


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Adresat: Gmina Lubasz Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 570791106		 141A413742EB9101

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej wynikających z art.7 ustawy o samorządzie gminnym.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Inwentaryzacja aktywów i pasywów odbywa się w terminach i na zasadach przyjętych w Instrukcji Inwentaryzacyjnej Urzędu Gminy

Ustala się następujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
 - c) 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,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w decyzji lub w umowie o przekazaniu,
 - e) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
4. Inwentaryzacja nieruchomości powinna zapewnić porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości.
5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - 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 nieprzekraczającej wielkości 10.000,00 zł.
6. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany itd. oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 1 000 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł).
7. Ewidencji ilościowej (pozabilansowej) podlegają pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1.000,00 zł
8. W przypadku, gdy wartość składnika majątku jest niższa niż 10.000,00 zł, ale przewidywany okres jego użytkowania będzie dłuższy niż 1 rok, dopuszcza się możliwość ujęcia tego składnika jako środek trwały pod warunkiem finansowania go ze środków inwestycyjnych .
9. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową gminy, przyjmuje się w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Opłacane z góry: prenumeraty, usługi pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów i są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia.
10. Materiały: biurowe, opał, paliwa są odpisywane w koszty w momencie zakupu i stanowiące zapas na dzień 31 grudnia wycenia się według cen zakupu i koryguje konto kosztów w korespondencji z kontem zespołu 3.
11. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) i wartości niematerialne i prawne według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.
12. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem

pierwszego wyposażenia nowego obiektu) i amortyzuje w całości w momencie oddania do użytkowania.

13. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
 14. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
 15. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych nie może być krótszy niż 24 miesiące.
 16. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
 17. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
 18. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzewego zespólnego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
 19. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego (10.000,00zł), wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności
- Wycena należności i zobowiązań:
20. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.
 21. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. 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 w Urzędzie Gminy zalicza się:
 - należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
 - należności pomiotu, 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

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 1 miesiąca - bez odpisu aktualizującego;
- 2) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 30% należności;
- 3) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- 4) powyżej 6 miesięcy do roku - odpis aktualizujący w wysokości 75% należności;
- 5) powyżej roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

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.

Pozostałe aktywa i pasywa:

22. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło - pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
23. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
24. 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.
25. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.
26. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.
27. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.

Ustalanie wyniku finansowego

28. Wynik finansowy Urzędu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

29. Ustalenie wyniku finansowego polega na:

- 1) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860:
 - poniesionych kosztów działalności (Wn konta 401-405, 409),
 - poniesionych kosztów amortyzacji (Wn konta 400),
 - poniesionych kosztów operacji finansowych (Wn konta 751),
 - poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych (Wn konta 761),
- 2) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860:
 - przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720)
 - przychodów finansowych (Ma konta 750),
 - pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760).

inne informacje


Dodatkowe informacje i objaśnienia

Główny księgowy

2023-04-26

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)	Załącznik nr 1.1.
		 51EAE6916CA98742
Numer identyfikacyjny REGON 570791106	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	231 113,01	0,00	3 047,00	0,00	3 047,00	0,00	8 678,02	0,00	8 678,02	225 481,99
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	231 113,01	0,00	3 047,00	0,00	3 047,00	0,00	8 678,02	0,00	8 678,02	225 481,99
1.1.	Grunty	5 616 713,65	0,00	7 100,00	0,00	7 100,00	19,10	0,00	0,00	19,10	5 623 794,55
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 747,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 747,04
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 004 420,14	0,00	1 480 393,28	0,00	1 480 393,28	19 517,67	0,00	0,00	19 517,67	77 465 295,75
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 536 796,52	0,00	33 000,00	0,00	33 000,00	0,00	3 514,60	0,00	3 514,60	3 566 281,92
1.4.	Środki transportu	254 670,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 604,50	0,00	19 604,50	235 066,45
1.5.	Inne środki trwałe	340 356,53	0,00	10 123,61	0,00	10 123,61	0,00	0,00	0,00	0,00	350 480,14
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	85 752 957,79	0,00	1 530 616,89	0,00	1 530 616,89	19 536,77	23 119,10	0,00	42 655,87	87 240 918,81


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	223 224,29	0,00	5 916,55	3 047,00	8 963,55	0,00	8 678,02	0,00	8 678,02	223 509,82	7 888,72	1 972,17
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	223 224,29	0,00	5 916,55	3 047,00	8 963,55	0,00	8 678,02	0,00	8 678,02	223 509,82	7 888,72	1 972,17
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 616 713,65	5 623 794,55
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 747,04	8 747,04
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 716 574,83	0,00	2 699 591,60	0,00	2 699 591,60	19 517,67	0,00	0,00	19 517,67	28 396 648,76	50 287 845,31	49 068 646,99
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 433 120,72	0,00	194 879,23	0,00	194 879,23	0,00	3 514,60	0,00	3 514,60	1 624 485,35	2 103 675,80	1 941 796,57
1.4.	Środki transportu	229 086,95	0,00	6 396,00	0,00	6 396,00	0,00	19 604,50	0,00	19 604,50	215 878,45	25 584,00	19 188,00
1.5.	Inne środki trwałe	238 679,83	0,00	25 539,05	17 358,93	42 897,98	0,00	0,00	0,00	0,00	281 577,81	101 676,70	68 902,33
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	27 617 462,33	0,00	2 926 405,88	17 358,93	2 943 764,81	19 517,67	23 119,10	0,00	42 636,77	30 518 590,37	58 135 495,46	56 722 328,44

2023-04-25

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Numer identyfikacyjny REGON 570791106			 EC1E750E752641F3
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 570791106						sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 570791106				 91CA66164B4C92D7		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	powierzchnia (m ²)	170 684,00	0,00	0,00	170 684,00
		Wartość (zł)	8 747,04	0,00	0,00	8 747,04
Razem (m ²):						170 684,00
Razem (zł):						8 747,04


Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
		 812C72B06F772DD2
Numer identyfikacyjny REGON 570791106	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	4 401,76	0,00	4 401,76
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				4628A1663C8B5556	
570791106							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udziały	8 884,00	4 442 000,00	0,00	0,00	8 884,00	4 442 000,00
1	Gminny Zakład Komunalny sp.z o. o. w Lubasz	8 884,00	4 442 000,00	0,00	0,00	8 884,00	4 442 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	8 884,00	4 442 000,00	0,00	0,00	8 884,00	4 442 000,00

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz	Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.
		 CC1F17D8952E55E3
Numer identyfikacyjny REGON 570791106	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zajęcie pasa drogowego Piecobiogaz	7 125,00	0,00	-0,00	-0,00	7 125,00
2	Zajęcie pasa drogowego odsetki Piecobiogaz	3 610,22	933,80	-0,00	-0,00	4 544,02
3	Zajęcie pasa drogowego koszty upomnienia Piecobiogaz	11,60	0,00	-0,00	-11,60	0,00
4	Kara umowna Corrente wynikająca z zaprzestania świadczenia usługi przesyłu energii	3 130,68	0,00	-0,00	-0,00	3 130,68
5	Podatek od nieruchomości os. prawne	0,00	420 467,62	-0,00	-0,00	420 467,62
6	Podatek od nieruchomości os. prawne-odsetki	0,00	330 679,00	-0,00	-0,00	330 679,00
7	Podatek od nieruchomości os. fizyczne	0,00	7 330,70	-0,00	-0,00	7 330,70
8	Podatek rolny os.fizyczne	0,00	171,00	-0,00	-0,00	171,00
9	Podatek od środków transportowych os.fizyczne	0,00	21 886,00	-0,00	-0,00	21 886,00
10	Odsetki - podatki os.fizyczne	0,00	32 452,00	-0,00	-0,00	32 452,00
11	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	0,00	136 157,19	-0,00	-0,00	136 157,19
12	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi odsetki	0,00	50 028,00	-0,00	-0,00	50 028,00
	Ogółem:	13 877,50	1 000 105,31	-0,00	-11,60	1 013 971,21

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 570791106					sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz</p>	<p style="text-align: center;">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</p>	<p style="text-align: center;">Załącznik nr 1.9.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">570791106</p>	<p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.</p>	 <p style="text-align: center;">F7FC33116BDBA138</p>

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	118 320,00	118 320,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	118 320,00	118 200,00
3.	Powyżej 5 lat	59 040,00	0,00
	Razem:	295 680,00	236 520,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty


Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	22 861 417,28	26 311 605,28
2.1.	z tytułu kredytów	7 179 375,00	6 994 375,00
2.2.	z tytułu obligacji	13 817 000,00	13 817 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	1 865 042,28	5 500 230,28
	Razem:	22 861 417,28	26 311 605,28

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz</p>	<p>Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego</p>	<p>Załącznik nr 1.10.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>570791106</p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.</p>	 <p>754F1DEB6D524EB5</p>

Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Gmina Lubasz
ul. Bolesława Chrobrego 37
64-720 Lubasz

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

570791106

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.



811F9C4956088122

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00


* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Numer identyfikacyjny REGON 570791106			 21B5947C779DA992	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00	
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00	
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00	
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	


Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
		 51EA2D3017D24FF2
Numer identyfikacyjny REGON 570791106	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 570791106			 30F10414CD119D27	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	720 637,45	746 321,55	
1.	gwarancje bankowe	398 453,52	388 424,92	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	322 183,93	357 896,63	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
1.		0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Numer identyfikacyjny REGON 570791106			 1FE66F236D784D31
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	14 456 438,01	
2.	Nagrody jubileuszowe	166 582,21	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	83 523,78	
4.	Świadczenia urlopowe	169 642,58	
5.	Inne świadczenia pracownicze	458 304,52	
	Ogółem	15 334 491,10	

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 570791106		 CD14E5C453881ED3
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		

inne informacje

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 570791106					sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz				 7C8184EF1731CC44	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
570791106					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz</p>	<p>Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p>	<p>Załącznik nr 2.3.</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>570791106</p>		 55664E135A666C27

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Odszkodowania	41 551,79	126 228,93
	Razem:	41 551,79	126 228,93

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Wartość strat pokrytych z odszkodowań	41 551,79	126 228,93
	Razem:	41 551,79	126 228,93

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 570791106		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.
1	2	3
Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 570791106		 536810E2E9923E55
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		


inne informacje

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz</p>	<p style="text-align: center;">Dodatkowe informacje i objaśnienia</p>	<p style="text-align: center;">Załącznik nr 3</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">570791106</p>		 <p style="text-align: center;">1E19F5879E65E193</p>
<p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.</p>		

inne informacje

W 2022r. otrzymano z funduszu przeciwdziałania Covid-19 wsparcie w wysokości 5.803.780,65zł. Środki te zostały przeznaczone na wypłatę dodatków węglowych oraz dodatków dla podmiotów wrażliwych. Oprócz tego otrzymano dochody z Funduszu Pomocy Ukrainie, w oparciu o ustawę z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w wysokości 1.526.536,69zł i w takiej samej wysokości poniesione zostały wydatki.

2023-04-26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki