

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Gmina Lidzbark Warmiński ul. Krasickiego 1 11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510742787			Wysłać bez pisma przewodniego 49D8788D9F465DDE 
		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	49 967 148,36	51 120 423,97	A Fundusz	47 118 525,19	51 184 678,12
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 170,57	675 717,22	A.I Fundusz jednostki	43 538 060,37	44 621 763,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	44 375 035,97	48 010 953,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 580 464,82	6 562 914,31
A.II.1 Środki trwałe	43 805 813,15	47 638 679,09	A.II.1 Zysk netto (+)	3 580 464,82	6 562 914,31
A.II.1.1 Grunty	8 679 466,30	8 820 031,17	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	198 651,37	188 326,76	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	32 413 666,09	35 498 788,91	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 499 875,51	1 764 143,09	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 141 629,82	1 503 718,01	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	71 175,43	51 997,91	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 891 140,35	7 941 918,73
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	569 222,82	372 274,90	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	7 356 688,97	5 667 384,10
A.III Należności długoterminowe	5 353 441,82	2 205 252,76	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	89 872,94	135 490,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	228 500,00	228 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 713 151,44	3 990 494,88
A.IV.1 Akcje i udziały	228 500,00	228 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	117 411,80	118 074,65
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	615 382,04	629 528,72

Małgorzata Sobolewska
(główny księgowy)
BeSTia

2022-05-09
(rok, miesiąc, dzień)
49D8788D9F465DDE

Fabian Andrukajtis
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	57 717,35	79 395,48
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	367 279,23	63 480,74
B Aktywa obrotowe	10 042 517,18	8 006 172,88	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 763 923,62	44 261,64
B.I Zapasy	14 083,86	47 653,80	D.II.8 Fundusze specjalne	631 950,55	606 657,68
B.I.1 Materiały	14 083,86	47 653,80	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	631 950,55	606 657,68
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	5 534 451,38	2 274 534,63
B.II Należności krótkoterminowe	7 671 121,52	7 663 102,92			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	6 833,00	54 103,72			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 664 288,52	7 608 999,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 357 311,80	295 416,16			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 357 311,80	295 416,16			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
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			

Małgorzata Sobolewska
(główny księgowy)

2022-05-09
(rok, miesiąc, dzień)
49D8788D9F465DDE

Fabian Andrukajtis
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	60 009 665,54	59 126 596,85	Suma pasywów	60 009 665,54	59 126 596,85

Małgorzata Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-09

(rok, miesiąc, dzień)

49D8788D9F465DDE

Fabian Andrukajtis
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Sobolewska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-09
(rok, miesiąc, dzień)
49D8788D9F465DDE

Fabian Andrukajtis
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lidzbark Warmiński ul. Krasickiego 1 11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510742787		Wysłać bez pisma przewodniego 186BE33F719859B4 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	43 621 472,35	43 538 060,37
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	41 012 946,30	50 594 549,52
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	3 458 446,69	3 580 464,82
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	35 080 863,32	39 411 894,06
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	1 230,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	2 330 054,06	6 948 349,17
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	141 761,33	604 777,47
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	590,90	49 064,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	41 096 358,28	49 510 846,08
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	36 553 962,06	41 011 282,36
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 368 708,46	8 040 933,04
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	57 709,37	207 900,41
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	115 978,39	250 730,27
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	43 538 060,37	44 621 763,81

Małgorzata Sobolewska
główny księgowy

2022-05-09
rok, miesiąc, dzień

Fabian Andrukajtis
kierownik jednostki

BeSTia

186BE33F719859B4

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 580 464,82	6 562 914,31
III.1.	zysk netto (+)	3 580 464,82	6 562 914,31
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	47 118 525,19	51 184 678,12

Małgorzata Sobolewska
główny księgowy

2022-05-09
rok, miesiąc, dzień

Fabian Andrukajtis
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Sobolewska
główny księgowy

2022-05-09
rok, miesiąc, dzień

Fabian Andrukajtis
kierownik jednostki

BeSTia

186BE33F719859B4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lidzbark Warmiński ul. Krasickiego 1 11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI Numer identyfikacyjny REGON 510742787	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego 62C169EFB7A3308D 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	35 278 183,61	40 250 853,75
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	35 278 183,61	40 250 853,75
B. Koszty działalności operacyjnej	32 699 718,09	33 538 255,40
B.I. Amortyzacja	2 408 395,00	2 728 174,60
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 913 408,22	1 873 265,97
B.III. Usługi obce	3 209 003,44	3 964 408,15
B.IV. Podatki i opłaty	1 297 357,10	16 871,44
B.V. Wynagrodzenia	8 777 822,76	10 113 944,13
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 482 471,35	2 703 233,36
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 239 440,91	1 280 852,76
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 143 545,63	10 733 782,29
B.X. Pozostałe obciążenia	228 273,68	123 722,70
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 578 465,52	6 712 598,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 252 928,56	1 610 979,77
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 252 928,56	1 610 979,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	120 554,35	1 614 633,27

Małgorzata Sobolewska
główny księgowy

2022-05-09
rok, miesiąc, dzień

Fabian Andrukajtis
kierownik jednostki

BeSTia

62C169EFB7A3308D

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	120 554,35	1 614 633,27
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 710 839,73	6 708 944,85
G.	Przychody finansowe	589 557,95	18 241,92
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	589 557,95	18 241,92
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	719 932,86	164 272,46
H.I.	Odsetki	719 932,86	164 272,46
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 580 464,82	6 562 914,31
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)	3 580 464,82	6 562 914,31

Małgorzata Sobolewska
główny księgowy

2022-05-09
rok, miesiąc, dzień

Fabian Andrukajtis
kierownik jednostki

Małgorzata Sobolewska
główny księgowy

2022-05-09
rok, miesiąc, dzień

Fabian Andrukajtis
kierownik jednostki

BeSTia

62C169EFB7A3308D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lidzbark Warmiński ul. Krasickiego 1 11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI Numer identyfikacyjny REGON 510742787	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina LIDZBARK WARMIŃSKI sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 55ADD22D35CAF067 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 711 658,26	6 077 554,34	I Zobowiązania	12 717 591,05	11 844 865,39
I.1 Środki pieniężne	3 711 658,26	6 077 554,34	I.1 Zobowiązania finansowe	12 592 391,13	11 835 488,67
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 711 658,26	6 077 554,34	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	763 391,13	764 488,67
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 829 000,00	11 071 000,00
II Należności i rozliczenia	1 872 294,62	206 547,64	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	125 199,92	9 376,72
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 454 230,04	-5 854 841,74
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 471 868,74	1 599 388,30
II.2 Należności od budżetów	108 371,00	162 286,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 471 868,74	1 599 388,30
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 763 923,62	44 261,64	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	5 391,13	6 488,67	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 926 098,78	-7 454 230,04
			III Rozliczenia międzyokresowe	325 983,00	300 567,00
Suma aktywów	5 589 344,01	6 290 590,65	Suma pasywów	5 589 344,01	6 290 590,65

Małgorzata Sobolewska	2022-05-09	Fabian Andrukajtis
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia 55ADD22D35CAF067

Małgorzata Sobolewska
skarbnik

2022-05-09
rok, miesiąc, dzień

Fabian Andrukajtis
zarząd

BeSTia

55ADD22D35CAF067

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Lidzbark Warmiński

1.2 Siedziba jednostki

Miasto Lidzbark Warmiński

1.3 Adres Jednostki

ul. Krasickiego 1, 11-100 Lidzbark Warmiński

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Jednostka Samorządu Terytorialnego. Gmina Lidzbark Warmiński jest wspólnotą samorządową osób zamieszkujących na jej terenie. Celem Gminy jest zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego jej rozwoju oraz warunków dla pełnego uczestnictwa obywateli w życiu gospodarczym i społecznym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2021-31.12.2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (6) jednostek budżetowych tj (Urząd Gminy, Szkoła Podstawowa im. Karola Wojtyły w Kraszewie, Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Rogózu, Szkoła Podstawowa im. Karola Wojtyły w Kraszewie, Szkoła Podstawowa Ks. Bpa gen. broni Tadeusza Płoskiego w Kłębowie - funkcjonująca do dnia 31 sierpnia 2021r oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej).

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Urzędu Gminy Lidzbark Warmiński oraz zasadę istotności, przyjmuje się szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów polegające na następujących uproszczeniach, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego:

- Opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
- Opłaty za energię elektryczną płatne z góry podlegają zaliczeniu w koszty miesiąca, w którym zostały zapłacone.

Fabian
Andru
kajtis

Elektronicznie
podpisany
przez Fabian
Andrukajtis
Data:
2022.05.09
16:49:50
+02'00'

Małgorzata
Sobolewsk
a

Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata
Sobolewska
Data: 2022.05.09
16:51:05 +02'00'

- c) Opłaty obejmujące okresy przełomowe miesięcy, nie dzieli się kosztów na miesiące, których dotyczą, a księguje się je w całości w miesiącu otrzymania faktury przez referat finansowy.
- d) W planie finansowym Urzędu ujmuje się wszystkie wydatki nie ujęte w planie innych jednostek budżetowych oraz wszystkie dochody budżetowe nie objęte planem innych jednostek budżetowych.
- e) Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Wyżej wymienione materiały nie podlegają inwentaryzacji na koniec roku.
- f) Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w danym roku budżetowym.
- g) Refundacja przez Powiatowy Urząd Pracy poniesionych wydatków za organizację prac interwencyjnych robót publicznych oraz wywóz nieczystości płynnych z budynków komunalnych przyjmowana jest na dochody urzędu.
- h) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j.Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn.zm.).
- i) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy brak -uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
- j) W szkołach podstawowych jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzane są: książki i inne zbiory biblioteczne ujmowane na koncie 014, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych.
- k) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku (miesiącu grudniu).
- l) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- m) Inne informacje: nie traktuje się jako pozostałych środków trwałych i nie ewidencjonuje się na koncie 013, odpisując w koszty w momencie zakupu, takich składników jak: spinacze, aparaty telefoniczne, czajniki, narzędzia gospodarcze, odzież roboczą, wazon, talerzyki. Prowadzi się księgi inwentarzowe dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100% których wartość jest nie niższa niż 500 zł. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących środków trwałych: mebli, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, sprzętu RTV i AGD. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

Szczegółowe objaśnienia do bilansu zawarto w piętnastu załączonych tabelach.

Tabela Nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	194 057,02	696 184,26	0,00	975,00	697 159,26	0,00	5 833,32	0,00	5 833,32	885 382,96
2. Razem środki trwałe	78 549 618,95	2 924 353,08	0,00	4 574 777,18	7 499 130,26	388 460,05	224 151,18	275 278,35	887 889,58	85 160 859,63
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	8 679 466,30	202 223,97	0,00	0,00	202 223,97	61 659,10	0,00	0,00	61 659,10	8 820 031,17
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	198 651,37	0,00	0,00	0,00	0,00	10 324,61	0,00	0,00	10 324,61	188 326,76
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	61 508 380,12	723 264,67	0,00	4 571 758,23	5 295 022,90	92 645,07	0,00	193 023,35	285 668,42	66 517 734,60
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	3 283 672,56	884 591,49	0,00	3 018,95	887 610,44	130 000,00	95 521,16	7 734,94	233 256,10	3 938 026,90
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	3 283 672,56	884 591,49	0,00	3 018,95	887 610,44	130 000,00	95 521,16	7 734,94	233 256,10	3 938 026,90
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 624 000,23	605 243,00	0,00	0,00	605 243,00	46 041,54	0,00	0,00	46 041,54	3 183 201,69
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	2 454 099,74	509 029,95	0,00	0,00	509 029,95	58 114,34	128 630,02	74 520,06	261 264,42	2 701 865,27
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	141 087,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 122,32	0,00	13 122,32	127 964,94
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 313 012,48	509 029,95	0,00	0,00	509 029,95	58 114,34	115 507,70	74 520,06	248 142,10	2 573 900,33
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	160 523,21	32 436,33	0,00	0,00	32 436,33	0,00	5 679,96	3 847,25	9 527,21	183 432,33
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	78 904 199,18	3 652 973,67	0,00	4 575 752,18	8 228 725,85	388 460,05	235 664,46	279 125,60	903 250,11	86 229 674,92

(*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np.: Przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela Nr 2

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych- stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	183 886,45	0,00	17 915,15	56 441,17	74 356,32	48 577,03	209 665,74
2. Razem środki trwałe	34 743 805,80	0,00	2 710 259,45	542 354,94	3 252 614,39	474 239,65	37 522 180,54
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	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
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	29 094 714,03	0,00	2 006 295,09	0,00	2 006 295,09	82 063,43	31 018 945,69
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	1 783 797,05	0,00	441 632,03	34 299,99	475 932,02	85 845,26	2 173 883,81
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	1 783 797,05	0,00	441 632,03	34 299,99	475 932,02	85 845,26	2 173 883,81
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 482 370,41	0,00	243 154,81	0,00	243 154,81	46 041,54	1 679 483,68
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	2 382 924,31	0,00	19 177,52	508 054,95	527 232,47	260 289,42	2 649 867,36
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	69 911,83	0,00	19 177,52	0,00	19 177,52	13 122,32	75 967,03
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 313 012,48	0,00	0,00	508 054,95	508 054,95	247 167,10	2 573 900,33
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	160 523,21	0,00	0,00	32 436,33	32 436,33	9 527,21	183 432,33
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	35 088 215,46	0,00	2 728 174,60	631 232,44	3 359 407,04	532 343,89	37 915 278,61

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
-	-	-
Razem		

Jednostka posiada grunty przekazane w użytkowanie wieczyste o wartości księgowej 188 326,76 zł. Informacjami o wartości rynkowej środków trwałych nie dysponuje.

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	-	-
Razem			

Tabela 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia 5	zmniejszenia 6	
1	2	3	4	5	6	(4 + 5 – 6) 7
1.	Działka nr 2/3 Runowo	Powierzchnia (m) 5323 Wartość (zł)	10 127,41	0,00	0,00	10 127,41
2.	Działka nr 30/1 Runowo	Powierzchnia (m) 1700 Wartość (zł)	3 736,82	0,00	0,00	3 736,82
3.	Działka nr 92/10 Runowo	Powierzchnia (m) 14333 Wartość (zł)	29 939,91	0,00	0,00	29 939,91
4.	Działka nr 1/13 Wielochowo	Powierzchnia (m) 388 Wartość (zł)	1 292,50	0,00	0,00	1 292,50
5.	Działka nr 72/1 Koniewo	Powierzchnia (m) 500 Wartość (zł)	1 099,06	0,00	0,00	1 099,06
6.	Działka 72/5 Koniewo	Powierzchnia (m) 381 Wartość (zł)	837,48	0,00	0,00	837,48
7.	Działka 199/1 Rogóż	Powierzchnia (m) 10709 Wartość (zł)	23 062,80	0,00	0,00	23 062,80
8.	Działka 218/1 Rogóż	Powierzchnia (m) 1800 Wartość (zł)	3 956,63	0,00	3 956,63	0,00
9.	Działka 218/2 Rogóż	Powierzchnia (m) 1697 Wartość (zł)	3 730,23	0,00	3 730,23	0,00
10.	Działka 112/16 Markajmy	Powierzchnia (m) 435 Wartość (zł)	956,18	0,00	0,00	956,18
11.	Działka 112/18 Markajmy	Powierzchnia (m) 1382 Wartość (zł)	3 037,81	0,00	0,00	3 037,81
12.	Działka 112/21 Markajmy	Powierzchnia (m) 300 Wartość (zł)	659,43	0,00	0,00	659,43
13.	Działka 12/22 Markajmy	Powierzchnia (m) 2800 Wartość (zł)	6 154,76	0,00	0,00	6 154,76
14.	Działka 17/1 Sarnowo	Powierzchnia (m) 798 Wartość (zł)	1 758,50	0,00	0,00	1 758,50

15.	Działka 8/9 Medyny	Powierzchnia (m ²) 944 Wartość (zł)			2 075,03	0,00	0,00	2 075,03
16.	Działka 5/12 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 9514 Wartość (zł)			20 913,02	0,00	0,00	20 913,02
17.	Działka 5/14 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 3050 Wartość (zł)			6 704,30	0,00	0,00	6 704,30
18.	Działka 5/16 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 319 Wartość (zł)			701,20	0,00	0,00	701,20
19.	Działka 5/20 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 576 Wartość (zł)			1 266,12	0,00	0,00	1 266,12
20.	Działka 5/21 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 7597 Wartość (zł)			16 699,20	0,00	0,00	16 699,20
21.	Działka 5/22 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 769 Wartość (zł)			1 693,53	0,00	0,00	1 693,53
22.	Działka 5/24 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 435 Wartość (zł)			957,64	0,00	0,00	957,64
23.	Działka 5/26 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 789 Wartość (zł)			1 736,95	0,00	0,00	1 736,95
24.	Działka 5/27 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 1416 Wartość (zł)			3 117,27	0,00	0,00	3 117,27
25.	Działka 5/28 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 281 Wartość (zł)			618,53	0,00	0,00	618,53
26.	Działka 5/29 Kraszewo	Powierzchnia (m ²) 1618 Wartość (zł)			3 563,54	0,00	0,00	3 563,54
27.	Działka 65/1 Kłebowo	Powierzchnia (m ²) 5925 Wartość (zł)			13 023,93	0,00	0,00	13 023,93
28.	Działka 85 Kłebowo	Powierzchnia (m ²) 1200 Wartość (zł)			2 637,75	0,00	2 637,75	0,00
29.	Działka 128/1 Kłebowo	Powierzchnia (m ²) 805 Wartość (zł)			1 769,49	0,00	0,00	1 769,49
30.	Działka 241/17 Kłebowo	Powierzchnia (m ²) 804 Wartość (zł)			1 767,29	0,00	0,00	1 767,29
31.	Działka 241/18 Kłebowo	Powierzchnia (m ²) 813 Wartość (zł)			1 787,08	0,00	0,00	1 787,08
32.	Działka 241/22 Kłebowo	Powierzchnia (m ²) 75 Wartość (zł)			164,85	0,00	0,00	164,85
33.	Działka 72 Blanki	Powierzchnia (m ²) 1800 Wartość (zł)			3 956,63	0,00	0,00	3 956,63
34.	Działka 176/3 Blanki	Powierzchnia (m ²) 469 Wartość (zł)			1 030,92	0,00	0,00	1 030,92
35.	Działka 176/18 Blanki	Powierzchnia (m ²) 535 Wartość (zł)			586,90	0,00	0,00	586,90

36.	Działka 17/6 Pilnik	Powierzchnia (m2) 133 Wartość (zł)		292,35	0,00		0,00	292,35
37.	Działka 17/8 Pilnik	Powierzchnia (m2) 3427 Wartość (zł)		7 532,99	0,00		0,00	7 532,99
38.	Działka 17/9 Pilnik	Powierzchnia (m2) 1899 Wartość (zł)		4 174,25	0,00		0,00	4 174,25
39.	Działka 17/14 Pilnik	Powierzchnia (m2) 791 Wartość (zł)		1 738,72	0,00		0,00	1 738,72
40.	Działka 17/15 Pilnik	Powierzchnia (m2) 532 Wartość (zł)		1 169,40	0,00		0,00	1 169,40
41.	Działka 17/22 Pilnik	Powierzchnia (m2) 2960 Wartość (zł)		6 506,47	0,00		0,00	6 506,47
42.	Działka 17/23 Pilnik	Powierzchnia (m2) 53 Wartość (zł)		116,50	0,00		0,00	116,50
				198 651,37	0,00	10 324,61	188 326,76	

Tabela nr 6

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	35 017,75
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	0,00
Razem:		35 017,75

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe					
	liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje	-	-	-	-	-
Udziały	457	228.500,00	-	-	228.500,00
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej	2.219.836,30	1.517.979,57	69.200,05	1.130.877,50	2.537.738,32
I.1.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	2.219.836,30	1.517.979,57	69.200,05	1.130.877,50	2.537.738,32
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
I.2.2.	należności od budżetów	-	-	-	-	-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
I.2.4.	pozostałe należności	2.219.836,30	1.517.979,57	69.200,05	1.130.877,50	2.537.738,32
II.	należności finansowe	-	-	-	-	-

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.	na sprawy sądowe	-	-	-	-	-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	-
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	-	-	-	-	-
I.4.	na kary	-	-	-	-	-
I.5.	Inne	-	-	-	-	-
Razem:						

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	I.1.2	11.071.000,00	1.566.000,00	1.620.000,00	7.885.000,00

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	-

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

1 Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	2 na początek roku obrotowego	3 na koniec roku obrotowego	4 na początek roku obrotowego	5 na koniec roku obrotowego	6 na początek roku obrotowego	7 na koniec roku obrotowego	8 na początek roku obrotowego	9 na koniec roku obrotowego
Weksel	-	-	-	-	-	-	-	-
Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
Zastaw	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem								

Tabela nr 13
Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3-4)
	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-
- kaucje i wadia	-	-	-	-
- indos weksli	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	-	-	-	-
- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-
- kaucje i wadia	-	-	-	-
- indos weksli	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	-	-	-	-
Razem				

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.):	-	-
	– opłacone z góry czynsze	-	-
	– prenumeraty	-	-
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	-	-
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.):	-	-
	– ujemna wartość firmy	-	-
	– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	-	-
	– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	-	-

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-	-
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	11.794.627,57	-
2.1.	Nagrody jubileuszowe	191.592,59	-
2.2.	Odprawy	372.854,73	-
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	21.695,55	-
2.4.	Inne	1.261.423,39	-
3.	Inne informacje	-	-
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	-
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	6.948.349,17	-
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	-	-
8.	Inne informacje	-	-

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lidzbark Warmiński ul.Krasickiego 1 11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510742787		4570FE91AA639A46 

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

Małgorzata Sobolewska
(główny księgowy)

2022.05.09
rok mies. dzień

Fabian Andrukajtis
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Sobolewska
(główny księgowy)

2022.05.09
rok mies. dzień

Fabian Andrukajtis
(kierownik jednostki)