

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>URZĄD GMINY</b>  ul. Kopernika 7  11-135 Lubomino	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000540920</b>	Sporządzono pod względem formalno-rachunkowym dnia <u>31.03.2022</u> <i>Anna Zawadzka Wpiewa</i> podpis sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	<b>wersja robocza</b>

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

**SKARBNIK GMINY**

*Wiesława Nikorowska*  
 (główny księgowy)

2022.01.31

rok mies. dzień

**mgr Andrzej Mazur**

(kierownik jednostki)


Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
11	Dotatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
11.1	Kwota odpisu aktualizującego należność finansową z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST	
11.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwoty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
11.10.1	Liczona kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 11.10	
11.10.2	Liczona kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 11.10	
11.12	Liczona kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, licząc wielokrotnie, niezależnie w danym okresie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz zmianami i formą ich zabezpieczenia	

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

  
Wiesława Nikorowska  
(główny księgowy)

2022.01.31

rok mies. dzień

SKARBNIK GMINY  
**WOJT**  
Wiesława Nikorowska  
mgr Andrzej Mazur

(kierownik jednostki)

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym  
 dnia 31.03.2022  
 0116.100.016.41616.00  
 podpis

**INFORMACJA DODATKOWA**

**I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:**

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 01.01.2021r. do 31.12.2021 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

**1. Otrzymane środki trwałe wycenia się:**

-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
<i>(The content of this row is mirrored from the reverse side of the page and is illegible.)</i>	
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:</b>	
<i>(The content of this row is mirrored from the reverse side of the page and is illegible.)</i>	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

**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	32273,13	275870,50	0,00	0,00	275870,50	0,00	160,00	0,00	160,00	307983,63
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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>32273,13</b>	<b>275870,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>275870,50</b>	<b>0,00</b>	<b>160,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160,00</b>	<b>307983,63</b>
2.1.	Grunty w tym:	6778605,66	50010,30	0,00	0,00	50010,30	114891,29	0,00	64704,11	179595,40	6649020,56
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	94953,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94953,52
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37479257,09	4036204,53	0,00	0,00	4036204,53	39360,19	0,00	0,00	39360,19	41476101,43





Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość – stan na koniec okresu
			Amortyzacja/u morzenie za okres sprawozdawczy	aktua lizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	32273,13	114466,88	0,00	1150,00	115616,88	0,00	160,00	0,00	160,00	147730,01
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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>32273,13</b>	<b>114466,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1150,00</b>	<b>115616,88</b>	<b>0,00</b>	<b>160,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160,00</b>	<b>147730,01</b>
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18472986,82	1287421,36	0,00	0,00	1287421,36	37246,37	0,00	0,00	37246,37	19723161,81
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	268320,53	90099,40	0,00	0,00	90099,40	0,00	8331,58	0,00	8331,58	350088,35
2.4.	Środki transportu	1255078,73	59564,23	0,00	0,00	59564,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1314642,96
2.5.	Inne środki trwałe	97182,24	4069,60	0,00	0,00	4069,60	0,00	6650,71	0,00	6650,71	94601,13
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>20093568,32</b>	<b>1441154,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1441154,59</b>	<b>37246,37</b>	<b>14982,29</b>	<b>0,00</b>	<b>52228,66</b>	<b>21482494,25</b>
3.	Pozostałe środki trwałe	989702,17	53362,12	0,00	0,00	53362,12	0,00	40743,16	33853,46	74596,62	968467,67



**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>

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	69/1- Wolnica	Powierzchnia- 0,0932 ha	Powierzchnia- 0,0932 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0932 ha
		Wartość (zł)	2448,53	x	x	2448,53
2.	216/4- Wolnica	Powierzchnia- 0,0703 ha	Powierzchnia- 0,0703 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0703 ha
		Wartość (zł)	1848,89	x	x	1848,89

3.	115/22- - Rogiedle	Powierzchnia- 0,0228 ha	Powierzchnia- 0,0228 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0228 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0228 ha
		Wartość (zł)	599,64	x	x	599,64	x	x	599,64
4.	115/27 – Rogiedle	Powierzchnia- 0,0030 ha	Powierzchnia- 0,0030 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0030 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0030 ha
		Wartość (zł)	78,90	x	x	78,90	x	x	78,90
5.	170/4- Bieniewo	Powierzchnia- 0,0228 ha	Powierzchnia- 0,0228 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0228 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0228 ha
		Wartość (zł)	1117,75	x	x	1117,75	x	x	1117,75
6.	238/2- Lubomino	Powierzchnia- 0,0438 ha	Powierzchnia- 0,0438 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0438 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0438 ha
		Wartość (zł)	1151,94	x	x	1151,94	x	x	1151,94
7.	345/5 - Lubomino	Powierzchnia- 0,0722 ha	Powierzchnia- 0,0722 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0722 ha	x	x	Powierzchnia- 0,0722 ha
		Wartość (zł)	1898,86	x	x	1898,86	x	x	1898,86
8.	345/3- Lubomino	Powierzchnia- 0,6011 ha	Powierzchnia- 0,6011 ha	x	x	Powierzchnia- 0,6011 ha	x	x	Powierzchnia- 0,6011 ha
		Wartość (zł)	15806,30	x	x	15806,30	x	x	15806,30
9.	211/1- Lubomino	Powierzchnia- 0,1188 ha	Powierzchnia- 0,1188 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1188 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1188 ha
		Wartość (zł)	3158,63	x	x	3158,63	x	x	3158,63
10.	211/3- Lubomino	Powierzchnia- 0,1377 ha	Powierzchnia- 0,1377 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1377 ha	x	x	Powierzchnia- 0,1377 ha
		Wartość (zł)	3658,33	x	x	3658,33	x	x	3658,33
11.	544- Lubomino	Powierzchnia-	Powierzchnia-	x	x	Powierzchnia-	x	x	Powierzchnia-

		0,0715 ha	0,0715 ha	0,0715 ha				0,0715 ha
		Wartość (zł)	1875,19	1875,19	x		x	1875,19
12.	251/3- Lubomino	Powierzchnia- 0,2692 ha	Powierzchnia- 0,2692 ha	Powierzchnia- 0,2692 ha	x		x	Powierzchnia- 0,2692 ha
		Wartość (zł)	7072,07	7072,07	x		x	7072,07
13.	248/9 - Lubomino	Powierzchnia- 0,0407 ha	Powierzchnia- 0,0407 ha	Powierzchnia- 0,0407 ha	x		x	Powierzchnia- 0,0407 ha
		Wartość (zł)	1070,41	1070,41	x		x	1070,41
14.	273/1- Lubomino	Powierzchnia- 0,0162 ha	Powierzchnia- 0,0162 ha	Powierzchnia- 0,0162 ha	x		x	Powierzchnia- 0,0162 ha
		Wartość (zł)	426,06	426,06	x		x	426,06
15.	238/8- Lubomino	Powierzchnia- 0,1974 ha	Powierzchnia- 0,1974 ha	Powierzchnia- 0,1974 ha	x		x	Powierzchnia- 0,1974 ha
		Wartość (zł)	5188,99	5188,99	x		x	5188,99
16.	238/4 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0291 ha	Powierzchnia- 0,0291 ha	Powierzchnia- 0,0291 ha	x		x	Powierzchnia- 0,0291 ha
		Wartość (zł)	765,33	765,33	x		x	765,33
17.	243/5 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x		x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	94,68	x		x	94,68
18.	243/7 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x		x	Powierzchnia- 0,0036 ha
		Wartość (zł)	94,68	94,68	x		x	94,68
19.	243/6 – Lubomino	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x		x	Powierzchnia- 0,0036 ha

20.	252/3 – Lubomino	Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
		Powierzchnia- 0,5335 ha	Powierzchnia- 0,5335 ha	x		Powierzchnia- 0,5335 ha
21.	249/4 – Lubomino	Wartość (zł)	14028,42	x	x	14028,42
		Powierzchnia- 0,0580 ha	Powierzchnia- 0,0580 ha	x		Powierzchnia- 0,0580 ha
22.	287/5 – Lubomino	Wartość (zł)	1517,51	x	x	1517,51
		Powierzchnia- 0,1500 ha	Powierzchnia- 0,1500 ha	x		Powierzchnia- 0,1500 ha
23.	243/8 – Lubomino	Wartość (zł)	3945,00	x	x	3945,00
		Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x		Powierzchnia- 0,0036 ha
24.	243/9 – Lubomino	Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
		Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x		Powierzchnia- 0,0036 ha
25.	243/11 – Lubomino	Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
		Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x		Powierzchnia- 0,0036 ha
26.	243/10 – Lubomino	Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
		Powierzchnia- 0,0036 ha	Powierzchnia- 0,0036 ha	x		Powierzchnia- 0,0036 ha
27.	240/44 – Lubomino	Wartość (zł)	94,68	x	x	94,68
		Powierzchnia- 0,0048 ha	Powierzchnia- 0,0048 ha	x		Powierzchnia- 0,0048 ha

28.	118/5 – Zagony	Wartość (zł) Powierzchnia- 0,0586 ha	126,24 Powierzchnia- 0,0586 ha	x x	x x	126,24 Powierzchnia- 0,0586 ha
29.	99/2 – Wapnik	Wartość (zł) Powierzchnia- 0,0670 ha	1541,18 Powierzchnia- 0,0670 ha	x x	x x	1541,18 Powierzchnia- 0,0670 ha
30.	67/12 - Wolnica	Wartość (zł) Powierzchnia- 0,1014 ha	1756,84 Powierzchnia- 0,1014 ha	x x	x x	1756,84 Powierzchnia- 0,1014 ha
31.	2/9 – Eldydy Małe	Wartość (zł) Powierzchnia- 0,0487 ha	2666,82 Powierzchnia- 0,0487 ha	x x	x x	2666,82 Powierzchnia- 0,0487 ha
32.	95/2 - Wilczkowo	Wartość (zł) Powierzchnia- 0,1043 ha	1288,70 Powierzchnia- 0,1043 ha	x x	x x	1288,70 Powierzchnia- 0,1043 ha
33.	1/3 – Eldydy Małe	Wartość (zł) Powierzchnia- 0,1076 ha	2735,20 Powierzchnia- 0,1076 ha	x x	x x	2735,20 Powierzchnia- 0,1076 ha
34.	251/4 – Lubomino	Wartość (zł) Powierzchnia- 0,0596 ha	2921,93 Powierzchnia- 0,0596 ha	x x	x x	2921,93 Powierzchnia- 0,0596 ha
35.	253/1 – Lubomino	Wartość (zł) Powierzchnia- 0,0376 ha	1562,22 Powierzchnia- 0,0376 ha	x x	x x	1562,22 Powierzchnia- 0,0376 ha

36.	345/6 – Lubomino	Wartość (zł) Powierzchnia- 0,4202 ha	986,25 Powierzchnia- 0,4202 ha	x x	x x	986,25 0,4202
		Wartość (zł)	11048,63	x		11048,63
	<b>Razem:</b>	-	<b>94 953,52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94 953,52</b>

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
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 (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	Odpady komunalne	39 256,50	8 790,56	4 403,57	43 643,49
	<b>Razem</b>	<b>39 256,50</b>	<b>8 790,56</b>	<b>4 403,57</b>	<b>43 643,49</b>

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

**Tabela 8. Informacje o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
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 sprawozda wczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu wczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1.	Kredyty , pożyczki	0,00	1 550 709,53	371 970,00	143 200,00	2640747,29	3 514 461,29	3 012 717,29	5 208 370,82			
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 550 709,53</b>	<b>371 970,00</b>	<b>143 200,00</b>	<b>2640747,29</b>	<b>3 514 461,29</b>	<b>3 012 717,29</b>	<b>5 208 370,82</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 podziałem 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 zobowiązania)	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 biernie rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Wykup mienia na raty	56 134,78	70 702,84
2.	Subwencja oświatowa	297 495,00	288 540,00
	<b>Razem</b>	353 629,78	359 242,84

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 należytego wykonania	374 467,12	523 792,45	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	374 467,12	523 792,45	0,00	0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy	124 440,00
2	Nagrody jubileuszowe	147 668,00

3	Ekwiwalent za urlop	11 475,72
	<b>Ogółem :</b>	<b>283 583,72</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	
1.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0	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>

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	w tym:		ogółem	w tym:			
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	4 468 727,58	0,00	0,00	4 036 204,53	0,00	0,00	0,00	
2.	Środki trwałe w budowie	407 574,64	0,00	0,00	3 386 842,48	0,00	0,00	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>4 876 302,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 423 047,01</b>	<b>0,00</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 tytułu dochodów budżetowych w kwocie 1 110 000,00 zł. Zgodnie z art.65 ust.11 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID -19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw ( Dz. U. z 2022r. poz.202) w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 na sfinansowanie /dofinansowanie zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19</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		Stan na koniec okresu		
1.	Istotne pozycje przychodów :				7 506 307,05		7 177 329,07		
	Dotacje na realizację zadań zleconych								

2.	Dotacje na realizację zadań własnych bieżących i inwestycyjne	3 907 430,17	6 841 806,73
3.	Subwencje	6 932 799,00	7 426 663,00
4.	Udział w podatku PIT	1 305 176,00	1 479 262,00
5.	Udział w podatku CIT	32 396,20	55 036,82
6.	Dotacje na programy unijne	565 673,46	770 572,98
8.	Z tytułu podatków i opłat	3 465 365,93	3 823 913,88
	<b>RAZEM :</b>	<b>23 715 147,81</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)

2022.03.10  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
 .....  
 mgr Andrzej Wozniak  
 (kierownik jednostki)