


|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;"><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b></p> | <p style="text-align: center;"><b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b></p> | <p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;"><b>Gmina Lubasz<br/>Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b></p> <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego</p> |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;"><b>570791106</b></p>  |  |  <p style="text-align: center;">3E546215FFC58B37</p>  |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.

## Wstęp

Informacja została sporządzona na podstawie danych z ośmiu jednostek budżetowych Gminy Lubasz. Dokonano wzajemnych wyłączeń między jednostkami.  
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.

## podstawowy przedmiot działalności

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

## omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości to wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą o rachunkowości. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.

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

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 10.000,00zł.

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. Ustalanie 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

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasing zgodnie z przepisami podatkowymi, a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego zawiera załącznik nr 1.10.
- kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń zawiera załącznik nr 1.11
- kwotę 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 zawiera załącznik nr 1.12.
- 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 zawiera załącznik nr 1.13.
- poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie zawiera załącznik nr 1.14.
- kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15.
- dodatkowe informacje i objaśnienia zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- dodatkowe informacje i objaśnienia zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- dodatkowe informacje i objaśnienia zawiera załącznik nr 3 do informacji

2021-04-21


Główny księgowy

2021-04-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2021-04-27

|  |  |   |
|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> | <b>Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)</b> | <b>Załącznik nr 1.1.</b>  |
|  |  | <br>A0E1E86BF698DA04 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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   | 230 432,21  | 0,00                             | 5 431,50            | 0,00                       | 5 431,50  | 0,00                              | 5 382,47         | 0,00             | 5 382,47  | 230 481,24   |
| 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   |
| <b>I.</b>  | <b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>  | <b>230 432,21</b>                                     | <b>0,00</b>                      | <b>5 431,50</b>     | <b>0,00</b>                | <b>5 431,50</b>                                 | <b>0,00</b>                       | <b>5 382,47</b>  | <b>0,00</b>      | <b>5 382,47</b>                                   | <b>230 481,24</b>  |
| 1.1.       | Grunty  | 5 193 574,98  | 318 200,38                       | 0,00                | 0,00                       | 318 200,38                                      | 6 224,77                          | 0,00             | 0,00             | 6 224,77  | 5 505 550,59   |
| 1.1.1.     | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 10 035,60   | 0,00                             | 0,00                | 0,00                       | 0,00  | 0,00                              | 0,00             | 1 288,56         | 1 288,56  | 8 747,04   |
| 1.2.       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 69 048 645,45   | 187 224,00                       | 1 464 896,21        | 0,00                       | 1 652 120,21                                    | 0,00                              | 2 454,46         | 22 553,37        | 25 007,83   | 70 675 757,83  |
| 1.3.       | Urządzenia techniczne i maszyny   | 2 213 158,71  | 0,00                             | 27 105,50           | 0,00                       | 27 105,50                                       | 0,00                              | 10 768,04        | 0,00             | 10 768,04   | 2 229 496,17   |
| 1.4.       | Środki transportu   | 331 557,98  | 0,00                             | 31 980,00           | 0,00                       | 31 980,00                                       | 0,00                              | 30 277,97        | 0,00             | 30 277,97   | 333 260,01   |
| 1.5.       | Inne środki trwałe  | 265 032,93  | 0,00                             | 75 323,60           | 0,00                       | 75 323,60                                       | 0,00                              | 0,00             | 0,00             | 0,00  | 340 356,53   |
| <b>II.</b> | <b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>  | <b>77 051 970,05</b>                                  | <b>505 424,38</b>                | <b>1 599 305,31</b> | <b>0,00</b>                | <b>2 104 729,69</b>                             | <b>6 224,77</b>                   | <b>43 500,47</b> | <b>22 553,37</b> | <b>72 278,61</b>                                  | <b>79 084 421,13</b>   |

| 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 | 210 710,39                                   | 0,00  | 11 348,05                   | 0,00             | 11 348,05                               | 0,00   | 5 382,47            | 0,00              | 5 382,47                                 | 216 675,97  | 19 721,82                               | 13 805,27                              |
| 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                                   |
| <b>I.</b>  | <b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>          | <b>210 710,39</b>                            | <b>0,00</b>                                   | <b>11 348,05</b>            | <b>0,00</b>      | <b>11 348,05</b>                        | <b>0,00</b>                                    | <b>5 382,47</b>     | <b>0,00</b>       | <b>5 382,47</b>                          | <b>216 675,97</b>                                     | <b>19 721,82</b>                        | <b>13 805,27</b>                       |
| 1.1.       | Grunty  | 0,00   | 0,00  | 0,00                        | 0,00             | 0,00                                    | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 0,00  | 5 193 574,98                            | 5 505 550,59                           |
| 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  | 10 035,60                               | 8 747,04                               |
| 1.2.       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej             | 20 702 384,03                                | 0,00  | 2 468 152,03                | 0,00             | 2 468 152,03                            | 0,00   | 2 454,46            | 13 870,34         | 16 324,80                                | 23 154 211,26   | 48 346 261,42                           | 47 521 546,57                          |
| 1.3.       | Urządzenia techniczne i maszyny                                   | 841 773,59                                   | 0,00  | 342 075,41                  | 0,00             | 342 075,41                              | 0,00   | 10 768,04           | 0,00              | 10 768,04                                | 1 173 080,96  | 1 371 385,12                            | 1 056 415,21                           |
| 1.4.       | Środki transportu   | 329 344,78                                   | 0,00  | 1 580,72                    | 0,00             | 1 580,72                                | 0,00   | 30 277,97           | 0,00              | 30 277,97                                | 300 647,53  | 2 213,20                                | 32 612,48                              |
| 1.5.       | Inne środki trwałe  | 113 930,34                                   | 0,00  | 80 823,21                   | 0,00             | 80 823,21                               | 0,00   | 0,00                | 0,00              | 0,00                                     | 194 753,55  | 151 102,59                              | 145 602,98                             |
| <b>II.</b> | <b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>                       | <b>21 987 432,74</b>                         | <b>0,00</b>                                   | <b>2 892 631,37</b>         | <b>0,00</b>      | <b>2 892 631,37</b>                     | <b>0,00</b>                                    | <b>43 500,47</b>    | <b>13 870,34</b>  | <b>57 370,81</b>                         | <b>24 822 693,30</b>                                  | <b>55 064 537,31</b>                    | <b>54 261 727,83</b>                   |

2021-04-21


Główny księgowy

2020-12-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2020-12-31

|  |   |  |   |
|--|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> |   | <b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych,<br/>w tym dóbr kultury</b> | <b>Załącznik nr 1.2.</b>  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  |   |  | <br>101300BA958A8FC1 |
|  |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.                                  |   |
| Lp.  | Wyszczególnienie:   | Stan na koniec roku obrotowego   |   |
|  | <b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*</b> | <b>57 568 096,93</b>   |   |
| 1.   | <b>Grunty</b>   | 5 505 550,59   |   |
| 2.   | <b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>  | 50 090 520,12  |   |
| 3.   | <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>  | 1 623 354,83   |   |
| 4.   | <b>Środki transportu</b>  | 111 201,54   |   |
| 5.   | <b>Inne środki trwałe</b>   | 237 469,85   |   |

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

2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> |  | <b>Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych</b>         |  |  |   | <b>Załącznik nr 1.3.</b>                                 |  |
|--|--|---|--|--|---|--|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  |  |   |  |  |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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   |
|  | <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |

2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> |  | <b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b> |  | <b>Załącznik nr 1.4.</b>  |                          |  |
|--|--|---|--|---|--------------------------|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  |  |   |  | <br>EED9146433A47B15 |                          |  |
|  |  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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 <sup>2</sup> )                | 182 364,00   | 0,00  | 11 680,00                | 170 684,00   |
|  |  | Wartość (zł)                                  | 10 035,60  | 0,00  | 1 288,56                 | 8 747,04   |
|  |  |   |  |   | Razem (m <sup>2</sup> ): | 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.


2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki



|  |  |   |
|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> | <b>Wartość nieamortyzowanych lub<br/>nieumarzanych przez jednostkę środków<br/>trwałych, używanych na podstawie umów</b> | <b>Załącznik nr 1.5.</b>  |
|  |  | <br>5B2F0D515631F3A8 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                                   |
| 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**

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

2021-04-22  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> |   | Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |              |   |         | Załącznik nr 1.6.   |               |
|--|---|---|--------------|---|---------|---|---------------|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.   |              |   |         | <br>C85B11D96D0DC965 |               |
| 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   | 403,00  | 403,00       | -403,00   | -403,00 | 0,00  | 0,00          |
| 1  | BWR Real Bank S.A. Kraków   | 403,00  | 403,00       | -403,00   | -403,00 | 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   | 9 287,00  | 4 442 403,00 | -403,00   | -403,00 | 8 884,00  | 4 442 000,00  |

2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> |                                     | <b>Odpisy aktualizujące wartość należności</b>           |  | <b>Załącznik nr 1.7.</b>  |                                      |  |
|--|-------------------------------------|--|--|---|--------------------------------------|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  |                                     |  |  | <br>614BFF4F2347F252 |                                      |  |
|  |                                     | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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  |                                     | 0,00   | 0,00   | -0,00   | -0,00                                | 0,00   |
|  | <b>Ogółem:</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>-0,00</b>  | <b>-0,00</b>                         | <b>0,00</b>  |

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.

2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> |  | Dane o stanie rezerw                    |   |                                  | Załącznik nr 1.8.   |  |
|--|--|---|---|----------------------------------|---|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  |  |   |   |                                  | <br>91B6D869DA220522 |  |
|  |  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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   |
|  | <b>Ogółem:</b>                                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                                    |


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

2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|   |  |   |
|---|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;"><b>Gmina Lubasz</b><br/><b>ul. Bolesława Chrobrego 37</b><br/><b>64-720 Lubasz</b></p> | <p style="text-align: center;"><b>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b></p> | <p><b>Załącznik nr 1.9.</b></p>   |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;"><b>570791106</b></p>  |  | <br>4FD16C62DA2E8D14 |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.

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             | 0,00                             | 118 320,00                     |
| 2.  | Powyżej 3 do 5 lat                  | 0,00                             | 118 320,00                     |
| 3.  | Powyżej 5 lat                       | 0,00                             | 118 200,00                     |
|     | <b>Razem:</b>                       | <b>0,00</b>                      | <b>354 840,00</b>              |

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                              |
| <b>1.</b> | <b>zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:</b>     | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |
| 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                           |
| <b>2.</b> | <b>zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:</b> | <b>0,00</b>                      | <b>21 418 754,30</b>           |
| 2.1.      | z tytułu kredytów  | 0,00                             | 19 217 212,02                  |
| 2.2.      | z tytułu obligacji   | 0,00                             | 0,00                           |
| 2.3.      | z tytułu pożyczek  | 0,00                             | 2 201 542,28                   |
|           | <b>Razem:</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>21 418 754,30</b>           |

2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy  
2020-12-31

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki  
2020-12-31

|  |   |   |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz</b><br><b>ul. Bolesława Chrobrego 37</b><br><b>64-720 Lubasz</b> | <b>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</b> | <b>Załącznik nr 1.10.</b>   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>570791106</b>  |   | <br>E2010AE24DB35B04 |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.

| 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                              |
| <b>1.</b> | <b>zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |
| 2.        | leasing finansowy                           | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                           |
| 3.        | leasing zwrotny                             | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                           |
| <b>4.</b> | <b>zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |
| 5.        | leasing finansowy                           | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                           |
| 6.        | leasing zwrotny                             | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                           |
|           | <b>Razem:</b>                               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                    |

2021-04-22

\_\_\_\_\_  
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 2020 r.



3E97CB1BC60520B7

| 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                     |
| <b>1.</b> | <b>hipoteka, w tym:</b>                  | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            |
| 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                   |
| <b>2.</b> | <b>zastaw, w tym:</b>                    | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            |
| 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                   |
| <b>3.</b> | <b>przewłaszczenie na zabezpieczenie</b> | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            |
| <b>4.</b> | <b>weksle</b>                            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            |
| <b>5.</b> | <b>inne</b>                              | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            |
|           | <b>Razem:</b>                            | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>            |


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

2021-04-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> |  | <b>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</b> | <b>Załącznik nr 1.12.</b>   |  |
|--|--|---|---|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  |  |   | <br>81A65DD328D5F1B2 |  |
|  |  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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  |  |
|  | <b>Razem:</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |  |

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową


2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki



|  |   |   |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> | <b>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</b> | <b>Załącznik nr 1.13.</b>   |
|  |   | <br>4F67C1B9CFF5D5C6 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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                           |
|     | <b>Razem:</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |

\* 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                           |
|     | <b>Razem:</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    |

\* 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

2021-04-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


|  |  |  |   |  |
|--|--|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> |  | <b>Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie</b> | <b>Załącznik nr 1.14.</b>   |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  |  |  | <br>997C114942A84946 |  |
|  |  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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   |  |
| <b>Gwarancje i poręczenia</b>  |  |  |   |  |
|  | <b>zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:</b>  | <b>490 651,25</b>                                    | <b>822 166,09</b>   |  |
| 1.   | gwarancje bankowe  | 112 658,62   | 88 030,70   |  |
| 2.   | gwarancje ubezpieczeniowe  | 377 992,63   | 734 135,39  |  |
| 3.   | poręczenia otrzymane od osób trzecich  | 0,00   | 0,00  |  |
| <b>Inne gwarancje i poręczenia</b>   |  |  |   |  |
| 1.   |  | 0,00   | 0,00  |  |
|  | <b>Razem:</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   |  |

2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


|  |   |  |   |
|--|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> |   | <b>Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b> | <b>Załącznik nr 1.15.</b>   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  |   |  | <br>477714C6479F76E5 |
|  |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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                                 | 11 490 647,93  |   |
| 2.   | Nagrody jubileuszowe  | 152 285,21   |   |
| 3.   | Odprawy emerytalne i rentowe  | 47 229,39  |   |
| 4.   | Świadczenia urlopowe  | 145 890,66   |   |
| 5.   | Inne świadczenia pracownicze  | 425 691,63   |   |
|  | <b>Ogółem</b>   | <b>12 261 744,82</b>   |   |

2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|  |                                    |   |
|--|------------------------------------|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> | Dodatkowe informacje i objaśnienia | <b>Załącznik nr 1.16.</b>   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>570791106</b>  |                                    | <br>840814EB6CC269F5 |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.  |                                    |   |

inne informacje

2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> |   | <b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</b>              |  |                                  | <b>Załącznik nr 2.1.</b>                     |  |
|--|---|--|--|----------------------------------|--|--|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  |   |  |  |                                  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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   | <b>0,00</b>  |
|  | <b>Ogółem:</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  |

2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki


|  |   |  |             |   |                 |
|--|---|--|-------------|---|-----------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> |   | <b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b> |             | <b>Załącznik nr 2.2.</b>  |                 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  |   |  |             | <br>4117F08FE889CCD2 |                 |
|  |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.  |             |   |                 |
| Lp.  | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie  |             |   |                 |
|  |   | Ogółem   | W tym:      |   | Różnice kursowe |
|  | Odsetki   |  |             |   |                 |
| <i>1</i>   | <i>2</i>  | <i>3</i>   | <i>4</i>    | <i>5</i>  |                 |
| 1  | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie                                  | 2 784 622,79   | 0,00        | 0,00  |                 |
|  | <b>Ogółem:</b>  | <b>2 784 622,79</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   |                 |

2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|  |  |   |
|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> | <b>Kwota i chrakter poszczególnych pozycji<br/>przychodów i kosztów o nadzwyczajnej<br/>wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b> | <b>Załącznik nr 2.3.</b>  |
|  |  | <br>16B6681783C8D937 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.  |   |

| Lp. | Przychody z tytułu                            | rok poprzedzający | rok badany        |
|-----|---|-------------------|-------------------|
| 1   | 2   | 3                 | 4                 |
| 1   | Odszkodowania                                 | 19 305,41         | 40 630,30         |
| 2   | Zwrot składek ZUS                             | 0,00              | 130 055,70        |
| 3   | Zwrot składek ZUS                             | 0,00              | 31 094,62         |
| 4   | Zwrot składek ZUS                             | 0,00              | 67 611,22         |
| 5   | Zwrot składek ZUS                             | 0,00              | 46 559,04         |
| 6   | Zwrot składek ZUS                             | 0,00              | 46 553,04         |
| 7   | zwolnienie ze składek ZUS (w związku z COVID) | 0,00              | 31 357,14         |
|     | <b>Razem:</b>                                 | <b>19 305,41</b>  | <b>393 861,06</b> |

| Lp. | Koszty z tytułu  | rok poprzedzający | rok badany        |
|-----|--|-------------------|-------------------|
| 1   | 2  | 3                 | 4                 |
| 1   | Wartość strat  | 19 305,41         | 40 630,30         |
| 2   | Bieżące wydatki jednostki budżetowej zapewniające ciągłość jej działania | 0,00              | 130 055,70        |
| 3   | Program asystent rodziny (wzmoczona praca w związku z COVID-19)          | 0,00              | 1 700,00          |
| 4   | Grant „STOP COVID-19. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce”       | 0,00              | 58 347,18         |
| 5   | Zakup środków ochrony przed COVID-19                                     | 0,00              | 2 104,70          |
|     | <b>Razem:</b>  | <b>19 305,41</b>  | <b>232 837,88</b> |

2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|   |   |   |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz</b><br><b>ul. Bolesława Chrobrego 37</b><br><b>64-720 Lubasz</b>  | <b>Informacje o kwocie należności z tytułu podatków</b> | <b>Załącznik nr 2.4.</b>                |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>570791106</b>   |   | sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 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                                    |


2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki




|  |   |   |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b> | <b>Załącznik nr 2.5.</b>  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>570791106</b>  |   | <br>51CDE1913B91E612 |
| sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.  |   |   |

inne informacje

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

2021-04-22  
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

|   |  |   |
|---|--|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;"><b>Gmina Lubasz<br/>ul. Bolesława Chrobrego 37<br/>64-720 Lubasz</b></p> | <p style="text-align: center;"><b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b></p> | <p><b>Załącznik nr 3</b></p>  |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;"><b>570791106</b></p>  |  | <br>926313C42B8680C5 |

sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.

### inne informacje

W związku z panującą w 2020 roku pandemią Covid -19, na jej zwalczanie poniesiono koszty w wysokości 108.699,26zł. Ubytek dochodów w wysokości 12.423,00zł to skutek umorzonego podatku od nieruchomości w kwocie 12.100,00zł, podatku od środków transportu w kwocie 250,00zł oraz wpływów z tytułu odsetek w kwocie 73,00zł.

W ramach Rządowego Funduszu Inicjatyw Lokalnych otrzymano przychody w wysokości 573.998,00zł i w całości przeznaczono je na realizację inwestycji w 2020r.

W 2020r. otrzymano przychody na realizację programu STOP COVID Bezpieczne Systemy Społeczne w Wielkopolsce o wartości 58.347,18zł. Koszty realizacji tego programu w 100% zostały zrealizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubasz.

Na podstawie wniosku Ministra Edukacji i Nauki z dnia 23 listopada 2020r. nr DWST-WSST.356.2939.2020.BK. zwiększona została Gminie Lubasz część oświatowa subwencji ogólnej na rok 2020 o kwotę 33.500,00zł na jednorazowe dofinansowanie zakupu usługi dostępu do internetu, sprzętu przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość lub innego sposobu realizacji tych zajęć.

W 2020r. Gmina Lubasz realizowała projekt grantowy pn. "Zdalna szkoła-Wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego". Otrzymane środki w wysokości 134.916,00zł zostały wykorzystane w całości.

2021-04-22

\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki