

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Lasowice Wielkie
1.2	siedzibę jednostki Lasowice Wielkie
1.3	adres jednostki 46-282 Lasowice Wielkie 99A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, - składniki majątku o wartości początkowej równej i wyższej niż 100 zł i niższej niż 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej niż 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, wg metody liniowej. Dokonywania odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, - wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym w wartości netto, tj. wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Wartość należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym według wartości nominalnej po uwzględnieniu odpisów aktualizujących należności. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>

1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	109 464,29	0,00	14 100,03	0,00	14 100,03	0,00	0,00	7 685,04	7 685,04	115 879,28
2.	ŚRODKI TRWAŁE	110 487 139,80	0,00	4 326 926,62	73 029,91	4 399 956,53	11 240,41	10 943,08	75 037,29	97 220,78	114 789 875,55
1)	Grunty	40 775 484,36	0,00	47 840,20	52 429,87	100 270,07	11 240,41	0,00	50 045,79	61 286,20	40 814 468,23
2)	Budynki i lokale	9 601 471,52	0,00	27 931,62	0,00	27 931,62	0,00	10 943,08	0,00	10 943,08	9 618 460,06
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 079 531,08	0,00	4 106 048,20	0,00	4 106 048,20	0,00	0,00	24 991,50	24 991,50	61 160 587,78
4)	Kotły i maszyny energetyczne	81 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 178,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	512 986,24	0,00	62 900,00	20 600,04	83 500,04	0,00	0,00	0,00	0,00	596 486,28
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	92 985,00	0,00	17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 985,00
7)	Urządzenia techniczne	426 296,29	0,00	22 074,00	0,00	22 074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448 370,29
8)	Środki transportu	258 890,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 890,60
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 658 316,71	0,00	43 132,60	0,00	43 132,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1 701 449,31
<b>RAZEM:</b>		110 596 604,09	0,00	4 341 026,65	73 029,91	4 414 056,56	11 240,41	10 943,08	82 722,33	104 905,82	114 905 754,83

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	109 464,29	0,00	14 100,03	0,00	14 100,03	7 685,04	115 879,28	0,00	0,00
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	27 157 560,37	0,00	2 758 123,98	0,00	2 758 123,98	11 130,52	29 904 553,83	83 329 579,43	84 885 321,72
1)	Grunty	1 562,12	0,00	815,00	0,00	815,00	0,00	2 377,12	40 773 922,24	40 812 091,11
2)	Budynki i lokale	3 612 220,70	0,00	217 270,20	0,00	217 270,20	10 943,08	3 818 547,82	5 989 250,82	5 799 912,24
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 235 467,44	0,00	2 373 323,57	0,00	2 373 323,57	187,44	23 608 603,57	35 844 063,64	37 551 984,21
4)	Kotły i maszyny energetyczne	43 916,42	0,00	7 821,66	0,00	7 821,66	0,00	51 738,08	37 261,58	29 439,92
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	152 752,95	0,00	64 085,44	0,00	64 085,44	0,00	216 838,39	360 233,29	379 647,89
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	17 876,54	0,00	13 463,57	0,00	13 463,57	0,00	31 340,11	75 108,46	78 644,89
7)	Urządzenia techniczne	199 168,14	0,00	30 191,08	0,00	30 191,08	0,00	229 359,22	227 128,15	219 011,07
8)	Środki transportu	254 984,94	0,00	1 578,50	0,00	1 578,50	0,00	256 563,44	3 905,66	2 327,16
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 639 611,12	0,00	49 574,96	0,00	49 574,96	0,00	1 689 186,08	18 705,59	12 263,23
	<b>RAZEM:</b>	27 267 024,66	0,00	2 772 224,01	0,00	2 772 224,01	18 815,56	30 020 433,11	83 329 579,43	84 885 321,72

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	20.351,50 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	14.498,75 zł

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																											
	Nie dotyczy																																											
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego</td> <td>969 701,38</td> <td>66 193,09</td> <td>32 576,82</td> <td>-</td> <td>1 003 317,65</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności z tytułu podatków lokalnych</td> <td>246 696,75</td> <td>12 190,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>258 886,75</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td> <td>1 216 398,13</td> <td>78 383,09</td> <td>32 576,82</td> <td>-</td> <td>1 262 204,40</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego	969 701,38	66 193,09	32 576,82	-	1 003 317,65	2.	Należności z tytułu podatków lokalnych	246 696,75	12 190,00	-	-	258 886,75	Razem		1 216 398,13	78 383,09	32 576,82	-	1 262 204,40
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																						
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																							
1	2	3	4	5	6	7																																						
1.	Należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego	969 701,38	66 193,09	32 576,82	-	1 003 317,65																																						
2.	Należności z tytułu podatków lokalnych	246 696,75	12 190,00	-	-	258 886,75																																						
Razem		1 216 398,13	78 383,09	32 576,82	-	1 262 204,40																																						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																											
	Nie dotyczy																																											
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																											
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																											
	2.370.000 zł																																											
b)	powyżej 3 do 5 lat																																											
	1.850.000 zł																																											
c)	powyżej 5 lat																																											
	468.394 zł																																											
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																																											
	Nie dotyczy																																											
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																											
	Nie dotyczy																																											
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																											
	Nie dotyczy																																											

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	285.025,63 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze wynoszą łącznie 5.626,26 zł, w tym: - nagrody jubileuszowe – 3.432 zł - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 2.194,26 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	3.352.173,74 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

SKARBNIK GMINY

*Dokupil*  
mgr Izabela Dokupil

Izabela Dokupil  
(główny księgowy)

2021-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Lasowice Wielkie

*Daniel Gagat*

Daniel Gagat  
(kierownik jednostki)