


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	Adresat: Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 000537088		 79124C8E08854123

Wstęp

Urząd Gminy Lubicz
Siedziba jednostki - ul. Toruńska 21, 87-162 Lubicz Dolny
Okres objęty sprawozdaniem - 01.01.2021r. - 31.12.2021r.

podstawowy przedmiot działalności

Wykonywanie zadań publicznych, nie zastrzeżonych ustawowo na rzecz innych podmiotów.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 0050.2.23.2017 Wójta Gminy Lubicz z dnia 29 grudnia 2017r., zawierającą:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- dokumenty księgowe, kontrola dokumentów w zakresie operacji gospodarczych i finansowych,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym załączony plan kont, wykaz ksiąg rachunkowych, w sposób zgodny z obowiązującą ustawą o rachunkowości.

Metody wyceny wybrano spośród możliwych do stosowania metod dopuszczonych Ustawą o rachunkowości z dn.29.09.1994 r (t.j. Dz.U.z 2019 r. poz.351 ze zm.) oraz przepisami szczególnymi wydanymi na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane w formie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Ujawnione w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej (rynkowej) podlegają umarzaniu na koniec każdego roku, drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o minimalne okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych, określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej (rynkowej) ustalonej wewnętrznie w jednostce jako szacunek oparty na analizie cen rynkowych lub w oparciu o zleconą wycenę,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku nieokreślenia jej w decyzji, według wartości godziwej (rynkowej) ustalonej wewnętrznie w jednostce jako szacunek oparty na analizie cen rynkowych lub w oparciu o zleconą wycenę,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- w przypadku przesunięcia środka pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Lubicz – w wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje i umarzane (z wyjątkiem gruntów) stopniowo - na koniec każdego roku według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków, ustaloną w sposób wyżej podany, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części

składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza 10 000 zł.

Przebudowę, modernizację itp., które nie spowodowały wzrostu wartości użytkowej obiektu w porównaniu do posiadanej przez niego w momencie oddania go do użytkowania, uważa się za remont i to także wtedy, gdy remont polega na wymianie na bardziej nowoczesne części składowe obiektu.

Nabyte od Skarbu Państwa lub innych jednostek samorządu terytorialnego prawo wieczystego użytkowania gruntu, wprowadza się do ewidencji środków trwałych. W ewidencji analitycznej zalicza się je nie do kategorii „grunty”, lecz do odrębnej kategorii „wieczyste użytkowanie gruntu”.

Wartość początkową wieczystego użytkowania gruntu ustala się według ceny nabycia, którą oblicza się na podstawie faktury przekazania prawa wieczystego użytkowania (od 15% do 25% wartości gruntu) bez podlegającego odliczeniu podatku VAT, ale zwiększoną o opłaty notarialne, sądowe i cywilnoprawne związane z nabyciem tego prawa.

3. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Pozostałe środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe niskocenne ujmowane są bezpośrednio w koszty.

4. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z odsetkami, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących należności wątpliwe.

Odpis aktualizujący należności ustala się indywidualnie dla poszczególnych należności i kontrahentów na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych kontrahentów, która powinna uwzględniać przyczyny zwłoki, ewentualne problemy finansowe dłużnika, dotychczasową i obecną współpracę, posiadane zabezpieczenie.

Do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych, kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej dokonuje się odpisu w wysokości 100%.

Nie podlegają odpisowi aktualizującemu należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym.

5. Jednostka ujmuje i rozlicza koszty na kontach zespołu 4 (koszty wg rodzajów). Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym.

Wynik wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu jest ustalany na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz ujmowanych memoriałowo wydatków niewygasających z końcem roku, ewidencjonowanych na odrębnych kontach odpowiednio: 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu” oraz 903 „Niewykonane wydatki”.

Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”.

W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący jest, salda kont 961 i 962 przeksięgowywane są na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.

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 najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu 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

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje 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


-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz							 93D13136DA3BB864				
Numer identyfikacyjny REGON 000537088											
			sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 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	154 927,80	0,00	157 440,00	0,00	157 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 367,80
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	50 518,20	0,00	19 018,62	8 604,26	27 622,88	0,00	0,00	8 604,26	8 604,26	69 536,82
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	205 446,00	0,00	176 458,62	8 604,26	185 062,88	0,00	0,00	8 604,26	8 604,26	381 904,62
1.1.	Grunt	53 174 781,48	0,00	2 155 418,69	4 970 900,20	7 126 318,89	156 805,00	0,00	4 917 800,20	5 074 605,20	55 226 495,17
1.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 011 479,20	0,00	0,00	4 746 485,20	4 746 485,20	40 800,00	0,00	4 746 485,20	4 787 285,20	2 970 679,20
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 800 694,68	0,00	10 405 056,11	388 901,99	10 793 958,10	0,00	0,00	1 088,15	1 088,15	95 593 564,63
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 050 759,41	0,00	0,00	60 270,00	60 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 111 029,41
1.4.	Środki transportu	88 027,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 027,60
1.5.	Inne środki trwałe	2 839 615,34	0,00	445 798,94	379 243,56	825 042,50	0,00	154,94	372 587,99	372 742,93	3 291 914,91
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	142 953 878,51	0,00	13 006 273,74	5 799 315,75	18 805 589,49	156 805,00	154,94	5 291 476,34	5 448 436,28	156 311 031,72


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	154 927,80	0,00	26 240,00	0,00	26 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 167,80	0,00	131 200,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	50 518,20	0,00	19 018,62	8 604,26	27 622,88	0,00	0,00	8 604,26	8 604,26	69 536,82	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	205 446,00	0,00	45 258,62	8 604,26	53 862,88	0,00	0,00	8 604,26	8 604,26	250 704,62	0,00	131 200,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	739,89	0,00	739,89	0,00	0,00	0,00	0,00	739,89	53 174 781,48	55 225 755,28
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	3 011 479,20	2 970 679,20
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 110 200,62	0,00	3 208 730,73	268 226,87	3 476 957,60	0,00	0,00	1 088,15	1 088,15	43 586 070,07	44 690 494,06	52 007 494,56
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 691 248,01	0,00	68 170,87	8 437,80	76 608,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1 767 856,68	359 511,40	343 172,73
1.4.	Środki transportu	58 377,60	0,00	2 100,00	0,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 477,60	29 650,00	27 550,00
1.5.	Inne środki trwałe	2 500 938,37	0,00	423 797,25	392 544,48	816 341,73	0,00	154,94	386 319,53	386 474,47	2 930 805,63	338 676,97	361 109,28
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	44 360 764,60	0,00	3 703 538,74	669 209,15	4 372 747,89	0,00	154,94	387 407,68	387 562,62	48 345 949,87	98 593 113,91	107 965 081,85

2022-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			 11749087F33F0D92
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
000537088			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	

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


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
								
Numer identyfikacyjny REGON 000537088			sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.				A1166512C69AD9E3	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej długoterminowych aktywów	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+4-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	9 134 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 134 000,00
	Razem	9 134 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 134 000,00

2022-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz		Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie		Załącznik nr 1.4.	
							
						512A90C70ECB3BD2	
Numer identyfikacyjny REGON		000537088		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec roku obrotowego (4+5-6)	
				zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Grunty użytkowane wieczyscie	powierzchnia (m²)	0,00	11 214,00	0,00	11 214,00	
		Wartość (zł)	0,00	177 600,00	0,00	177 600,00	
Razem (m²):						11 214,00	
Razem (zł):						177 600,00	

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.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.		
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz						
Numer identyfikacyjny REGON 000537088				94A1107D93C06DE5		
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		167 745,00	209 541,52	0,00	377 286,52
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		95 606,77	918,81	0,00	96 525,58
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		15 179,69	0,00	0,00	15 179,69
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**

2022-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.				148F78873513F9C1	
000537088							

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						
II	Udziały	18 268,00	9 134 000,00	0,00	0,00	18 268,00	9 134 000,00
1	udziały w spółce komunalnej "Zakład Usług Komunalnych" sp. z o.o.	18 268,00	9 134 000,00	0,00	0,00	18 268,00	9 134 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	18 268,00	9 134 000,00	0,00	0,00	18 268,00	9 134 000,00

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2022-04-29 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz						
Numer identyfikacyjny REGON 000537088					sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 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	podatki i opłaty lokalne	153 985,65	357 010,80	-7 264,00	-3 080,45	500 652,00
2	opłata adiacencka	7 660,61	4 484,55	-2 392,71	-64,30	9 688,15
3	czynsz dzierżawny	8 267,69	893,33	-1 103,58	-3 576,11	4 481,33
4	użytkowanie wieczyste	53 732,54	14 962,19	-12 700,29	-15 842,04	40 152,40
5	gospodarka odpadami	266 507,92	10 586,25	-0,00	-29 006,82	248 087,35
6	kary za usunięcie drzew	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
7	koszty procesu i bezumowne korzystanie z nieruchomości	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
8	kara umowna	951 554,01	190,36	-0,00	-0,00	951 744,37
9	czynsze za lokale komunalne	76 610,69	73 689,03	-0,00	-5 283,03	145 016,69
10	zajęcie pasa drogowego	2 728,39	0,00	-0,00	-0,00	2 728,39
11	usługi wodne	929,99	753,22	-253,69	-246,56	1 182,96
12	pozostałe należności	175,38	0,00	-0,00	-175,38	0,00
13	naprawa szkody	2 000,00	0,00	-0,00	-0,00	2 000,00
14		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
	Ogółem:	1 524 152,87	462 569,73	-23 714,27	-57 274,69	1 905 733,64

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.

2022-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.		
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz				 BAD61AE0AAE6EA65		
Numer identyfikacyjny REGON 000537088						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 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	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


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

2022-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			 4315A724DEDDF023
Numer identyfikacyjny REGON 000537088			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 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	6 338 800,00	6 358 800,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	6 759 300,00	7 247 300,00
3.	Powyżej 5 lat	28 124 933,51	24 512 533,51
	Razem:	41 223 033,51	38 118 633,51


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
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	2 992 759,00	3 104 400,00
1.1.	z tytułu kredytów	2 217 999,00	1 907 360,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	774 760,00	1 197 040,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	41 223 033,51	38 118 633,51
2.1.	z tytułu kredytów	25 632 493,00	23 725 133,00
2.2.	z tytułu obligacji	11 650 000,00	11 650 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	3 940 540,51	2 743 500,51
	Razem:	44 215 792,51	41 223 033,51

2022-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz		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	Załącznik nr 1.10.		
					
Numer identyfikacyjny REGON 000537088			sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		EEE131ECDB847724
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2022-04-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
						 51C3EF959B4DB532			
Numer identyfikacyjny REGON 000537088		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.							
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1c.	hipoteka umowna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


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

Główny księgowy


2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			 10F88586172683C1	
Numer identyfikacyjny REGON 000537088				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00		0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00		0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00		0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00		0,00
	Razem:	0,00		0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.	
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			 2937E1020B0D6436	
Numer identyfikacyjny REGON 000537088				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)				
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00	
2	koszty mediów	0,00	0,00	
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00	
4	prenumeraty	0,00	0,00	
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00	
6	abonament postojowy	0,00	0,00	
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

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

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)			
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
6	dopłaty zwrotne wniesione do Spółki z o.o. "Zakład Usług Komunalnych"	865 394,47	865 394,47
	Razem:	865 394,47	865 394,47

* 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

Główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			 41F87F7F7745F882
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
000537088			
Lp.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	502 174,94	704 176,06
1.	gwarancje bankowe	214 845,66	214 845,66
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	287 329,28	489 330,40
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
	Razem:	502 174,94	704 176,06

2022-04-29


Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			 130909C78E1A1811
Numer identyfikacyjny REGON 000537088			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	4 957 435,40	
2.	Nagrody jubileuszowe	103 675,32	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	56 220,00	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	0,00	
	Ogółem	5 117 330,72	

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2022-04-29 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 000537088		 2C4AC1EE1FC65536

inne informacje

Dot. załącznika 1.14 Wprowadzono korektę stanu początkowego zabezpieczenia należytego wykonania umów: z uwagi na wdrażanie nowego programu nie została ujęta jedna gwarancja bankowa a jedna gwarancja ubezpieczeniowa nie powinna zostać ujęta (wygasła w 2020r.).

Dot. załącznika 1.5 Wiersz 1 Wprowadzono korektę stanu początkowego w wierszu 1 o kwotę 56 650,00 zł, z uwagi na błędną kwalifikację dwóch działek. Wprowadzono korektę stanu początkowego w wierszu 5 o kwotę 74 455,22 zł, z uwagi na błędną kwalifikację środka.

Dot. załącznika 1.1 W wierszu 1.1. grunty - ujęto również nabyte w 2021 r. wyłącznie prawo użytkowania wieczystego od Skarbu Państwa w kwocie 177 600,00 zł, umorzenie niniejszego prawa w 2021 r. w kwocie 739,89 zł.


Dot.załącznika 1.7 Wprowadzono korektę stanu początkowego z uwagi na wdrażanie nowego programu i dostosowanie planu kont wg tytułów należności (wartość BO 2021r. nie uległo zmianie).

2022-04-29

Główny księgowy


rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Załącznik nr 2.1.				
							
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		8ACC177127434BD5		
000537088							

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	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2022-04-29 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Załącznik nr 2.2.	
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			 1C8D685578A9FCD1	
Numer identyfikacyjny REGON 000537088				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 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:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	21 270 183,42	0,00	0,00
	Ogółem:	21 270 183,42	0,00	0,00

Główny księgowy


2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			
Numer identyfikacyjny REGON 000537088			 7C1AED6A3F266B73
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			 2B66015CC336C896	
Numer identyfikacyjny REGON 000537088				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 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

Główny księgowy

2022-04-29


rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	 C051C661520D6D04
000537088		

inne informacje

--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
		 7796310A05B64166
Numer identyfikacyjny REGON 000537088	sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	

inne informacje

Główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki