-	1 655 639,76	1 730 650,60	64 827 193,07
1.	Środki trwałe	62 393 506,34	246 203,62	-	1 256 025,87	1 502 229,49	75 010,84	-	260 381,00	335 391,84	63 560 343,99
1.1.	Grunty	8 971 716,40	65 829,54	-	63 881,87	129 711,41	31 097,84	-	260 381,00	291 478,84	8 809 948,97
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste	2 402 679,66	-	-	-	-	27 750,00	-	-	27 750,00	2 374 929,66
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 609 868,01	139 232,64	-	1 192 144,00	1 331 376,64	-	-	-	-	51 941 244,65
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 203 787,07	-	-	-	-	43 913,00	-	-	43 913,00	1 159 874,07
1.4	Środki transportu	913 565,06	24 256,00	-	-	24 256,00	-	-	-	-	937 821,06
1.5	Inne środki trwałe	694 569,80	16 885,44	-	-	16 885,44	-	-	-	-	711 455,24
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	141 372,60	2 475 145,24	-	45 590,00	2 520 735,24	-	-	1 395 258,76	1 395 258,76	1 266 849,08
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RAZEM (I+II)	62 829 557,92	2 723 073,86	-	1 301 615,87	4 024 689,73	75 010,84	1 255,00	1 655 639,76	1 731 905,60	65 122 342,05

Tabela nr 1b.

Umorzenie i Amortyzacja -składników aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg bilansu	Wartość początkowa Umorzenia - BO roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			umorzenie za rok	aktualizacja	inne				stan na początek roku BO	stan na koniec roku BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12	13
I.	Wartosci niematerialne i prawne	294 678,98	1 725,00	-	-	1 725,00	1 255,00	295 148,98	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19 951 569,07	2 876 861,45	-	-	2 876 861,45	43 913,00	22 784 517,52	42 583 309,87	42 042 675,55
1.	Środki trwałe	19 951 569,07	2 876 861,45	-	-	2 876 861,45	43 913,00	22 784 517,52	42 441 937,27	40 775 826,47
1.1.	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	8 971 716,40	8 809 948,97
1.1.1	Grunt stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste	-	-	-	-	-	-	-	2 402 679,66	2 374 929,66
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 113 458,28	2 763 013,97	-	-	2 763 013,97	-	20 876 472,25	32 496 409,73	31 064 772,40
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	530 137,89	57 003,52	-	180,40	57 183,92	43 913,00	543 408,81	673 649,18	616 465,26
1.4	Środki transportu	901 927,56	10 706,80	-	-	10 706,80	-	912 634,36	11 637,50	25 186,70
1.5	Inne środki trwałe	406 045,34	46 137,16	-	-180,40	45 956,76	-	452 002,10	288 524,46	259 453,14
	RAZEM (I+II)	20 246 248,05	2 878 586,45	-	-	2 878 586,45	45 168,00	23 079 666,50	42 583 309,87	42 042 675,55

Stan netto aktywów trwałych ustala się jako stan początkowy-końcowy wartości początkowej minus stan początkowy-końcowy amortyzacji/umorzenia

Tabela nr 1c.

GMINA Łabunie

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

2020 r.

Rodzaj	Stan na początek roku BO	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
Pozostałe środki trwałe	2 455 873,35	253 427,33	56 392,66	2 652 908,02
Zbiory biblioteczne	300 403,10	38 937,85	47 968,91	291 372,04
SUMA	2 756 276,45	292 365,18	104 361,57	2 944 280,06

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Rodzaj	Stan na początek roku BO	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
Pozostałe środki trwałe	2 455 873,35	253 427,33	56 392,66	2 652 908,02
Zbiory biblioteczne	300 403,10	38 937,85	47 968,91	291 372,04
SUMA	2 756 276,45	292 365,18	104 361,57	2 944 280,06

Tabela nr 2.

GMINA Łabunie

2020 r.

Środki trwałe nie amortyzowane lub nie umarżane

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej wg KŚT	Stan na początek roku BO	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
1	2	3	4	5	6
1	grupa 4	68 032,40	-	21 163,40	46 869,00
2	grupa 8	2 718,30	-	-	2 718,30
Razem		70 750,70	-	21 163,40	49 587,30

Tabela nr 3.

GMINA Łabunie

Stan odpisów aktualizujących należności

2020 r.

Lp	Grupa należności	Stan na początek rok	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Należności długoterminowe	2 003 002,26	117 815,29	-	1 922,90	2 118 894,65
2	Należności z tyt. dostaw i usług	-	8 086,06	-	-	8 086,06
3	Pozostałe należności w tym z tyt. podatków	-	-	-	-	-
RAZEM		2 003 002,26	125 901,35	-	1 922,90	2 126 980,71
4	Odpisy aktualizujące udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu jst	-	-	-	-	-

Tabela nr 4

GMINA Łabunie

Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń.

2020 r.

Lp	Tytuł zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota pierwotna zobowiązania	Kwota do spłaty na 31.12.2020	Uwagi
1	Kredyt długoterminowy	deklaracja i weksel in blanco (wg umowy)	1 200 000,00	500 000,00	
2	Pożyczka długoterminowa	deklaracja i weksel in blanco (wg umowy)	4 302 417,60	1 103 952,00	umorzenie pożyczki 827.388,00 zł
SUMA			5 502 417,60	1 603 952,00	

Tabela nr 5

GMINA Łabunie

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, niewykazanych w bilansie

2020 r.

Lp	Tytuł	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Uwagi
1	Zabezpieczenia umów realizowanych z dofinansowaniem środków europejskich	deklaracja i weksel in blanco (wg umowy)	1 360 574,00	-
SUMA			1 360 574,00	-

Tabela nr 6

GMINA Łabunie

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

2020 r.

Lp	Tytuł	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota pierwotna zobowiązania	Pozostała kwota zobowiązania na 31.12.2020
1	Zabezpieczenie wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek	gwarancja ubezpieczeniowa	755 077,45	311 334,63
SUMA			755 077,45	311 334,63

Tabela nr 7

GMINA Łabunie

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownic 2020 r.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe (§ 4010)	228 288,40
2	Ekwiwalenty (§ 4010)	13 067,92
3	Odprawy (§ 4010)	130 162,22
SUMA		371 518,54

Tabela nr 8

GMINA Łabunie

Środki trwałe w budowie 2020 r.

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie	w tym	
			koszty odsetek	koszt różnic kursowych
1	Zadania realizowane w roku obrotowym i niezakończone	1 266 849,08	-	-
2	Zadania rozpoczęte i zrealizowane w roku obrotowym	511 221,04	-	-
3	Zadania kontynuowane z lat ubiegłych zakończone w roku obrotowym	884 037,72	-	-
Suma		2 662 107,84	-	-