

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Łabunie Zamojska 50 22-437 Łabunie	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: GMINA ŁABUNIE
		Wysłać bez pisma przewodniego 90EDB592E2FCF270 
Numer identyfikacyjny REGON 000538018	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	38 558 935,17	38 116 406,57	A Fundusz	38 451 306,76	38 132 515,33
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	21 777 381,15	17 259 118,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	38 553 379,27	38 111 116,77	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	16 673 925,61	20 873 396,42
A.II.1 Środki trwałe	38 412 006,67	36 885 119,49	A.II.1 Zysk netto (+)	16 673 925,61	20 873 396,42
A.II.1.1 Grunty	8 032 192,02	7 870 424,59	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 402 679,66	2 374 929,66	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	29 416 944,60	28 139 592,81	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	673 649,18	616 465,26	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	11 637,50	25 186,70	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	277 583,37	233 450,13	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	478 329,08	878 079,97
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	141 372,60	1 225 997,28	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	473 273,18	873 290,17
A.III Należności długoterminowe	5 055,90	4 789,80	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	272 217,46	653 276,05
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	500,00	500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	4 357,42
A.IV.1 Akcje i udziały	500,00	500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 988,32	23 104,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	114 842,01	120 935,80

SKARBNIK GMINY

mgr Agnieszka Niemczuk

(główny księgowy)

2021-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr Mariusz Kukielka

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	17 652,90	24 106,05
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	43 425,69	43 708,54
B Aktywa obrotowe	370 700,67	894 188,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	3 146,80	3 801,81
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 146,80	3 801,81
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	5 055,90	4 789,80
B.II Należności krótkoterminowe	324 128,18	841 678,38			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	61,92	5 539,05			
B.II.2 Należności od budżetów	9 466,75	647,79			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	314 599,51	835 491,54			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 572,49	52 510,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	46 572,49	52 510,35			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

SKARBNIK GMINY
mgr Agnieszka Niemczuk

(główny księgowy)

2021-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Mariusz Kukielka

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	38 929 635,84	39 010 595,30	Suma pasywów	38 929 635,84	39 010 595,30

SKARBNIK GMINY

mar Agnieszka Niemczuk
 (główny księgowy)

2021-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Mariusz Kukielka
 mgr Mariusz Kukielka

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
mgr Agnieszka Niemczuk


(główny księgowy)

2021-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Mariusz Kukielka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Łabunie Zamojska 50 22-437 Łabunie	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: GMINA ŁABUNIE	
Numer identyfikacyjny REGON 000538018		Wysłać bez pisma przewodniego 5EF3864005E30528 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	19 973 529,12	21 777 381,15	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	28 142 539,80	30 291 714,38	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	20 211 933,91	16 673 925,61	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 018 157,31	11 087 414,34	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	858 853,60	2 511 086,86	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	53 594,98	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	0,00	19 287,57	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	26 338 687,77	34 809 976,62	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	25 155 819,35	29 541 102,31	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 151 722,68	5 021 989,77	
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	26 850,66	31 097,84	
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	4 295,08	215 786,70	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	21 777 381,15	17 259 118,91	

SKARBNIK GMINY

mgr Agnieszka Niemczuk
główny księgowy

2021-04-16
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Mariusz Kukielka
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	16 673 925,61	20 873 396,42
III.1.	zysk netto (+)	16 673 925,61	20 873 396,42
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	38 451 306,76	38 132 515,33

SKARBNIK GMINY

 mgr Agnieszka Niemczuk
 główny księgowy

2021-04-16
 rok, miesiąc, dzień


WÓJT

 mgr Mariusz Kukielka
 kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY
[Signature]
mgr Agnieszka Niemczuk
główny księgowy

2021-04-16
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
[Signature]
mgr Mariusz Kukielka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Łabunie Zamojska 50 22-437 Łabunie	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: GMINA ŁABUNIE	
Numer identyfikacyjny REGON 000538018		Wysłać bez pisma przewodniego 6DA33F9F0E9A9CE4 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	25 178 228,78	29 550 960,11	
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	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	25 178 228,78	29 550 960,11	
B. Koszty działalności operacyjnej	8 326 399,82	8 573 016,56	
B.I. Amortyzacja	2 652 731,55	2 720 752,39	
B.II. Zużycie materiałów i energii	506 595,35	573 123,29	
B.III. Usługi obce	2 390 530,05	2 388 928,16	
B.IV. Podatki i opłaty	23 657,08	21 909,79	
B.V. Wynagrodzenia	1 871 821,96	1 888 958,38	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	366 127,10	379 934,24	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	481 167,06	470 466,86	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 958,09	108 802,98	
B.X. Pozostałe obciążenia	25 811,58	20 140,47	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	16 851 828,96	20 977 943,55	
D. Pozostałe przychody operacyjne	23 428,86	24 294,02	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 400,00	18 763,90	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	22 028,86	5 530,12	
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 164,90	18 162,57	

SKARBNIK GMINY
mar Agnieszka Mięczuk
główny księgowy

2021-04-16
rok, miesiąc, dzień

mgr Mariusz Kukielka
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	3 164,90	18 162,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	16 872 092,92	20 984 075,00
G.	Przychody finansowe	13 127,19	35 932,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	13 127,19	35 932,90
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	211 294,50	146 611,48
H.I.	Odsetki	211 294,50	146 290,45
H.II.	Inne	0,00	321,03
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 673 925,61	20 873 396,42
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 673 925,61	20 873 396,42

SKARBNIK GMINY

mgr Agnieszka Niemczuk

główny księgowy

2021-04-16

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Mariusz Kukielka
mgr Mariusz Kukielka

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY
mgr Agnieszka Niemczuk


główny księgowy

2021-04-16

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Mariusz Kukielka

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Łabunie Zamojska 50 22-437 Łabunie	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: GMINA ŁABUNIE
Numer identyfikacyjny REGON 000538018		E7BFEDDDF95940C7 

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	1 360 574,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Niemczuk

(główny księgowy)

2021.04.16

rok mies. dzień

WÓJT

mgr Mariusz Kukielka

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Agnieszka Niemczuk

(główny księgowy)

2021.04.16

rok mies. dzień

WÓJT

mpt Mariusz Kukielka

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Łabunie
1.2	siedzibę jednostki Łabunie
1.3	adres jednostki 22-437 Łabunie, ul. Zamojska 50
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Organizacja i kierowanie działalnością publiczną na terenie gminy Łabunie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 -31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>4.1. Ewidencja rzeczowych składników trwałych :</p> <p><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 10.000,00 zł obejmuje się ewidencją szczegółową ilościowo – wartościową lub ilościowo:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • ewidencją ilościowo-wartościową objęte są pozostałe środki trwałe powyżej kwoty 3.000,00 zł do 10.000,00 zł. • bez względu na wartość prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową dla sprzętu komputerowego i biurowego m.in. komputery, drukarki, niszczarki, kserokopiarki i inne według decyzji kierownika jednostki. • w ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych ujmuje się urządzenia, sprzęty i narzędzia –przekazane do użytkowania, ujęte w imiennej ewidencji wyposażenia od kwoty 200,00 zł do kwoty 3.000,00 zł . • środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - ponoszone w ramach projektu, zadania inwestycyjnego (z wydatków majątkowych) o wartości jednostkowej obiektu inwentarzewego do 10.000,00 zł - zgodnie z decyzją kierownika jednostki mogą być ujmowane jako pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, jednorazowo umarżane.
	<p>4.2. Odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. • Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. • Nie umarża się gruntów oraz dóbr kultury. • Środki trwałe umarża się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. • Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje: jednorazowo za okres całego roku. • Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarża się: <ul style="list-style-type: none"> ➤ książki i inne zbiory biblioteczne, ➤ środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; ➤ odzież i umundurowanie, ➤ meble i dywany, ➤ 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.

- 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”. Zakupu wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne.
- Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące 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 użytkowania, 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”.

4.3 Zasady wyceny aktywów i pasywów.

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.

- Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - 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, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
 - 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,
 - 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. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
- 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:
 - 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,
 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.
- 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 to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyeniane 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. Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we wstępczej pozycji B. II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w pozycji A. III bilansu jednostki budżetowej.
- Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Wyeniane 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, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wtpliwych/art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości/.
- Rozliczenia międzykresowe czynne to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena przebiega na poziomie wartości nominalnej. Ze względu na stosowane uproszczenia rozliczenia międzykresowe czynne nie występują.
- Rozliczenia międzykresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Ze względu na stosowane uproszczenia - rozliczenia międzykresowe bierne nie występują.
- Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.
- Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami należnymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
- 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 rynkowych 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 leasingu, jednostki ustala się 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 wyciszcie 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. • 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. • Do należności wątpliwych zalicza się: <ul style="list-style-type: none"> ➤ należności podmiotu upadłego, bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności, ➤ należności pociągniętych, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności, ➤ należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości, ➤ należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności, ➤ należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności. • Odpisu aktualizującego dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej, biorąc pod uwagę indywidualnie sytuację każdego dłużnika (odpis szacowany jest przez pracowników merytorycznych), jego stan majątkowy, socjalno-bytowy, oceniając, że zapłata należności przez tych dłużników jest wątpliwa. • 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.
	<p>4.5 Uproszczenia stosowane przy prowadzeniu ewidencji księgowej. 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> <ul style="list-style-type: none"> • dopuszcza się dokonywanie refundacji w danym roku budżetowym w przypadku: • 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 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” Wynik finansowy brutto odpowiada wynikowi finansowemu netto z uwagi na podmiotowe zwolnienie z podatku dochodowego.</p> <p>Wynik wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu jest ustalany 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

	Nie dotyczy.
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>Wg 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 w wieczyste
	<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>1.636.352,00 zł</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>500.000,00</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>2.350.000,00 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>Nie dotyczy</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. Oczekujemy na termin wyznaczenia rozprawy w sądzie.</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>

Korekta nr 1

SKARBNIK GMINY

mgr Agnieszka Niemczuk

(główny księgowy)

2021-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Mariusz Kukielka
mgr Mariusz Kukielka

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1a.

Nazwa jednostki: Urząd Gminy Łabunie

2020 r.

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	42 322,77				-					42 322,77
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	55 303 372,46	2 663 611,62	-	1 301 615,87	3 965 227,49	75 010,84	-	1 655 639,76	1 730 650,60	57 537 949,35
1.	Środki trwałe	55 161 999,86	229 318,18	-	1 256 025,87	1 485 344,05	75 010,84	-	260 381,00	335 391,84	56 311 952,07
1.1.	Grunty	8 032 192,02	65 829,54		63 881,87	129 711,41	31 097,84		260 381,00	291 478,84	7 870 424,59
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	44 441 698,52	139 232,64		1 192 144,00	1 331 376,64					45 773 075,16
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 189 590,17	-			-	43 913,00			43 913,00	1 145 677,17
1.4	Środki transportu	873 565,06	24 256,00			24 256,00					897 821,06
1.5	Inne środki trwałe	624 954,09	-			-					624 954,09
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	141 372,60	2 434 293,44		45 590,00	2 479 883,44			1 395 258,76	1 395 258,76	1 225 997,28
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
	RAZEM (I+II)	55 345 695,23	2 663 611,62	-	1 301 615,87	3 965 227,49	75 010,84	-	1 655 639,76	1 730 650,60	57 580 272,12

Tabela nr 1b.

Nazwa jednostki: Urząd Gminy Łabunie

2020 r.

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	42 322,77	-			-	-	42 322,77	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwale	16 749 993,19	2 720 752,39	-	-	2 720 752,39	43 913,00	19 426 832,58	38 412 006,67	36 885 119,49
1.	Środki trwałe	16 749 993,19	2 720 752,39	-	-	2 720 752,39	43 913,00	19 426 832,58	38 412 006,67	36 885 119,49
1.1.	Grunty					-		-	8 032 192,02	7 870 424,59
1.1.1	Grunty 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	15 024 753,92	2 608 728,43			2 608 728,43		17 633 482,35	29 416 944,60	28 139 592,81
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	516 121,39	57 003,52			57 003,52	43 913,00	529 211,91	673 468,78	616 465,26
1.4	Środki transportu	861 927,56	10 706,80			10 706,80	-	872 634,36	11 637,50	25 186,70
1.5	Inne środki trwałe	347 190,32	44 313,64			44 313,64	-	391 503,96	277 763,77	233 450,13
	RAZEM (I+II)	16 792 315,96	2 720 752,39	-	-	2 720 752,39	43 913,00	19 469 155,35	38 412 006,67	36 885 119,49

Tabela nr 1c.

Nazwa jednostki: Urząd Gminy Łabunie

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

2020 r.

Stan na początek roku BO	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
1 361 814,18	149 334,89		1 511 149,07

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
1 361 814,18	149 334,89	-	1 511 149,07

Tabela nr 2.

Stan odpisów aktualizujących należności

Nazwa jednostki: Urząd Gminy Łabunie

2020 r.

Lp	Grupa należności	Stan na początek rok	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Należności długoterminowe					-
2	Należności z tyt. dostaw i usług		8 086,06			8 086,06
3	Pozostałe należności w tym z tyt. podatków					-
RAZEM		-	8 086,06	-	-	8 086,06
4	Odpisy aktualizujące udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu jst	-		-	-	-

Tabela nr 3.

Nazwa jednostki: Urząd Gminy Łabunie

Środki trwałe nie amortyzowane lub nie umarżane

2020 r.

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	62 328,23		21 163,40	41 164,83
2	grupa 8	2 718,30			2 718,30
	Razem	65 046,53	-	21 163,40	43 883,13

Nazwa jednostki: Urząd Gminy 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	w tym przewidywane umorzenie pożyczki 827.388,00 zł
	SUMA		5 502 417,60	1 603 952,00	

Tabela nr 5

Nazwa jednostki: Urząd Gminy Łabunie

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, niewykazanych w bilansie

2020 r.

Lp	Tytuł zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota pierwotna 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

Nazwa jednostki: Urząd Gminy Łabunie

2020 r.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

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.

Nazwa jednostki: Urząd Gminy Łabunie

2020 r.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe (§ 4010)	81 308,40
2	Ekwiwalenty (§ 4010)	286,08
3	Odprawy (§ 4010)	10 036,00
SUMA		91 630,48

Tabela nr 8.

Nazwa jednostki: Urząd Gminy Łabunie

2020 r.

Środki trwale w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie	w tym	
			koszty odsetek	koszt różnic kursowych
1	Zadania realizowane w roku obrotowym i niezakończone	1 225 997,28		
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		2 621 256,04	-	-