


|   |  |  |
|---|--|--|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">URZĄD GMINY</p> <p style="text-align: center;">ul.Kopernika 7</p> <p style="text-align: center;">11-135 Lubomino</p> | <p><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p><br><br><p>sporządzony na dzień:<br/><b>31-12-2022 r.</b></p> | <p>Adresat dnia <u>30.03.2023</u></p> <p><u>Wiesław</u><br/>podpis<br/>Gmina Lubomino</p>                          |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;"><b>000540920</b></p>  |  | <p><b>14931B896C48E39A</b></p>  |

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wiesława Teresa Nikorowska  
(główny księgowy)

2023.03.30  
rok mies. dzień

Andrzej Jan Mazur  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Wiesława Teresa Nikorowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Andrzej Jan Mazur  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

|          |   |
|----------|---|
| <b>I</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:</b>  |
| 1.       |   |
| 1.1      | Nazwę jednostki   |
|          | Urząd Gminy Lubomino  |
| 1.2      | Siedzibę jednostki  |
|          | Lubomino  |
| 1.3      | Adres jednostki   |
|          | ul. Kopernika 7 11-135 Lubomino   |
| 1.4      | Podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|          | Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej   |
| 2.       | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|          | od 01.01.2022r. do 31.12.2022 r.  |
| 3.       | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
|          | Sprawozdanie jednostkowe  |
| 4.       | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|          | <b>1. Otrzymane środki trwale wycenia się:</b>  |
|          | -w przypadku nieodpłatnego otrzymania, 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 ich przekazaniu.

## **2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje:**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się ( amortyzuje ) według zasad określonych w ustawie o rachunkowości .

## **3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki:**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U .z.2020 r .poz. 1406 ) , z późn.zm.

## **4. Amortyzacja liczona jest:**

Amortyzacja liczona jest według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu , w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Dla umarzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się w jednostce metodę liniową. Okres umarzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. W przypadku , gdy nieumorzony środek trwały ulega w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży , przekazaniu odpisów amortyzacyjnych ( umorzeniowych ) dokonuje się w ostatnim miesiącu , w którym był użytkowany.

## **5. Próg istotności ujęcia środków trwałych jako pozostałe środki trwałe na koncie 013 wynosi:**

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10 000 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

#### **6. Jednorazowo poprzez wpisanie w koszty umarza się:**

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

#### **7. Materiały wycenia się:**

Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

#### **8. Aktywa i pasywa wycenia się:**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia,
- środki trwałe – w przypadku zakupu- według ceny nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztu wytworzenia,
- środki pieniężne- według wartości nominalnej,
- zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- należności - w kwocie wymagającej zapłaty,
- fundusze – według wartości nominalnej .

5. Inne informacje

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:**

1.

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

**Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

| Lp.       | Wyszczególnienie                                | Wartość początkowa – stan na początek okresu | Zwiększenia    |                 |              |                   | Zmniejszenia |             |             |                    | Wartość- stan na koniec okresu |                  |
|-----------|---|--|----------------|-----------------|--------------|-------------------|--------------|-------------|-------------|--------------------|--------------------------------|------------------|
|           |   |  | nabycie        | przemieszczenie | aktualizacja | razem zwiększenia | zbycie       | likwidacja  | inne        | razem zmniejszenia |                                |                  |
| 1.1       | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 307983,63                                    | 1436,64        | 0,00            | 0,00         | 1436,64           | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00               | 0,00                           | 309420,27        |
| 1.2       | Pozostałe wartości niematerialne i prawne       | 0,00   | 0,00           | 0,00            | 0,00         | 0,00              | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00               | 0,00                           | 0,00             |
| <b>I.</b> | <b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>    | <b>307983,63</b>                             | <b>1436,64</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>  | <b>1436,64</b>    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                    | <b>309420,27</b> |
| 2.1.      | Grunty w tym:                                   | 6649020,56                                   | 450610,07      | 0,00            | 0,00         | 450610,07         | 38578,81     | 0,00        | 0,00        | 35102,61           | 73681,42                       | 7025949,21       |
| 2.1.1     | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w    | 94953,52                                     | 0,00           | 0,00            | 0,00         | 0,00              | 11048,63     | 0,00        | 0,00        | 0,00               | 11048,63                       | 83904,89         |

|            |   |                    |                    |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                  |                  |                   |             |                   |                    |  |  |  |  |
|------------|---|--------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|--------------------|--|--|--|--|
|            | użytkowanie wyczyste innym podmiotom                  |                    |                    |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                  |                  |                   |             |                   |                    |  |  |  |  |
| 2.2.       | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 41476101,43        | 949868,93          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 83666,56         | 538158,74        | 0,00              | 0,00        | 621825,30         | 41804145,06        |  |  |  |  |
| 2.3.       | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 542833,52          | 6805874,22         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 14251,35         | 0,00              | 0,00        | 14251,35          | 7334456,39         |  |  |  |  |
| 2.4.       | Środki transportu                                     | 1394871,73         | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 37900,00         | 3440,40          | 0,00              | 0,00        | 41340,40          | 1355531,33         |  |  |  |  |
| 2.5.       | Inne środki trwałe                                    | 99880,53           | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 99880,53           |  |  |  |  |
| <b>2.</b>  | <b>Razem środki trwałe</b>                            | <b>50162707,77</b> | <b>8206353,22</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>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>160145,37</b> | <b>555850,49</b> | <b>35102,61</b>   | <b>0,00</b> | <b>751098,47</b>  | <b>57617962,52</b> |  |  |  |  |
| 3.         | Pozostałe środki trwałe                               | 968467,67          | 56454,00           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 17189,84         | 7754,00           | 0,00        | 24943,84          | 999977,83          |  |  |  |  |
| 4.         | Zbiory biblioteczne                                   | 0,00               | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00               |  |  |  |  |
| 5.         | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                  | 3386842,48         | 5267111,10         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 7720217,23        | 933736,35          |  |  |  |  |
| 6.         | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)      | 0,00               | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00               |  |  |  |  |
| <b>II.</b> | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)</b>       | <b>54518017,92</b> | <b>13529918,32</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>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>160145,37</b> | <b>573040,33</b> | <b>7763073,84</b> | <b>0,00</b> | <b>8496259,54</b> | <b>59551676,70</b> |  |  |  |  |





|            |  |                    |                   |             |             |             |                   |                 |                 |                |                  |                    |
|------------|--|--------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|--------------------|
| 5.         | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             | 0,00               | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00             | 0,00               |
| 6.         | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00               | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00           | 0,00             | 0,00               |
| <b>II.</b> | <b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6)</b>  | <b>22450961,92</b> | <b>1593244,85</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1593244,85</b> | <b>81017,85</b> | <b>41024,60</b> | <b>7754,00</b> | <b>129796,45</b> | <b>23914410,32</b> |

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

| Lp.  | Wyszczególnienie                                 | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|--|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne                  | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| 2.   | Środki trwałe                                    | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| 3.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| 5.1. | Akcje i udziały                                  | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe                         | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe             | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
| 5.   | Razem inne długoterminowe aktywa finansowe       | 0,00                            | 0,00        | 0,00         | 0,00                          |
|      | <b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>                        | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                   |

## I.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie           | Stan na początek okresu    | Zmiany      |              | Stan na koniec okresu      |
|-----|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------|--------------|----------------------------|
|     |                           |                            |                            | Zwiększenia | Zmniejszenia |                            |
| 1.  | 69/1- Wolnica             | Powierzchnia-<br>0,0932 ha | Powierzchnia-<br>0,0932 ha | x           | x            | Powierzchnia-<br>0,0932 ha |
|     |                           | Wartość (zł)               | 2448,53                    | x           | x            | 2448,53                    |
| 2.  | 216/4- Wolnica            | Powierzchnia-<br>0,0703 ha | Powierzchnia-<br>0,0703 ha | x           | x            | Powierzchnia-<br>0,0703 ha |
|     |                           | Wartość (zł)               | 1848,89                    | x           | x            | 1848,89                    |
| 3.  | 115/22- - Rogiedle        | Powierzchnia-<br>0,0228 ha | Powierzchnia-<br>0,0228 ha | x           | x            | Powierzchnia-<br>0,0228 ha |
|     |                           | Wartość (zł)               | 599,64                     | x           | x            | 599,64                     |
| 4.  | 115/27 – Rogiedle         | Powierzchnia-<br>0,0030 ha | Powierzchnia-<br>0,0030 ha | x           | x            | Powierzchnia-<br>0,0030 ha |
|     |                           | Wartość (zł)               | 78,90                      | x           | x            | 78,90                      |
| 5.  | 170/4- Bieniewo           | Powierzchnia-<br>0,0228 ha | Powierzchnia-<br>0,0228 ha | x           | x            | Powierzchnia-<br>0,0228 ha |
|     |                           | Wartość (zł)               | 1117,75                    | x           | x            | 1117,75                    |
| 6.  | 238/2- Lubomino           | Powierzchnia-<br>0,0438 ha | Powierzchnia-<br>0,0438 ha | x           | x            | Powierzchnia-<br>0,0438 ha |
|     |                           | Wartość (zł)               | 1151,94                    | x           | x            | 1151,94                    |
| 7.  | 345/5 - Lubomino          | Powierzchnia-<br>0,0722 ha | Powierzchnia-<br>0,0722 ha | x           | x            | Powierzchnia-<br>0,0722 ha |
|     |                           | Wartość (zł)               | 0,722                      | x           | x            | 0,722                      |

|     |                  | Wartość (zł)                               | 1898,86                                |   |   |  | 1898,86                                |   |  |
|-----|------------------|--|--|---|---|--|--|---|--|
| 8.  | 345/3- Lubomino  | Powierzchnia-<br>0,6011 ha                 | Powierzchnia-<br>0,6011 ha             | x | x |  | Powierzchnia-<br>0,6011 ha             | x | Powierzchnia-<br>0,6011 ha             |
| 9.  | 211/1- Lubomino  | Wartość (zł)<br>Powierzchnia-<br>0,1188 ha | 15806,30<br>Powierzchnia-<br>0,1188 ha | x | x |  | 15806,30<br>Powierzchnia-<br>0,1188 ha | x | 15806,30<br>Powierzchnia-<br>0,1188 ha |
| 10. | 211/3- Lubomino  | Wartość (zł)<br>Powierzchnia-<br>0,1377 ha | 3158,63<br>Powierzchnia-<br>0,1377 ha  | x | x |  | 3158,63<br>Powierzchnia-<br>0,1377 ha  | x | 3158,63<br>Powierzchnia-<br>0,1377 ha  |
| 11. | 544- Lubomino    | Wartość (zł)<br>Powierzchnia-<br>0,0715 ha | 3658,33<br>Powierzchnia-<br>0,0715 ha  | x | x |  | 3658,33<br>Powierzchnia-<br>0,0715 ha  | x | 3658,33<br>Powierzchnia-<br>0,0715 ha  |
| 12. | 251/3- Lubomino  | Wartość (zł)<br>Powierzchnia-<br>0,2692 ha | 1875,19<br>Powierzchnia-<br>0,2692 ha  | x | x |  | 1875,19<br>Powierzchnia-<br>0,2692 ha  | x | 1875,19<br>Powierzchnia-<br>0,2692 ha  |
| 13. | 248/9 - Lubomino | Wartość (zł)<br>Powierzchnia-<br>0,0407 ha | 7072,07<br>Powierzchnia-<br>0,0407 ha  | x | x |  | 7072,07<br>Powierzchnia-<br>0,0407 ha  | x | 7072,07<br>Powierzchnia-<br>0,0407 ha  |
| 14. | 273/1- Lubomino  | Wartość (zł)<br>Powierzchnia-<br>0,0162 ha | 1070,41<br>Powierzchnia-<br>0,0162 ha  | x | x |  | 1070,41<br>Powierzchnia-<br>0,0162 ha  | x | 1070,41<br>Powierzchnia-<br>0,0162 ha  |
| 15. | 238/8- Lubomino  | Wartość (zł)<br>Powierzchnia-<br>0,1974 ha | 426,06<br>Powierzchnia-<br>0,1974 ha   | x | x |  | 426,06<br>Powierzchnia-<br>0,1974 ha   | x | 426,06<br>Powierzchnia-<br>0,1974 ha   |

|     |                  |                            |                            |   |   |                            |
|-----|------------------|----------------------------|----------------------------|---|---|----------------------------|
| 16. | 238/4 – Lubomino | Wartość (zł)               | 5188,99                    | X | X | 5188,99                    |
|     |                  | Powierzchnia-<br>0,0291 ha | Powierzchnia-<br>0,0291 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,0291 ha |
| 17. | 243/5 – Lubomino | Wartość (zł)               | 765,33                     | X | X | 765,33                     |
|     |                  | Powierzchnia-<br>0,0036 ha | Powierzchnia-<br>0,0036 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,0036 ha |
| 18. | 243/7 – Lubomino | Wartość (zł)               | 94,68                      | X | X | 94,68                      |
|     |                  | Powierzchnia-<br>0,0036 ha | Powierzchnia-<br>0,0036 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,0036 ha |
| 19. | 243/6 – Lubomino | Wartość (zł)               | 94,68                      | X | X | 94,68                      |
|     |                  | Powierzchnia-<br>0,0036 ha | Powierzchnia-<br>0,0036 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,0036 ha |
| 20. | 252/3 – Lubomino | Wartość (zł)               | 94,68                      | X | X | 94,68                      |
|     |                  | Powierzchnia-<br>0,5335 ha | Powierzchnia-<br>0,5335 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,5335 ha |
| 21. | 249/4 – Lubomino | Wartość (zł)               | 14028,42                   | X | X | 14028,42                   |
|     |                  | Powierzchnia-<br>0,0580 ha | Powierzchnia-<br>0,0580 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,0580 ha |
| 22. | 287/5 – Lubomino | Wartość (zł)               | 1517,51                    | X | X | 1517,51                    |
|     |                  | Powierzchnia-<br>0,1500 ha | Powierzchnia-<br>0,1500 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,1500 ha |
| 23. | 243/8 – Lubomino | Wartość (zł)               | 3945,00                    | X | X | 3945,00                    |
|     |                  | Powierzchnia-<br>0,0036 ha | Powierzchnia-<br>0,0036 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,0036 ha |
|     |                  | Wartość (zł)               | 94,68                      | X | X | 94,68                      |

|     |                   |                            |                            |   |   |                            |
|-----|-------------------|----------------------------|----------------------------|---|---|----------------------------|
| 24. | 243/9 – Lubomino  | Powierzchnia-<br>0,0036 ha | Powierzchnia-<br>0,0036 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,0036 ha |
|     |                   | Wartość (zł)               | 94,68                      | X | X | 94,68                      |
| 25. | 243/11 – Lubomino | Powierzchnia-<br>0,0036 ha | Powierzchnia-<br>0,0036 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,0036 ha |
|     |                   | Wartość (zł)               | 94,68                      | X | X | 94,68                      |
| 26. | 243/10 – Lubomino | Powierzchnia-<br>0,0036 ha | Powierzchnia-<br>0,0036 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,0036 ha |
|     |                   | Wartość (zł)               | 94,68                      | X | X | 94,68                      |
| 27. | 240/44 – Lubomino | Powierzchnia-<br>0,0048 ha | Powierzchnia-<br>0,0048 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,0048 ha |
|     |                   | Wartość (zł)               | 126,24                     | X | X | 126,24                     |
| 28. | 118/5 – Zagony    | Powierzchnia-<br>0,0586 ha | Powierzchnia-<br>0,0586 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,0586 ha |
|     |                   | Wartość (zł)               | 1541,18                    | X | X | 1541,18                    |
| 29. | 99/2 – Wapnik     | Powierzchnia-<br>0,0670 ha | Powierzchnia-<br>0,0670 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,0670 ha |
|     |                   | Wartość (zł)               | 1756,84                    | X | X | 1756,84                    |
| 30. | 67/12 - Wolnica   | Powierzchnia-<br>0,1014 ha | Powierzchnia-<br>0,1014 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,1014 ha |
|     |                   | Wartość (zł)               | 2666,82                    | X | X | 2666,82                    |
| 31. | 2/9 – Ełdyty Małe | Powierzchnia-<br>0,0487 ha | Powierzchnia-<br>0,0487 ha | X | X | Powierzchnia-<br>0,0487 ha |
|     |                   | Wartość (zł)               | 1288,70                    | X | X | 1288,70                    |
| 32. | 95/2 - Wilczkowo  | Powierzchnia-              | Powierzchnia-              | X | X | Powierzchnia-              |

|     |                   | 0,1043 ha                  | 0,1043 ha        | 0,1043 ha |   |                 | 0,1043 ha                  |
|-----|-------------------|----------------------------|------------------|-----------|---|-----------------|----------------------------|
| 33. | 1/3 – Ełdyty Małe | Wartość (zł)               | 2735,20          |           |   |                 | 2735,20                    |
|     |                   | Powierzchnia-<br>0,1076 ha |                  |           | x |                 | Powierzchnia-<br>0,1076 ha |
| 34. | 251/4 – Lubomino  | Wartość (zł)               | 2921,93          |           |   |                 | 2921,93                    |
|     |                   | Powierzchnia-<br>0,0596 ha |                  |           | x |                 | Powierzchnia-<br>0,0596 ha |
| 35. | 253/1 – Lubomino  | Wartość (zł)               | 1562,22          |           |   |                 | 1562,22                    |
|     |                   | Powierzchnia-<br>0,0376 ha |                  |           | x |                 | Powierzchnia-<br>0,0376 ha |
| 36. | 345/6 – Lubomino  | Wartość (zł)               | 986,25           |           |   |                 | 986,25                     |
|     |                   | Powierzchnia-<br>0,4202 ha |                  |           | x |                 | 0,4202                     |
|     |                   | Wartość (zł)               | 11048,63         |           |   |                 | 0,00                       |
|     | <b>Razem:</b>     | -                          | <b>94 953,52</b> | <b>0</b>  |   | <b>11048,63</b> | <b>83 904,89</b>           |

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

**Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (obecnie środki trwałe)**

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Stan na początek okresu |                 | Zwiększenia |             | Zmniejszenia |             | Stan na koniec okresu |                 |
|-----|---|-------------------------|-----------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-----------------------|-----------------|
|     |   | ilość                   | wartość         | ilość       | wartość     | ilość        | wartość     | ilość                 | wartość         |
| 1.  | Grunty  |                         | 0,00            |             | 0,00        |              | 0,00        |                       | 0,00            |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |                         | 0,00            |             | 0,00        |              | 0,00        |                       | 0,00            |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                       |                         | 0,00            |             | 0,00        |              | 0,00        |                       | 0,00            |
| 4.  | Środki transportu                                     |                         | 0,00            |             | 0,00        |              | 0,00        |                       | 0,00            |
| 5.  | Inne środki trwałe                                    |                         | 9 242,87        |             | 0,00        |              | 0,00        |                       | 9 242,87        |
|     | <b>Razem</b>  |                         | <b>9 242,87</b> |             | <b>0,00</b> |              | <b>0,00</b> |                       | <b>9 242,87</b> |

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

**Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych**

| Lp.  | Wyszczególnienie                                   | Stan na początek okresu |                   | Zwiększenia |             | Zmniejszenia |             | Stan na koniec okresu |                   |
|------|--|-------------------------|-------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-----------------------|-------------------|
|      |  | ilość                   | wartość           | ilość       | wartość     | ilość        | wartość     | ilość                 | wartość           |
|      |  |                         |                   |             |             |              |             |                       |                   |
| 1.   | Akcje  | 0,00                    | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                  | 0,00              |
| 1.1. |  |                         |                   |             |             |              |             |                       |                   |
| 1.2. |  |                         |                   |             |             |              |             |                       |                   |
| 2.   | Udziały  | 231                     | 115 500,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 231                   | 115 500,00        |
| 2.1. | Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi w Olsztynie | 231                     | 115 500,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 231                   | 115 500,00        |
| 2.2. |  |                         |                   |             |             |              |             |                       |                   |
| 3.   | Dłużne papiery wartościowe                         | 0,00                    | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                  | 0,00              |
| 3.1. |  |                         |                   |             |             |              |             |                       |                   |
| 3.2. |  |                         |                   |             |             |              |             |                       |                   |
| 4.   | Inne papiery wartościowe                           | 0,00                    | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00                  | 0,00              |
| 4.1. |  |                         |                   |             |             |              |             |                       |                   |
| 4.2. |  |                         |                   |             |             |              |             |                       |                   |
|      | <b>Razem</b>                                       | <b>231</b>              | <b>115 500,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>231</b>            | <b>115 500,00</b> |

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

**Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(grupa należności) | Stan na początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                  | Stan na koniec roku obrotowego |                  |
|-----|--|-------------------------------------|--|------------------|--------------------------------|------------------|
|     |  |                                     | zwiększenia                                  | rozwiązanie      |                                |                  |
|     |  |                                     |  |                  |                                | wykorzystanie    |
| 1.  | Odpady komunalne                       | 43 643,49                           | 7 196,95                                     | 14 867,87        | 2 768,50                       | 33 204,07        |
|     | <b>Razem</b>                           | <b>43 643,49</b>                    | <b>7 196,95</b>                              | <b>14 867,87</b> | <b>2 768,50</b>                | <b>33 204,07</b> |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**Tabela 8. Informacje o stanie rezerw**

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(rodzaj rezerw<br>według celu<br>utworzenia) | Stan na początek roku<br>obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego |             | Stan na koniec roku<br>obrotowego |
|-----|--|-------------------------------------|---|-------------|-----------------------------------|
|     |  |                                     | zwiększenia                                 | rozwiązanie |                                   |
|     |  |                                     |   |             |                                   |
| 1.  | 0  | 0,00                                | 0,00  | 0,00        | 0,00                              |
| 2.  | 0  | 0,00                                | 0,00  | 0,00        | 0,00                              |
|     | <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                       |



1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

**Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych**

| Lp. | Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu) | Okres wymagalności              |                               |                                 |                               |                                 |                               | Razem               |                     |
|-----|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
|     |  | powyżej 1 roku do 3 lat         |                               | powyżej 3 lat do 5 lat          |                               | powyżej 5 lat                   |                               |                     |                     |
|     |  | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |                     |                     |
| 1.  | Kredyty, pożyczki                                      | 1 550 709,53                    | 0,00                          | 143 200,00                      | 0,00                          | 3 514 461,29                    | 3 199 168,29                  | 5 208 370,82        | 3 199 168,29        |
|     | <b>Razem</b>   | <b>1 550 709,53</b>             | <b>0,00</b>                   | <b>143 200,00</b>               | <b>0,00</b>                   | <b>3 514 461,29</b>             | <b>3 199 168,29</b>           | <b>5 208 370,82</b> | <b>3 199 168,29</b> |

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z udziałem na kwotę zobowiązań z tytułu finansowego lub leasingu zwrotnego

Brak danych

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--------------------------------------|--------------------|---|----------------------|
| 1.  | 0                                    | 0,00               | 0,00  | 0,00                 |
| 2.  | 0                                    | 0,00               | 0,00  | 0,00                 |
|     | <b>Razem</b>                         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>          |

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Tabela 11. Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy**

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------------------|--|----------------------|
| 1.  | 0  | 0,00                           | 0,00   | 0,00                 |
| 2.  | 0  | 0,00                           | 0,00   | 0,00                 |
|     | <b>Razem</b>                                       | 0,00                           | 0,00   | 0,00                 |

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

**Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

| Lp. | Wyszczególnienie     | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1.  | Wykup mienia na raty | 70 702,84               | 65 925,88             |
| 2.  | Subwencja oświatowa  | 288 540,00              | 315 440,00            |
|     | <b>Razem</b>         | <b>359 242,84</b>       | <b>381 365,88</b>     |

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy**

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń |                     | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |                     |
|-----|--|--|---------------------|---|---------------------|
|     |  | Stan na początek roku                  | Stan na koniec roku | Stan na początek roku   | Stan na koniec roku |
| 1.  | Gwarancje należycie wykonane                               | 523 792,45                             | 529 704,63          | 0,00  | 0,00                |
|     | <b>Razem</b>   | <b>523 792,45</b>                      | <b>529 704,63</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         |

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.15.

| Wyszczególnienie       | Kwota            |
|------------------------|------------------|
| 1 Odprawy              | 23 040,00        |
| 2 Nagrody jubileuszowe | 22 550,00        |
| 3 Ekwivalent za urlop  | 8 241,00         |
| <b>Ogółem :</b>        | <b>53 831,00</b> |

|       |  |
|-------|--|
| 1.16. | Inne informacje                                  |
|       | Brak danych                                      |
| 2.    |  |
| 2.1.  | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |

**Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia  |             |             | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------------------------|
|     |                                   |                                 |             | wykorzystanie | rozwiązanie | razem       |                               |
| 1.  | 0                                 | 0,00                            | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                          |
| 2.  | 0                                 | 0,00                            | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00                          |
|     | <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>                   |

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

**Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

| Lp. | Wyszczególnienie                                     | Koszt wytworzenia w ubiegłym roku |             |                        | Koszt wytworzenia w bieżącym roku |             |                        |
|-----|--|-----------------------------------|-------------|------------------------|-----------------------------------|-------------|------------------------|
|     |  | ogółem                            | odsetki     | w tym: różnice kursowe | ogółem                            | odsetki     | w tym: różnice kursowe |
| 1.  | Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | 4 036 204,53                      | 0,00        | 0,00                   | 7 755 743,15                      | 0,00        | 0,00                   |
| 2.  | Środki trwałe w budowie                              | 3 386 842,48                      | 0,00        | 0,00                   | 933 736,35                        | 0,00        | 0,00                   |
|     | <b>Razem</b>   | <b>7 423 047,01</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>            | <b>8 689 479,50</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>            |

|      |   |   |                         |
|------|---|---|-------------------------|
| 2.3. | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |   |                         |
|      | <i>Przychody z Funduszu Pomocy w kwocie 74 006,29 zł. Wydatowano w kwocie 74 006,29. Na podstawie art.14 ust 14 Ustawy z dnia 12 marca 2022r o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022r poz.583).</i> |   |                         |
| 2.4. | Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych   |   |                         |
|      | Brak danych   |   |                         |
| 2.5. | Inne informacje   |   |                         |
|      | Lp.   | Wyszczególnienie  | Stan na początek okresu |
|      |   | Istotne pozycje przychodów :                                  | Stan na koniec okresu   |
|      | 1.  | Dotacje na realizację zadań zleconych                         | 7 177 329,07            |
|      | 2.  | Dotacje na realizację zadań własnych bieżących i inwestycyjne | 6 841 806,73            |
|      | 3.  | Subwencje   | 7 426 663,00            |
|      | 4.  | Udział w podatku PIT  | 1 479 262,00            |
|      | 5.  | Udział w podatku CIT  | 55 036,82               |
|      | 6.  | Dotacje na programy unijne                                    | 770 572,98              |
|      | 8.  | Z tytułu podatków i opłat                                     | 3 823 913,88            |
|      |   | <b>RAZEM :</b>  | <b>27 574 584,48</b>    |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |   |                         |

SKARBNIK GMINY

*Wiesława Nikorowska.*  
(główny księgowy)

2023.03.30

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

WOJĘT

*mgr. Andrzej Mazur.*  
.....  
(kierownik jednostki)