


<div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</div> <div>Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz</div>	<div>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</div>	<div>Adresat:</div> <div>Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz</div> <div>Wysłać bez pisma przewodniego</div>
<div>Numer identyfikacyjny REGON</div> <div>000537088</div>		<div>Wersja: korekta nr 1</div> <div></div> <div>4BFC19A0D0C14CC5</div>
<div>sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.</div>		

Wstęp

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

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:

- a) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- b) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c) dokumenty księgowe, kontrola dokumentów w zakresie operacji gospodarczych i finansowych,
- d) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy 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 2023 r. poz.120 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, poczynwszy 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.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Strona: 1 z 2

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 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 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 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 nie kasowe), 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

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 wieczysto 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

2026-04-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.				
							 CF3021AEE29BAA26				
Numer identyfikacyjny REGON 000537088											
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	337 512,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337 512,92
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)	388 731,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 731,12
1.1.	Grunt	59 025 284,76	0,00	4 632,30	1 310 687,15	1 315 319,45	369 659,26	0,00	192 977,14	562 636,40	59 777 967,81
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	157 614 633,68	0,00	18 578,16	21 690 364,26	21 708 942,42	0,00	4 757,32	393 167,78	397 925,10	178 925 651,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 595 274,25	0,00	630 917,00	0,00	630 917,00	0,00	6 469,99	0,00	6 469,99	4 219 721,26
1.4.	Środki transportu	110 427,60	0,00	24 600,00	0,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 027,60
1.5.	Inne środki trwałe	3 789 078,38	0,00	552 006,52	12 905,16	564 911,68	62 000,00	9 954,39	189 322,77	261 277,16	4 092 712,90
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	224 134 698,67	0,00	1 230 733,98	23 013 956,57	24 244 690,55	431 659,26	21 181,70	775 467,69	1 228 308,65	247 151 080,57


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	337 512,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337 512,92	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.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	388 731,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 731,12	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 025 284,76	59 777 967,81
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	56 089 954,36	0,00	6 073 592,74	0,00	6 073 592,74	0,00	4 142,79	391 667,78	395 810,57	61 767 736,53	101 524 679,32	117 157 914,47
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 216 947,45	0,00	199 970,32	0,00	199 970,32	0,00	6 469,99	0,00	6 469,99	2 410 447,78	1 378 326,80	1 809 273,48
1.4.	Środki transportu	69 129,60	0,00	3 668,00	0,00	3 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 797,60	41 298,00	62 230,00
1.5.	Inne środki trwałe	3 531 062,29	0,00	489 181,22	0,00	489 181,22	62 000,00	9 954,39	136 368,43	208 322,82	3 811 920,69	258 016,09	280 792,21
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	61 907 093,70	0,00	6 766 412,28	0,00	6 766 412,28	62 000,00	20 567,17	528 036,21	610 603,38	68 062 902,60	162 227 604,97	179 088 177,97

2026-03-26

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			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	91E5303B4E691112
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

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2026-03-26 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------


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 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

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		Załącznik nr 1.4.		
						
				11C340CD04ABDF31		
Numer identyfikacyjny REGON 000537088		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
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
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

2026-03-26

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.	
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz					
Numer identyfikacyjny REGON 000537088					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		AF111EEAAF706695	
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**

<div>Główny księgowy</div>	<div>2026-03-26</div> <div>rok, miesiąc, dzień</div>	<div>Kierownik jednostki</div>
----------------------------	--	--------------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz							
Numer identyfikacyjny REGON 000537088							
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				55331111E4463E38	
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

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

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					Wersja: korekta nr 1	
Numer identyfikacyjny REGON 000537088					Status: roboczy	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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	620 391,46	104 861,41	-50 564,69	-33 322,63	641 365,55
2	opłata adiacencka	11 202,71	3 471,29	-4 551,60	-0,00	10 122,40
3	czynsz dzierżawny	1 303,98	0,00	-1 303,98	-0,00	0,00
4	użytkowanie wieczyste	3 468,54	0,00	-3 468,54	-0,00	0,00
5	gospodarka odpadami	345 947,04	69 189,55	-36 497,57	-0,00	378 639,02
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	951 744,37	1 344 670,00	-2 293 533,74	-0,00	2 880,63
9	czynsze za lokale komunalne	181 998,43	27 823,51	-12 474,32	-8 928,26	188 419,36
10	zajęcie pasa drogowego	4 839,50	1 334,03	-2 688,40	-64,80	3 420,33
11	usługi wodne (zmniejszenie naturalnej retencji terenowej)	2 979,44	1 677,43	-588,00	-0,00	4 068,87
12	pozostałe należności	0,00	0,00	-0,00	-0,00	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
15	przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	6 591,68	2 817,61	-2 054,05	-2 544,52	4 810,72
16		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
	Ogółem:	2 132 467,15	1 555 844,83	-2 407 724,89	-44 860,21	1 235 726,88

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.

2026-04-02

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				 38D6EB12EF785BD7		
Numer identyfikacyjny REGON 000537088						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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"

Główny księgowy

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
		Wersja: korekta nr 1  9219B992C4A277B3
Numer identyfikacyjny REGON 000537088	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


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.	
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz					
Numer identyfikacyjny REGON 000537088					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		C21870F819278693	
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

2026-03-26

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


<div> <div>Urząd Gminy w Lubiczu</div> <div>ul. Toruńska 21</div> <div>87-162 Lubicz</div> </div>		<div> <div>Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*</div> </div>				<div> <div>Załącznik nr 1.11.</div> </div>			
		<div> <div>sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.</div> </div>				<div> <div> <div>  </div> <div>43E1D9557521BEC4</div> </div> </div>			
<div> <div>Numer identyfikacyjny REGON</div> <div>000537088</div> </div>		<div> <div>Stan zobowiązań na początek roku obrotowego</div> </div>				<div> <div>Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego</div> </div>			
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.	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


2026-03-26
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			 A71A43C1BD6B9368	
Numer identyfikacyjny REGON 000537088				
		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	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00		0,00
	Razem:	0,00		0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2026-03-26 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz	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.
		Wersja: korekta nr 1  E7B0933100CAB338
Numer identyfikacyjny REGON 000537088	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

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

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dopłaty zwrotne wniesione do Spółki z o.o. "Zakład Usług Komunalnych"	865 394,47	865 394,47
2	przekształcenie użytk.wieczystego w prawo własności	0,00	608 614,05
	Razem:	865 394,47	1 474 008,52


- * 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

2026-03-26

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			 56B00BB13041F0A8	
Numer identyfikacyjny REGON 000537088				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
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 osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	1 916 548,32	1 503 542,11	

Główny księgowy


2026-03-26

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			 DAB8194979AA4C55
Numer identyfikacyjny REGON 000537088			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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	10 864 481,99	
2.	Nagrody jubileuszowe	107 777,34	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	69 698,22	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	233 578,87	
	Ogółem	11 275 536,42	

<hr/> Główny księgowy	<hr/> 2026-03-18 rok, miesiąc, dzień	<hr/> Kierownik jednostki
-----------------------	---	---------------------------

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz		 EFBFF7145A2FD337
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
000537088		


inne informacje

Główny księgowy

2026-03-26

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 2025 r.		4F2D671880B849B7		
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

Główny księgowy

2026-03-26

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.	
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			 7F143BEA374D2AA3	
Numer identyfikacyjny REGON 000537088				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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	14 791 907,40	0,00	0,00
	Ogółem:	14 791 907,40	0,00	0,00

Główny księgowy

2026-03-26

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			 053FC091532ED058
Numer identyfikacyjny REGON 000537088			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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:		

Główny księgowy


2026-03-30

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

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				
Numer identyfikacyjny REGON 000537088			 2BA10CC354850404	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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

<hr/>	<hr/>	<hr/>
Główny księgowy	2026-03-26 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

<div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</div> <div>Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz</div>	<div>Dodatkowe informacje i objaśnienia</div>	<div>Załącznik nr 2.5.</div>
<div>Numer identyfikacyjny REGON</div> <div>000537088</div>		<div></div> <div>F68C1FA9C7C8CBE5</div>
<div>sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.</div>		

inne informacje

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 887CCD12CB185BF7
000537088		

inne informacje