


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubań ul.Dąbrowskiego 18 59-800 LUBAŃ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina LUBAŃ sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego FD32731DA150EA1E 
Numer identyfikacyjny REGON 230821463		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 090 338,35	10 526 002,24	I Zobowiązania	7 532 623,58	6 653 734,55
I.1 Środki pieniężne	7 090 338,35	10 526 002,24	I.1 Zobowiązania finansowe	7 500 992,00	6 631 691,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 090 338,35	10 526 002,24	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 500 992,00	6 631 691,00
II Należności i rozliczenia	195 066,00	279 371,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	29 324,58	22 043,55
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 307,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-664 477,23	3 708 354,69
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-976 770,04	5 333 899,63
II.2 Należności od budżetów	195 066,00	279 371,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	6 362 013,99
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	1 149 478,46	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 126 248,50	-1 028 114,36
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	2 805,87	137 066,43
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 126 248,50	1 028 114,36
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 816 761,56	-2 790 725,73
			III Rozliczenia międzyokresowe	417 258,00	443 284,00
Suma aktywów	7 285 404,35	10 805 373,24	Suma pasywów	7 285 404,35	10 805 373,24

Elżbieta Siedlecka

skarbnik

2022-03-28

rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka

zarząd

BeSTia

FD32731DA150EA1E

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

[Faint, illegible text]

[Faint, illegible text]

Elżbieta Siedlecka
skarbnik

2022-03-28
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka
zarząd

BeSTia

FD32731DA150EA1E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubań ul.Dąbrowskiego 18 59-800 LUBAŃ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego C502E19372A8D410 
Numer identyfikacyjny REGON 230821463	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	58 262 755,46	63 344 714,62	A Fundusz	59 874 178,09	65 274 568,05
A.I Wartości niematerialne i prawne	785 880,82	514 924,12	A.I Fundusz jednostki	56 799 729,13	53 695 221,39
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	57 466 617,91	62 824 737,75	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 074 448,96	11 579 346,66
A.II.1 Środki trwałe	56 903 009,41	56 286 271,84	A.II.1 Zysk netto (+)	24 073 107,19	32 949 657,49
A.II.1.1 Grunty	10 161 625,02	10 163 636,78	A.II.2 Strata netto (-)	-20 998 658,23	-21 370 310,83
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 380 095,27	45 884 338,14	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	199 630,40	121 096,53	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	138 525,04	105 425,04	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	23 133,68	11 775,35	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 466 642,74	1 246 748,03
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	563 608,50	6 538 465,91	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 456 386,01	1 241 695,28
A.III Należności długoterminowe	10 256,73	5 052,75	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	146 617,32	11 636,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	93 127,11	104 623,87
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	361 558,66	290 736,45
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	496 435,99	470 246,69

Elżbieta Siedlecka
(główny księgowy)

2022-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka
(kierownik jednostki)

BeSTia

C502E19372A8D410

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	101 358,18	156 267,78
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	197 910,56	128 756,77
B Aktywa obrotowe	3 078 065,37	3 176 601,46	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	79 079,29	112 034,98	D.II.8 Fundusze specjalne	59 378,19	79 427,08
B.I.1 Materiały	79 079,29	112 034,98	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	59 378,19	79 427,08
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	10 256,73	5 052,75
B.II Należności krótkoterminowe	2 768 341,41	2 899 488,16			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	24 419,20	253 221,48			
B.II.2 Należności od budżetów	40,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	109,21	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 660 054,68	2 631 789,78			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	83 718,32	14 476,90			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	230 644,67	165 078,32			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 731,23	23 217,47			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	210 913,44	141 860,85			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Elżbieta Siedlecka
(główny księgowy)

2022-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka
(kierownik jednostki)

BeSTia

C502E19372A8D410

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	61 340 820,83	66 521 316,08	Suma pasywów	61 340 820,83	66 521 316,08

 Elżbieta Siedlecka
 (główny księgowy)

BeSTia

 2022-04-26
 (rok, miesiąc, dzień)

C502E19372A8D410

 Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Elżbieta Siedlecka
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

C502E19372A8D410

Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubań ul. Dąbrowskiego 18 59-800 LUBAŃ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 230821463		Wysłać bez pisma przewodniego 3390608551C15C3A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	34 763 145,12	43 178 499,55	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	487 835,50	525 049,48	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	34 275 309,62	42 653 450,07	
B. Koszty działalności operacyjnej	31 629 884,31	32 298 960,60	
B.I. Amortyzacja	3 116 423,96	3 347 654,81	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 585 483,49	1 529 658,44	
B.III. Usługi obce	3 337 925,36	3 457 808,30	
B.IV. Podatki i opłaty	119 047,29	59 081,77	
B.V. Wynagrodzenia	10 130 793,06	10 648 566,22	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 796 143,59	2 796 603,46	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 131 107,47	961 409,79	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 338 115,51	9 420 463,10	
B.X. Pozostałe obciążenia	74 844,58	77 714,71	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 133 260,81	10 879 538,95	
D. Pozostałe przychody operacyjne	158 003,12	858 531,33	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	95 355,01	380 810,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	62 648,11	477 721,33	
E. Pozostałe koszty operacyjne	264 670,64	160 869,37	

Elżbieta Siedlecka
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka
kierownik jednostki

BeSTia 3390608551C15C3A

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	264 670,64	160 869,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 026 593,29	11 577 200,91
G.	Przychody finansowe	300 390,63	205 675,69
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	300 390,63	205 675,69
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	252 534,96	203 529,94
H.I.	Odsetki	252 534,96	203 529,94
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 074 448,96	11 579 346,66
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 074 448,96	11 579 346,66

G.III. Inne

H. Koszty finansowe

H.I. Odsetki

H.II.

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)

J. Podatek dochodowy

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

L.

L. Zysk (strata) netto (I-J-K)

H. Koszty finansowe

Elżbieta Siedlecka
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień


Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Siedlecka
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubań ul. Dąbrowskiego 18 59-800 LUBAŃ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 230821463		Wysłać bez pisma przewodniego 05B93267E01AFE50 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	57 978 631,87	56 799 729,13	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	58 400 291,72	72 447 709,97	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	20 360 840,61	24 073 107,19	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	34 143 779,36	39 414 337,50	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 483 803,50	8 650 374,94	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	11 212,64	218 800,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	400 655,61	91 090,34	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	59 579 194,46	75 552 217,71	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	19 023 202,47	20 998 658,23	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	34 532 968,41	43 964 953,90	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 703 462,35	10 015 459,65	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	77 958,64	149 965,10	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	241 602,59	423 180,83	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	56 799 729,13	53 695 221,39	

Elżbieta Siedlecka

2022-04-26

Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

05B93267E01AFE50

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.28

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 074 448,96	11 579 346,66
III.1.	zysk netto (+)	24 073 107,19	32 949 657,49
III.2.	strata netto (-)	-20 998 658,23	-21 370 310,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	59 874 178,09	65 274 568,05

Elżbieta Siedlecka
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Siedlecka
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

Oświadczamy, że:

Sprawozdanie Gminy Lubań

z siedzibą w 59-800 Lubań ul. Dąbrowskiego 18 za rok **2021**, na które składają się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian funduszu jednostki,
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 26.04.2022 r

SKARBNIK
Gminy Lubań

(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

WÓJT

M. Hercuń-Dąbrowicka

Małgorzata Hercuń-Dąbrowicka

(pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI

1.

1.1. Nazwa jednostki – **Gmina Lubań**

1.2. Siedziba jednostki – **Miasto Lubań,**

1.3. Adres jednostki – **ul. Dąbrowskiego18; 59-800 Lubań.**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje **okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.**

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek:

- Urząd Gminy
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
- Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Radogoszcz
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Kościelnik
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Radostów
- Zespół Szkolno-Przedszkolny Pisarzowice

4. Omówienie przyjętych zasad.

1. Przyjmuje się następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

- 1) Wartości niematerialne i prawne:
 - a) pochodzące z zakupu – według cen nabycia,
 - b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie,
 - c) otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia lub wartości określonej w umowie o przekazaniu.
- 2) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania:
 - a) pochodzące z zakupu – według cen nabycia,
 - b) wytworzone we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
 - c) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – według wartości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) ujawnione w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej,

- f) wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej,
- 3) Środki trwałe w budowie – w wysokości poniesionych ogółem kosztów pozostających w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
 - 4) Składniki majątku wymienione w punkcie 1 - 3 wycenia się na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
 - 5) Materiały – według cen nabycia – wycena w ciągu roku i na dzień bilansowy.
 - 6) Należności i zobowiązania – według wartości nominalnej – na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty.
 - 7) Środki pieniężne w kasie – według wartości nominalnej – wycena w ciągu roku i na dzień bilansowy (w roku 2021 żadna z wymienionych jednostek nie dokonywała operacji gotówkowych, jednostki nie posiadały kas).
 - 8) Pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej – wycena w ciągu roku i na dzień bilansowy.
 - 9) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z zastrzeżeniem pkt 10.
 - 10) 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.
 - 11) Pozostałe środki trwałe podlegające ewidencji ilościowo – wartościowej (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej wartość 1.000,00 zł i nieprzekraczającej wartości 10.000,00 zł.
 - 12) Grunty i dobra kultury nie podlegają umarzaniu.
 - 13) Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu); odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.
 - 14) Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
 - 15) Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu, z tym, że wartość materiałów nie zużytych ustala się w drodze spisu z

natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.

- 16) Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej; rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO (w roku 2021 żadna z jednostek oświatowych nie prowadziła stołówek, a tym samym nie dokonywała zakupu ani też nie posiada stanu artykułów żywnościowych na potrzeby stołówek).
- 17) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty; odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości; do należności wątpliwych zalicza się:
- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
 - należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
 - należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
 - należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
 - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności.

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością.

18) Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

2. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 Wynik finansowy.
3. Ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 Koszty według rodzajów i ich rozliczanie.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia na dzień 31.12.2021

1.1.2 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych – stan na dzień 31.12.2021

Lp	Wyszczególnienie/grupy rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Razem zwiększenia	Zmniejszenie			Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku
			Nabycie *	Przemieszczenia	Aktualizacja		Zbycie *	Przemieszczenia	Aktualizacja		
I	Wartości niematerialne i prawne	1 149 626,35	6 534,00	0,00	0,00	6 534,00	0,00	0,00	718,12	718,12	1 155 442,23
II	Środki trwałe, z tego:	90 153 466,91	2 706 060,02	0,00	0,00	2 706 060,02	246 434,20	0,00	14 288,36	260 722,56	92 598 804,37
Grupa 0	Grunty	10 161 625,02	194 200,96	0,00	0,00	194 200,96	192 189,20	0,00	0,00	192 189,20	10 163 636,78
	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
Grupa 1-2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 919 707,24	2 502 609,06	0,00	0,00	2 502 609,06	54 245,00	0,00	0,00	54 245,00	80 368 071,30
Grupa 3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	1 242 970,47	9 250,00	0,00	0,00	9 250,00	0,00	0,00	14 288,36	14 288,36	1 237 932,11
Grupa 7	Środki transportu	360 858,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 858,60
Grupa 8	Inne środki trwałe	468 305,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468 305,58

*(nabycie)w tym również darowizna

*(zbycie) w tym również likwidacja

1.1.3. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych - stan na dzień 31.12.2021

Lp	Wyszczególnienie/grupy rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Razem zwiększenia	Zmniejszenie			Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku
			Nabycie *	Przemieszczenia	Aktualizacja		Zbycie *	Przemieszczenia	Aktualizacja		
I	Wartości niematerialne i prawne	363 745,53	6 534,00	0,00	0,00	6 534,00	0,00	0,00	718,12	718,12	640 518,11
II	Środki trwałe, z tego:	33 250 457,50	9 250,00	0,00	0,00	9 250,00	9 584,72	0,00	14 288,36	23 873,08	36 312 532,53
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
Grupa 1-2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 539 611,97	0,00	0,00	0,00	0,00	9 584,72	0,00	0,00	9 584,72	34 483 733,16
Grupa 3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	1 043 340,07	9 250,00	0,00	0,00	9 250,00	0,00	0,00	14 288,36	14 288,36	1 116 835,58
Grupa 7	Środki transportu	222 333,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 433,56
Grupa 8	Inne środki trwałe	445 171,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456 530,23

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – stan na dzień 31.12.2021

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe, w tym	56.286.271,84	
Dobra kultury	0,00	

Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej posiadanych środków trwałych.

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - stan na dzień 31.12.2021

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
Akcje i udziały				
Inne...				

Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na dzień 31.12.2021

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	
Wartość (w zł.)	

***Urządzenia księgowe roku 2021 nie prezentowały danych umożliwiających wydzielenia wartości gruntów będących w użytkowaniu wieczystym ani też ich powierzchni.**

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - stan na dzień 31.12.2021

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2)				
3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	5.704,17			5.704,17
4	Środki transportu (gr.7)				
5	Inne środki trwałe (gr.8)				

Jednostka nie posiada wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych.

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – stan na dzień 31.12.2021

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
Razem		

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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) – stan na dzień 31.12.2021

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązania	
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe	4.549.007,03	425.316,87	186.602,06	96.852,91	4.690.868,93
Razem	4.549.007,03	425.316,87	186.602,06	96.852,91	4.690.868,93

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – stan na dzień 31.12.2021

Tytuły utworzenia rezerwy	Stan na koniec roku poprzedniego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku bieżącego
Rezerwa na...					
Rezerwa na...					
Rezerwa na...					
Rezerwa na...					
Rezerwa na...					
Rezerwa na...					
Rezerwy razem					

Jednostka nie posiada rezerw.

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – stan na dzień 31.12.2021

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki	869.301,00	2.869.056,00	2.893.334,00	6.631.691,00
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
Razem	869.301,00	2.869.056,00	2.893.334,00	6.631.691,00

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 – stan na dzień 31.12.2021

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania według stanu na koniec roku
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

Jednostka nie posiada w/w zobowiązań.

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - na dzień 31.12.2021

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw, w tym zastaw skarbowy								
Inne								
RAZEM								

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

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 - na dzień 31.12.2021

Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		W tym zabezpieczone na majątku		Z tego			
	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
					Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	10.112,50	23.103,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	10.112,50	23.103,50	0,00	0,00	0,00	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 - na dzień 31.12.2021

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
...		
...		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
...		
...		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		
...		
...		

Jednostka nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – stan na dzień 31.12.2021

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
...		
...		
razem		

Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	kwota
1	Odprawa emerytalna	123 442,17
2	Odprawa art.20 KN	0,00
3	Nagroda jubileuszowa	115 328,98
4	Dodatki wiejskie dla nauczycieli	353 028,38
5	Świadczenia na start dla nauczycieli	1 000,00
6	Zapomogi zdrowotne nauczycieli	1 390,00
7	500+ dla nauczycieli	0,00
8	Ekwiwalenty pieniężne	19 567,79
9	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	31 178,44
10	Badania lekarskie	8 746,80
	Razem	653 682,56

1.16 Inne informacje

1. Umorzenie roczne wartość 3.347.654,81 w tym:

-wartości niematerialne i prawne wartość 270.956,70

-środki trwałe wartość 3.076.698,11 w tym:

- Grupa 1-2 wartość 2.953.705,91
- Grupa 3-6 wartość 78.533,87
- Grupa 7 wartość 33.100,00
- Grupa 8 wartość 11.358,33

2. Stan środków na rachunku VAT: 4600,00 zł.

3. Niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków

- z tytułu Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych kwota środków 21 798,64 zł.
- z tytułu funduszu ochrony środowiska kwota środków 42 636,00 zł.
- z tytułu odpłat za gospodarowanie odpadami kwota środków -482 544,11 zł. :
 - 1) wysokość zrealizowanych w danym roku dochodów 1 262 893,48 zł
 - 2) wydatki poniesione na funkcjonowanie systemu 1 745 437,59 zł.

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują w jednostce.

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	6 538 465,91
Odsetki	
Różnice kursowe	

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Przychody występujące incydentalnie, w tym		206 129,88
Losowe		206 129,88
Pozostałe		
Koszty występujące incydentalnie, w tym		
Losowe		
Pozostałe		

Zwolnienie z obowiązku opłacenia nieopłaconych składek ZUS należnych za okres od 1 kwietnia do 31 maja 2020r. Wykazanych w deklaracjach rozliczeniowych złożonych za ten okres – zwolnienie na podstawie art. 31zo ust. 1 i 1a ustawy o COVID-19

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.

2.5 inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

- Zestawienie zmian w funduszu jednostki :

Poz. I.1.10 inne zwiększenia o wartość:

- 1) 2.682,00 zwiększenie wartości budynku w udziale 2/3 Uniegoszcz ul.Dolna (zniesienie współwłasności)
- 2) 7,38 rozliczenie konta z ZUS za lata poprzednie,
- 3) 88.400,96 przyjęcie środka trwałego-grunty.

Poz.I.2.10 inne zmniejszenia o wartość:

- 1) 86.884,38 likwidacje środków trwałych,
- 2) 48,92 rozliczenie konta z ZUS za lata poprzednie,
- 3) 336.247,53 VAT naliczony.

SKARBNIK
Gminy Lubañ

.....
(główny księgowy)

26-04-2022

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

M. Hercińska-Dąbrowicka
Małgorzata Hercińska-Dąbrowicka

.....
(kierownik jednostki)