

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	Adresat:  <b>Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz</b>  Wysłać bez pisma przewodniego
		Status: roboczy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118715</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Wstęp

Gmina Lubicz Siedziba jednostki: ul. Toruńska 21, 87-162 Lubicz Dolny Okres objęty sprawozdaniem - 01.01.2025r. - 31.12.2025r.
--

podstawowy przedmiot działalności

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

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

<p>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 Wójta Gminy Lubicz, zawierającą:</p> <p>a) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,</p> <p>b) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,</p> <p>c) dokumenty księgowe, kontrola dokumentów w zakresie operacji gospodarczych i finansowych,</p> <p>d) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym założowy plan kont, wykaz ksiąg rachunkowych,</p> <p>w sposób zgodny z obowiązującą ustawą o rachunkowości.</p> <p>Metody wyceny wybrano spośród możliwych do stosowania metod dopuszczonych ustawą o rachunkowości z dn.29.09.1994 r. oraz przepisami szczególnymi wydanymi na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.</p> <p>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 ustalone 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.</p> <p>2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</p> <p>w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p> <p>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,</p> <p>w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</p> <p>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,</p> <p>w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,</p> <p>w przypadku przesunięcia środka pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Lubicz – w wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>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.</p> <p>Przebudowę, modernizację itp., które nie spowodowały wzrostu wartości użytkowej obiektu w porównaniu do posiadanej przez niego w momencie oddania go do używania, uważa się za remont i to także wtedy, gdy remont polega na wymianie na bardziej nowoczesne</p>
---

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 umarzone w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. 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 aktualizującym 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, salda kont 961 i 962 przeksięgowywane są na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.

## inne informacje

Sprawozdanie obejmuje łączne dane wynikające ze sprawozdań niżej wymienionych jednostek organizacyjnych Gminy Lubicz:

- 1) Urząd Gminy Lubicz
- 2) Szkoła Podstawowa w Lubiczu Górnym
- 3) Szkoła Podstawowa w Grębocinie
- 4) Szkoła Podstawowa w Lubiczu Dolnym
- 5) Szkoła Podstawowa w Złotorii
- 6) Szkoła Podstawowa w Młyńcu Pierwszym
- 7) Przedszkole Publiczne Chatka Puchatka w Lubiczu Górnym
- 8) Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Lubiczu
- 9) Żłobek Gminny „Lubisiowa Kraina” w Lubiczu Górnym
- 10) Centrum Usług Społecznych w Lubiczu

W sprawozdaniu finansowym dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy Lubicz.

## 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 wieczyście 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

2026-04-28

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz</b>			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118715</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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	633 763,45	0,00	76 294,00	0,00	76 294,00	0,00	44 026,96	0,00	44 026,96	666 030,49
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	51 218,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 218,20
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	684 981,65	0,00	76 294,00	0,00	76 294,00	0,00	44 026,96	0,00	44 026,96	717 248,69
1.1.	Grunt	61 512 126,91	0,00	4 632,30	1 310 687,15	1 315 319,45	369 659,26	0,00	192 977,14	562 636,40	62 264 809,96
1.1.1.	Grunt	2 970 471,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 970 471,20
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	206 338 333,29	0,00	66 093,16	21 711 397,26	21 777 490,42	0,00	4 757,32	393 167,78	397 925,10	227 717 898,61
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 223 922,66	0,00	692 983,09	0,00	692 983,09	0,00	22 427,62	0,00	22 427,62	6 894 478,13
1.4.	Środki transportu	119 019,60	0,00	24 600,00	0,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 619,60
1.5.	Inne środki trwałe	13 701 591,91	0,00	3 066 772,78	12 905,16	3 079 677,94	62 000,00	470 975,00	875 099,43	1 408 074,43	15 373 195,42
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	287 894 994,37	0,00	3 855 081,33	23 034 989,57	26 890 070,90	431 659,26	498 159,94	1 461 244,35	2 391 063,55	312 394 001,72

Lp.	Nazwa grupy 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	633 763,45	0,00	76 294,00	0,00	76 294,00	0,00	44 026,96	0,00	44 026,96	666 030,49	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	51 218,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 218,20	0,00	0,00
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>684 981,65</b>	<b>0,00</b>	<b>76 294,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76 294,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 026,96</b>	<b>0,00</b>	<b>44 026,96</b>	<b>717 248,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 512 126,91	62 264 809,96
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	2 970 471,20	2 970 471,20
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 332 287,82	0,00	7 320 065,31	0,00	7 320 065,31	0,00	4 142,79	391 667,78	395 810,57	80 256 542,56	133 006 045,47	147 461 356,05
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 420 545,27	0,00	332 565,12	0,00	332 565,12	0,00	22 427,62	0,00	22 427,62	4 730 682,77	1 803 377,39	2 163 795,36
1.4.	Środki transportu	77 721,60	0,00	3 668,00	0,00	3 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 389,60	41 298,00	62 230,00
1.5.	Inne środki trwałe	13 194 557,03	0,00	2 320 291,71	685 776,66	3 006 068,37	62 000,00	470 975,00	822 145,09	1 355 120,09	14 845 505,31	507 034,88	527 690,11
II.	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>91 025 111,72</b>	<b>0,00</b>	<b>9 976 590,14</b>	<b>685 776,66</b>	<b>10 662 366,80</b>	<b>62 000,00</b>	<b>497 545,41</b>	<b>1 213 812,87</b>	<b>1 773 358,28</b>	<b>99 914 120,24</b>	<b>196 869 882,65</b>	<b>212 479 881,48</b>

2026-04-27

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.
Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			
Numer identyfikacyjny REGON			
871118715		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Status: roboczy
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

Główny księgowy

2026-04-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz</b>			Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							Status: roboczy	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118715</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.						
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	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

Główny księgowy

2026-04-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście			Załącznik nr 1.4.	
Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			Status: roboczy	
871118715						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty użytkowane wieczyście	powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (m²):						0,00
Razem (zł):						0,00

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.

Główny księgowy

2026-04-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.		
Numer identyfikacyjny REGON			Status: roboczy		
871118715		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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	225 133,92	0,00	0,00	225 133,92
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	90 519,58	0,00	0,00	90 519,58
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	17 576,69	0,00	0,00	17 576,69
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**



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 2025 r.	
871118715							
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	31 654,00	15 827 000,00	0,00	0,00	31 654,00	15 827 000,00
1	udziały w spółce komunalnej "Zakład Usług Komunalnych" sp. z o.o.	31 654,00	15 827 000,00	0,00	0,00	31 654,00	15 827 000,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	31 654,00	15 827 000,00	0,00	0,00	31 654,00	15 827 000,00

Główny księgowy

2026-04-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.			
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		Status: roboczy	
871118715						
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	Zaliczka alimentacyjna 50% (BP) odpis 97,71%	227 176,02	0,00	-0,00	-10 920,16	216 255,86
2	Zaliczka alimentacyjna 50% (Gmina) odpis 97,71%	227 176,02	0,00	-0,00	-10 920,16	216 255,86
3	Fundusz alimentacyjny 60% (BP) odpis 98,19%	4 051 917,01	187 179,30	-0,00	-0,00	4 239 096,31
4	Fundusz alimentacyjny 40% (Gmina) odpis 98,19%	2 701 278,02	124 786,19	-0,00	-0,00	2 826 064,21
5	Fundusz alimentacyjny odsetki odpis 92,97%	3 805 098,81	772 820,40	-0,00	-0,00	4 577 919,21
6	Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne - nal. główna	508,00	309,20	-0,00	-0,00	817,20
7	Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne - odsetki	69,61	115,73	-0,00	-0,00	185,34
8	Należności z tyt. innych dochodów	93 267,32	1 065,00	-0,00	-0,00	94 332,32
9	Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze - nal.główna	500,00	0,00	-0,00	-0,00	500,00
10	Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze -odsetki	210,83	53,01	-0,00	-0,00	263,84
11	Nlenależnie pobrane świadczenia z fund.alim. -na.główna	5 941,16	0,00	-1 047,66	-0,00	4 893,50
12	Nienależnie pobrane świadczenia z fund.alim. - odsetki	614,69	32,98	-428,65	-0,00	219,02
13	Należność krótkoterminowa z tytułu dostaw i usług	930,58	0,00	-0,00	-0,00	930,58
14	Odsetki od należności krótkoterminowej z tytułu dostaw i usług	20,69	0,00	-0,00	-0,00	20,69
15	Należność krótkoterminowa z tytułu dostaw i usług	282,99	0,00	-0,00	-0,00	282,99
16	Odsetki od należności krótkoterminowej z tytułu dostaw i usług	6,84	0,00	-0,00	-0,00	6,84
17	Należność krótkoterminowa z tytułu dostaw i usług	3 710,95	0,00	-0,00	-0,00	3 710,95
18	Odsetki od należności krótkoterminowej z tytułu dostaw i usług	83,53	0,00	-0,00	-0,00	83,53
19	Należność krótkoterminowa z tytułu dostaw i usług	5 062,03	0,00	-0,00	-0,00	5 062,03
20	Odsetki od należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług	63,99	0,00	-0,00	-0,00	63,99
21	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług.	26,83	0,00	-0,00	-0,00	26,83
22	Odsetki od należności krótkoterminowej z tytułu dostaw i usług.	6,68	0,00	-0,00	-0,00	6,68
23	Należności z tytułu wyżywienia	0,00	870,33	-0,00	-0,00	870,33
24	Należności z tytułu czesnego	0,00	669,00	-0,00	-0,00	669,00

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.

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
25	Odsetki od niezapłaconych należności za czynsze i wyżywienie	0,00	417,65	-0,00	-0,00	417,65
26	podatki i opłaty lokalne	620 391,46	104 861,41	-50 564,69	-33 322,63	641 365,55
27	opłata adiacencka	11 202,71	3 471,29	-4 551,60	-0,00	10 122,40
28	czynsz dzierżawny	1 303,98	0,00	-1 303,98	-0,00	0,00
29	użytkowanie wieczyste	3 468,54	0,00	-3 468,54	-0,00	0,00
30	gospodarka odpadami	345 947,04	69 189,55	-36 497,57	-0,00	378 639,02
31	kary za usunięcie drzew	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
32	koszty procesu i bezumowne korzystanie z nieruchomości	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
33	kara umowna	951 744,37	1 344 670,00	-2 293 533,74	-0,00	2 880,63
34	czynsze za lokale komunalne	181 998,43	27 823,51	-12 474,32	-8 928,26	188 419,36
35	zajęcie pasa drogowego	4 839,50	1 334,03	-2 688,40	-64,80	3 420,33
36	usługi wodne (zmniejszenie naturalnej retencji terenowej)	2 979,44	1 677,43	-588,00	-0,00	4 068,87
37	pozostałe należności	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
38	naprawa szkody	2 000,00	0,00	-0,00	-0,00	2 000,00
39		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
40	przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	6 591,68	2 817,61	-2 054,05	-2 544,52	4 810,72
41		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>13 256 419,75</b>	<b>2 644 163,62</b>	<b>-2 409 201,20</b>	<b>-66 700,53</b>	<b>13 424 681,64</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.

2026-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz</b>		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118715</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			Status: roboczy	
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"

Główny księgowy

2026-04-27

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.
Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			
Numer identyfikacyjny REGON  871118715			Status: roboczy
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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	8 532 800,00	5 318 760,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	9 005 200,51	6 320 000,00
3.	Powyżej 5 lat	30 630 496,61	22 810 496,61
	Razem:	48 168 497,12	34 449 256,61

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	4 262 400,00	4 762 400,00
1.1.	z tytułu kredytów	3 017 360,00	3 517 360,00
1.2.	z tytułu obligacji	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.	z tytułu pożyczek	245 040,00	245 040,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	48 168 497,12	53 706 097,12
2.1.	z tytułu kredytów	37 466 616,61	34 449 256,61
2.2.	z tytułu obligacji	10 050 000,00	18 850 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	651 880,51	406 840,51
	Razem:	52 430 897,12	58 468 497,12

2026-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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			Status: roboczy		
871118715		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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
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

Główny księgowy

2026-04-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

<p><b>Gmina Lubicz</b>  <b>ul. Toruńska 21</b>  <b>87-162 Lubicz</b></p>		<p><b>Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*</b></p>				<p><b>Załącznik nr 1.11.</b></p>			
		<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.</p>				<p>Status: roboczy</p>			
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>871118715</b></p>		<p>Stan zobowiązań na początek roku obrotowego</p>				<p>Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego</p>			
Lp.	Forma zabezpieczenia	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.	<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
1c.	hipoteka umowna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<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
3.	<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>
4.	<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>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>
5.	<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>

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

Główny księgowy

2026-04-27  
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.	
Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz				
Numer identyfikacyjny REGON 871118715			Status: roboczy	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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	
5	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00	
6	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00	
7	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00	
8	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	
9	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00	
10	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00	
11	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00	
12	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	
13	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00	
14	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00	
15	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00	
16	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	
17	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00	
18	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00	
19	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00	
20	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	
21	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00	
22	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00	
23	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00	
24	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	

25	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
26	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
27	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
28	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
29	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
30	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
31	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
32	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
33	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

2026-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz</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>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871118715</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Status: roboczy

<b>Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)</b>
---

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
8	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
9	koszty mediów	0,00	0,00
10	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
11	prenumeraty	0,00	0,00
12	najem lokali cały rok	0,00	0,00
13	abonament postojowy	0,00	0,00
14	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
15	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
16	koszty mediów	0,00	0,00
17	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
18	prenumeraty	0,00	0,00
19	najem lokali cały rok	0,00	0,00
20	abonament postojowy	0,00	0,00
21	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
22	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
23	koszty mediów	0,00	0,00

24	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
25	prenumeraty	0,00	0,00
26	najem lokali cały rok	0,00	0,00
27	abonament postojowy	0,00	0,00
28	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
29	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
30	koszty mediów	0,00	0,00
31	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
32	prenumeraty	0,00	0,00
33	najem lokali cały rok	0,00	0,00
34	abonament postojowy	0,00	0,00
35	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
36	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
37	koszty mediów	0,00	0,00
38	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
39	prenumeraty	0,00	0,00
40	najem lokali cały rok	0,00	0,00
41	abonament postojowy	0,00	0,00
42	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
43	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
44	koszty mediów	0,00	0,00
45	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
46	prenumeraty	0,00	0,00
47	najem lokali cały rok	0,00	0,00
48	abonament postojowy	0,00	0,00
49	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
50	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
51	koszty mediów	0,00	0,00
52	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
53	prenumeraty	0,00	0,00

54	najem lokali cały rok	0,00	0,00
55	abonament postojowy	0,00	0,00
56	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* (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	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
7	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
8	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
9	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
10	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
11	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
12	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
13	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
14	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
15	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
16	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
17	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
18	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
19	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
20	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
21	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
22	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00

23	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
24	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
25	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
26	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
27	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
28	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
29	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
30	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
31	dopłaty zwrotne wniesione do Spółki z o.o. "Zakład Usług Komunalnych"	865 394,47	865 394,47
32	przekształcenie użytk.wieczystego w prawo własności	0,00	608 614,05
33	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
34	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
35	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
36	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
37	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
38	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
39	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
40	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
41	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
42	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>865 394,47</b>	<b>1 474 008,52</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

2026-04-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz				
Numer identyfikacyjny REGON				
871118715		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Status: roboczy	
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:	1 916 548,32	1 503 542,11	
1.	gwarancje bankowe	576 332,50	647 941,90	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	1 340 215,82	855 600,21	
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	1 916 548,32	1 503 542,11	

<div></div> <div>Główny księgowy</div>	<div>2026-04-27</div> <div>rok, miesiąc, dzień</div>	<div></div> <div>Kierownik jednostki</div>
--	--	--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			
Numer identyfikacyjny REGON  871118715			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Status: roboczy
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	63 139 966,80	
2.	Nagrody jubileuszowe	604 551,93	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	587 077,22	
4.	Świadczenia urlopowe	824 884,80	
5.	Inne świadczenia pracownicze	2 764 701,30	
	Ogółem	67 921 182,05	

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2026-04-27 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz		
Numer identyfikacyjny REGON		Status: roboczy
871118715	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

inne informacje

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Załącznik nr 2.1.				
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		Status: roboczy		
871118715							
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	

Główny księgowy

2026-04-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz					
Numer identyfikacyjny REGON					
871118715		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		Status: roboczy	
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	14 791 907,40	0,00	0,00	
	Ogółem:	14 791 907,40	0,00	0,00	

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2026-04-27 rok, miesiąc, dzień	<hr/> 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.
Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			
Numer identyfikacyjny REGON  871118715			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Status: roboczy
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Darowizna finansowa- Kancelaria Adwokacka- przekazanie środków finansowych na częściowe pokrycie kosztów zakupu sztandaru szkoły z nową nazwą szkoły	2 000,00	0,00
2	Darowizna finansowa- Biernacki Logistic- przekazanie środków finansowych na częściowe pokrycie kosztów zakupu sztandaru szkoły z nową nazwą szkoły	1 000,00	0,00
3	Darowizna finansowa- Osoba fizyczna- przekazanie środków finansowych na częściowe pokrycie kosztów zakupu sztandaru szkoły z nową nazwą szkoły	700,00	0,00
4	odszkodowanie od ubezpieczyciela SALTUS za zniszczony laptop	2 699,85	0,00
5	odszkodowanie od ubezpieczyciela SALTUS za zniszczenie szyby zespolonej trzyszybowej w oknie w piwnicy	0,00	680,01
6	odszkodowanie od ubezpieczyciela SALTUS za zniszczenie dwóch szyb zespolonych trzyszybowych w oknie w piwnicy i wejściu głównym	0,00	2 999,99
7	Odszkodowanie od ubezpieczyciela SALTUS za zniszczony sufit na pierwszym piętrze i korytarzu w głównym budynku szkoły	0,00	1 045,08
	Razem:	6 399,85	4 725,08

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

Główny księgowy

2026-04-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			
Numer identyfikacyjny REGON			
871118715		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	Status: roboczy
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

2026-04-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz		
Numer identyfikacyjny REGON		Status: roboczy
871118715	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

inne informacje

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz		
Numer identyfikacyjny REGON		Status: roboczy
871118715	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

inne informacje