

ZARZĄDZENIE NR 103/24
WÓJTA GMINY LUBARTÓW

z dnia 23 maja 2024 r.

**w sprawie przekazania Radzie Gminy Lubartów sprawozdania finansowego jednostki
samorządu terytorialnego za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609), oraz art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Przekazać Radzie Gminy Lubartów korektę do sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego za 2023 rok, składającej się z:

załącznika do sprawozdania finansowego – korekty nr 1 informacji dodatkowej.

§ 2. Dokumenty, o których mowa w § 1 stanowią załączniki do Zarządzenia.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.


WÓJTA
Jarosław Budka


Skarbnik Gminy
mgr Anna Jankowska 23.05.24

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Lubartów ul. Lubelska 18a 21-100 LUBARTÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 431019951		E07B2E5440E0C9D6 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Jankowska (główny księgowy)	2024.05.20 rok mies. dzień	Jarosław Budka (kierownik jednostki)
-------------------------------------	-------------------------------------	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Jankowska
(główny księgowy)

2024.05.20
rok mies. dzień

Jarosław Budka
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA LUBARTÓW
1.2	siedzibę jednostki
	Lubartów
1.3	adres jednostki
	ul. Lubelska 18A, 21-100 Lubartów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	84.11 Z – kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2023 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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 umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- f) 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. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

5. Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10.000,00 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000,00 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.

6. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

7. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.

8. 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.

9. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

10. 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.

11. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości powyżej 10.000,00 zł).

12. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

13. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.

14. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

15. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.

16. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

17. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.

5. inne informacje

Brak danych

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg. załącznika do informacji Tabela Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste przez Gminę Lubartów – 529.317,00 zł Wartość gruntów Skarbu Państwa, których użytkownikiem wieczystym jest Gmina Lubartów – 1.226.958,00 zł (wartość z operatu szacunkowego)
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
	Brak umów najmu, dzierżawy, umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Lubelski Rynek Hurtowy S.A. w Elżówce – 50 akcji – łączna wartość 5.000,00 zł Świadectwa efektywności energetycznej – ilość 107,32 toe – wartość na dzień 31.12.2023r. – 225.100,48 zł
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)
	Stan na początek roku 22.607,58 zł – zwiększenie 341,93 zł – rozwiązanie odpisów – 129,67 zł - stan na koniec roku – 22.819,84 zł (należności z tytułu dostaw i usług)
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	3.373.963,38 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	9.709.821,67 zł
c)	powyżej 5 lat
	15.433.974,57 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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
	Rozliczenia m/o kosztów koniec roku – 373.785,42 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenia wykonania umów dot. realizowanych inwestycji (w tym gwarancje ubezpieczeniowe) niewykazane w bilansie 3.035.223,25 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	601.462,50 zł (dane łączne z jednostkowych sprawozdań – informacji dodatkowych – świadczenia: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop, inne) Tabela Nr 2
1.16.	inne informacje
	Wyłączeń (w bilansie, rachunku zysków i strat oraz zestawieniu zmian w funduszu) kosztów, przychodów, należności, zobowiązań, zmniejszeń, zwiększeń funduszu dokonano na podstawie danych przedstawionych przez poszczególne jednostki i w oparciu o analizę sprawozdań i dokumentów.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	Środki trwale w budowie - inwestycje – 9.465.537,23 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Anna
Jankowska
ska

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Jankowska
Data: 2024.05.16
13:12:00 +02'00'

ANNA JANKOWSKA
(główny księgowy)

data
16.05.2024

Jarosław
w Budka

Elektronicznie
podpisany przez
Jarosław Budka
Data: 2024.05.16
15:10:23 +02'00'

JAROSŁAW BUDKA
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1 - Załącznik do informacji dodatkowej za 2023 rok - Gmina Lubartów

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto - DO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabywanie, wytworzenie w procesie inwestycyjnym/nieodpłatne otrzymanie	Inne zwiększenie wartości początkowej, w tym przejęcie (gruntów) za pośrednictwem	Sprzedaż	Likwidacja, w tym likwidacja działki przez podział	Inne (np. przekazanie środka trwałego)	
I	Wartości niematerialne i prawne	263 647,55 zł	77 118,73 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	340 766,28 zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe	181 838 338,38 zł	20 902 365,86 zł	5 099 078,65 zł	175 355,84 zł	18 324,46 zł	11 072 399,41 zł	196 573 703,18 zł
1.	Środki trwałe	181 838 338,38 zł	20 902 365,86 zł	5 099 078,65 zł	175 355,84 zł	18 324,46 zł	11 072 399,41 zł	196 573 703,18 zł
1.1	Grunty	14 001 782,44 zł	432 056,97 zł	4 455 242,33 zł	16 140,00 zł	6 206,50 zł	235 825,00 zł	18 630 910,24 zł
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	160 249 498,13 zł	14 837 318,43 zł	583 836,32 zł	0,00 zł	12 117,96 zł	10 829 840,01 zł	164 828 694,91 zł
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 404 794,38 zł	5 632 990,46 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	8 037 784,84 zł
1.4	Środki transportu	4 665 263,62 zł	0,00 zł	60 000,00 zł	159 215,84 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 566 047,78 zł
1.5	Inne środki trwałe	516 999,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 734,40 zł	510 265,41 zł

Lp.	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Amortyzacja (umorzenie)				Odpisy aktualizujące	Stan na koniec roku	Wartość netto majątku na koniec roku
			Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia			
I	Wartości niematerialne i prawne	263 647,55 zł	77 118,73 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	340 766,28 zł	0,00 zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe	60 310 488,15 zł	6 448 899,64 zł	0,00 zł	1 728 465,92 zł	1 836 751,09 zł	0,00 zł	66 651 102,62 zł	129 922 600,56 zł
1.	Środki trwałe	60 310 488,15 zł	6 448 899,64 zł	0,00 zł	1 728 465,92 zł	1 836 751,09 zł	0,00 zł	66 651 102,62 zł	129 922 600,56 zł
1.1	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	18 630 910,24 zł
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 959 733,46 zł	6 042 087,54 zł	0,00 zł	1 668 465,92 zł	1 670 800,85 zł	0,00 zł	59 999 486,07 zł	104 829 208,84 zł
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 590 591,36 zł	151 099,52 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 741 690,88 zł	6 296 093,96 zł
1.4	Środki transportu	4 307 718,46 zł	208 079,72 zł	0,00 zł	60 000,00 zł	159 215,84 zł	0,00 zł	4 416 582,34 zł	139 465,44 zł
1.5	Inne środki trwałe	452 444,87 zł	47 632,86 zł	0,00 zł	0,00 zł	6 734,40 zł	0,00 zł	493 343,33 zł	10 922,08 zł

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto (umorzonych 100%)	
Stan na początek roku 2023	11 482 863,82 zł
Zwiększenie (zakup pozostałych środków trwałych, nieodpłatne otrzymanie, inne)	643 649,67 zł
Zmniejszenie (w tym likwidacja, darowizna, przekazanie)	4 645,08 zł
Stan na koniec roku 2023	12 121 868,41 zł

Świadczenia pracownicze dane zbiorcze z informacji dodatkowych jednostek za 2023r. (odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe, świadczenia urlopowe, inne) - Załącznik do informacji dodatkowej za 2023 Tabela Nr 2

Nazwa jednostki	Kwota łącznie	Odprawy emerytalne i rentowe	Nagrody jubileuszowe	Ekwiwalenty za urlop	Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	Inne (w tym odprawa pośmiertna)
Szkoła Podstawowa w Annoborze	18 441,24 zł	0,00 zł	18 441,24 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Szkoła Podstawowa w Brzezinach	6 353,84 zł	0,00 zł	3 141,00 zł	3 212,84 zł	0,00 zł	0,00 zł
Szkoła Podstawowa w Łucie	109 947,78 zł	25 920,00 zł	78 167,64 zł	5 860,14 zł	0,00 zł	0,00 zł
Szkoła Podstawowa w Nowodworze	84 038,89 zł	51 924,42 zł	29 244,61 zł	2 869,86 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zespół Szkolno Przedszkolny w Skrobowie	123 113,47 zł	41 508,00 zł	74 810,83 zł	6 794,64 zł	0,00 zł	0,00 zł
Szkoła Podstawowa w Szczekarkowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Szkoła Podstawowa w Wólce Rokickiej	38 995,52 zł	0,00 zł	38 190,97 zł	804,55 zł	0,00 zł	0,00 zł
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubartowie	20 400,00 zł	20 400,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie	38 900,16 zł	0,00 zł	38 900,16 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wólce Rokickiej	4 722,75 zł	0,00 zł	3 337,95 zł	1 384,80 zł	0,00 zł	0,00 zł
Urząd Gminy Lubartów	144 530,85 zł	54 540,00 zł	59 201,25 zł	11 709,60 zł	0,00 zł	19 080,00 zł
Samorządowy Zespół Administracyjny Szkół w Lubartowie	12 018,00 zł	0,00 zł	12 018,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem	601 462,50 zł	194 292,42 zł	355 453,65 zł	32 636,43 zł	0,00 zł	19 080,00 zł

Wyłączenia między jednostkami budżetowymi/zakładami budżetowymi do sprawozdania finansowego za 2023 rok

Bilans				
L.P.	Pozycja bilansu	Kwota	Jednostka wyliczająca	Uwagi //jednostka powiązana/
AKTYWA				
1	B.II.4 - Pozostałe należności	2 096,91 zł	Urząd Gminy Lubartów	Samorządowy Zespół Administracyjny Szkół w Lubartowie
2	B.II.4 - Pozostałe należności	2 359,21 zł	Urząd Gminy Lubartów	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubartowie
3	B.II.2 - Należności od budżetów	1 715,12 zł	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie	Urząd Gminy Lubartów
4	B.II.1 - Należności z tytułu dostaw i usług	30 479,12 zł	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wólce Rokickiej	Urząd Gminy Lubartów
5	B.II.2 - Należności od budżetów	11 480,73 zł	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wólce Rokickiej	Urząd Gminy Lubartów
6	B.II.2 - Należności od budżetów	8 479,33 zł	Urząd Gminy Lubartów	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie
		56 610,42 zł		
PASYWA				
1	D.II.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 359,21 zł	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubartowie	Urząd Gminy Lubartów
2	D.II.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 096,91 zł	Samorządowy Zespół Administracyjny Szkół w Lubartowie	Urząd Gminy Lubartów
3	D.II.2 - Zobowiązania wobec budżetów	1 715,12 zł	Urząd Gminy Lubartów	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie
4	D.II.2 - Zobowiązania wobec budżetów	8 479,33 zł	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie	Urząd Gminy Lubartów
5	D.II.2 - Zobowiązania wobec budżetów	11 480,73 zł	Urząd Gminy Lubartów	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wólce Rokickiej
6	D.II.1 - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 479,12 zł	Urząd Gminy Lubartów	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wólce Rokickiej
		56 610,42 zł		

Wyłączenia między jednostkami budżetowymi/zakładami budżetowymi do sprawozdania finansowego za 2023 rok

Rachunek zysków i strat				
L.P.	Pozycja bilansu	Kwota	Jednostka wyłączająca	Uwagi /jednostka powiązana/
Przychody				
1	A.I - Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 062,85 zł	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie	jednostki budżetowe
2	A.I - Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 440,50 zł	Zespół Szkolno Przedszkolny w Skrobowie	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubartowie
3	A.I - Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 044,00 zł	Szkoła Podstawowa w Łucce	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubartowie
4	A.I - Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 388,00 zł	Szkoła Podstawowa w Wólce Rokickiej	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubartowie
5	A.I - Przychody netto ze sprzedaży produktów	579 948,69 zł	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wólce Rokickiej	jednostki budżetowe
6	A.V - Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	2 390 000,00 zł	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie	Urząd Gminy Lubartów
7	A.V - Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	431 000,00 zł	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wólce Rokickiej	Urząd Gminy Lubartów
8	A.VI - Przychody z tytułu dochodów budżetowych	24 728,80 zł	Urząd Gminy Lubartów	Samorządowy Zespół Administracyjny Szkół w Lubartowie
9	A.VI - Przychody z tytułu dochodów budżetowych	50 387,88 zł	Urząd Gminy Lubartów	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubartowie
10	A.VI - Przychody z tytułu dochodów budżetowych	7 804,10 zł	Urząd Gminy Lubartów	Jednostka GOSIR/ZUKIM
		3 580 804,82 zł	Po korekcie dotacji	759 804,82 zł
	A.I	676 884,04 zł		
	A.V	2 821 000,00 zł		
	A.VI	82 920,78 zł		
Koszty				
1	B.IV - Podatki i opłaty	3 416,00 zł	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie	Urząd Gminy Lubartów
2	B.II - Zużycie materiałów i energii	7 337,57 zł	Urząd Gminy Lubartów	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie
3	B.III - Usługi obce	405 359,19 zł	Urząd Gminy Lubartów	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wólce Rokickiej
4	B.II - Zużycie materiałów i energii	18 093,29 zł	Samorządowy Zespół Administracyjny Szkół w Lubartowie	Urząd Gminy Lubartów
5	B.III - Usługi obce	6 635,51 zł	Samorządowy Zespół Administracyjny Szkół w Lubartowie	Urząd Gminy Lubartów

6	B.III - Usługi obce	6 348,00 zł	Samorządowy Zespół Administracyjny Szkół w Lubartowie	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wólce Rokickiej
7	B.VII Pozostałe koszty rodzajowe	4 444,00 zł	Samorządowy Zespół Administracyjny Szkół w Lubartowie	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wólce Rokickiej
8	B.III - Usługi obce	4 172,20 zł	Urząd Gminy Lubartów	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie
9	B.III - Usługi obce	30 614,00 zł	Szkoła Podstawowa w Wólce Rokickiej	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wólce Rokickiej
10	B.II - Zużycie materiałów i energii	758,32 zł	Szkoła Podstawowa w Nowodworze	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie
11	B.III - Usługi obce	10 863,04 zł	Szkoła Podstawowa w Nowodworze	Jednostki GOSIR/ZUKIM
12	B.II - Zużycie materiałów i energii	2 659,72 zł	Szkoła Podstawowa w Łucce	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie
13	B.III - Usługi obce	73 257,02 zł	Szkoła Podstawowa w Łucce	Jednostki GOSIR/ZUKIM
14	B.II - Zużycie materiałów i energii	204,66 zł	Szkoła Podstawowa w Annoborze	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie
15	B.III - Usługi obce	6 750,76 zł	Szkoła Podstawowa w Annoborze	Jednostki GOSIR/ZUKIM
16	B.II - Zużycie materiałów i energii	915,00 zł	Szkoła Podstawowa w Brzezinach	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie
17	B.III - Usługi obce	9 425,59 zł	Szkoła Podstawowa w Brzezinach	Jednostki GOSIR/ZUKIM
18	B.II - Zużycie materiałów i energii	494,36 zł	Szkoła Podstawowa w Szczekarkowie	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie
19	B.III - Usługi obce	8 489,73 zł	Szkoła Podstawowa w Szczekarkowie	Jednostki GOSIR/ZUKIM
20	B.II - Zużycie materiałów i energii	6 185,75 zł	Zespół Szkolno Przedszkolny w Skrobowie	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie
21	B.III - Usługi obce	44 504,63 zł	Zespół Szkolno Przedszkolny w Skrobowie	Jednostki GOSIR/ZUKIM
22	B.II - Zużycie materiałów i energii	42 412,72 zł	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubartowie	Urząd Gminy Lubartów
23	B.III - Usługi obce	7 975,16 zł	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubartowie	Urząd Gminy Lubartów
24	B.III - Usługi obce	8 288,00 zł	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubartowie	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wólce Rokickiej
24	B.IX - inne świadczenia finansowane z budżetu	45 872,50 zł	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubartowie	Jednostki SPWR/SPL/ZSPS
25	B.IV - Podatki i opłaty	4 388,10 zł	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wólce Rokickiej	Urząd Gminy Lubartów
		759 804,82 zł		
	B.II	79 001,39 zł		
	B.III	622 682,83 zł		
	B.IV	7 804,10 zł		
	B.VII	4 444,00 zł		
	B.IX	45 872,50 zł		

Gmina Lubartów - Załącznik do zestawienia zmian w funduszu

Wylączenia między jednostkami budżetowymi/zakładami budżetowymi do sprawozdania finansowego za 2023 rok

Zestawienie zmian z funduszu				
L.P.	Pozycja bilansu	Kwota	Jednostka wyłączająca	Uwagi /jednostka powiązana/
Zwiększenie funduszu				
1	I.1.10 - Inne zwiększenia	325 419,41 zł	Szkoła Podstawowa w Łucce	Urząd Gminy Lubartów
	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	253 691,80 zł	Urząd Gminy Lubartów	Szkoła Podstawowa w Brzezinach
	I.1.10 - Inne zwiększenia	483 691,80 zł	Szkoła Podstawowa w Brzezinach	Urząd Gminy Lubartów
2	I.1.6 - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	700 594,95 zł	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie	Urząd Gminy Lubartów
3	I.1.10 - Inne zwiększenia	7 959 200,54 zł	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wólce Rokickiej	Urząd Gminy Lubartów
		9 722 598,50 zł		
Zmniejszenie funduszu				
1	I.2.6 - Nieodpłatnie przekazane środki trwałe	7 959 200,54 zł	Urząd Gminy Lubartów	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wólce Rokickiej
	I.2.6 - Nieodpłatnie przekazane środki trwałe	325 419,41 zł	Urząd Gminy Lubartów	Szkoła Podstawowa w Łucce
	I.2.9 - Inne zmniejszenia	253 691,80 zł	Szkoła Podstawowa w Brzezinach	Urząd Gminy Lubartów
3	I.2.6 - Nieodpłatnie przekazane środki trwałe	483 691,80 zł	Urząd Gminy Lubartów	Szkoła Podstawowa w Brzezinach
4	I.2.6 - Nieodpłatnie przekazane środki trwałe	700 594,95 zł	Urząd Gminy Lubartów	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie
5	I.2.4 - Dotacje i środki na inwestycje	2 390 000,00 zł	Urząd Gminy Lubartów	Zakład Usług Komunalnych i Mieszkaniowych w Lubartowie
6	I.2.4 - Dotacje i środki na inwestycje	431 000,00 zł	Urząd Gminy Lubartów	jednostka GOSIR (dotacja przedmiotowa)
		12 543 598,50 zł	po korekcie dotacji przedmiotowej	9 722 598,50 zł