

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki: Urząd Gminy i Miasta Lwówek Śląski

1.2. Adres jednostki: Aleja Wojska Polskiego 25 A, 59-600 Lwówek Śląski

1.4 Przedmiot działalności: Urząd Gminy realizuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.

2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2021-31.12.2021

3. Przyjęte zasady rachunkowości:

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należy wycenić aktywa i pasywa w sposób następujący:

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytwarzania lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenia), w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie i amortyzację majątku trwałego nalicza się jednorazowo za dany rok, na koniec roku.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej 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.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Należności i zobowiązania, w tym też z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Mienie zlikwidowanych jednostek ujmowane jest według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu.

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lwówek Śląski

Julita Marchewka

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski

Mariola Szczepańska

Tabela nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami (1.2)

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3
1	Środki trwałe, w tym	0,00
1.1	dobra kultury	0,00
Razem		

Sporządził:

A. Piętko

SZCZEPANIK
Gmina Lwówek Śląski

Główny księgowy

Julia Marchewka

2022-03-31

Data

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski

Mariola Szczerbina
Kierownik jednostki

Tabela Nr 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych (1.3)

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Julia Marchewka

Główny Księgowy

2022-03-31

Data

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski

Marcel Kierownik jednostki

Tabela Nr 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych (1.3)

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Julia Marchewka

Główny Księgowy

2022-03-31

Data

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski

Marcel Kierownik jednostki

Tabela Nr 6 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie (1.4)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Powierzchnia w mkw	1 774 090,81	0,00	0,00	1 774 090,81
2	Wartość	47 048 576,91	0,00	0,00	47 048 576,91

Sporządził: *A. Puk*

2022-03-31
Data

SKAŁPNIK
Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Główny Księgowy
Julia Marchewka

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Maria Szczyńska
Kierownik jednostki

Tabela Nr 7 Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (1.5)

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	2320,00
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	0,00

Sporządził
A. Piłkiewicz
SKARBNIK
Gminy Miasta Lwówek Śląski
Julita Marchwinska
Główny Księgowy

2022-03-31
Data
BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Mariola Brzezina
Kierownik jednostki

Tabela Nr 8 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (1.6)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łączna liczba	Wartość bilansowa
1	Akcje	0	0,00
2	Udziały	327690	16 697 999,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00
	Razem	327690	16 697 999,00

Sporządził:

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lwówek Śląski
.....
Główny Księgowy

2022 -03- 31
.....
Data

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski

Mariola Stępień
Kierownik jednostki

Tabela Nr 9 Odpisy aktualizujące należności (1.7)

L.p.	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	849,79			849,79
2.	pozostałe należności	0,00	1 470 907,45			1 470 907,45
Razem		0,00	1 471 757,24	0,00	0,00	1 471 757,24


 Sporządził
 SKARBNIK
 Gminy i Miasta Lwówek Śląski
 Julia Marchewka

BURMISTRZ
 Gminy i Miasta Lwówek Śląski

 Mariola Szczepańska
 Kierownik jednostki

2022-03-31
 Data

Główny Księgowy

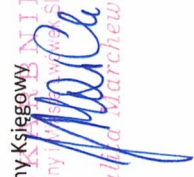
Tabela Nr 10 Dane o stanie rezerw (1.8)

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Utworzone w ciągu roku	Zmniejszenia			Stan na koniec roku (3+4-7)
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rezerwa ogólna	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00
2	Rezerwa celowa z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego	222 000,00	0,00	102 500,00	0,00	102 500,00	119 500,00
3	Rezerwa celowa z przeznaczeniem na realizację zadań w zakresie inicjatyw lokalnych	50 000,00	0,00	48 615,90	0,00	48 615,90	1 384,10
Razem		372 000,00	0,00	251 115,90	0,00	251 115,90	120 884,10

Sporządził: 

2022-03-31

Data

Główny Księgowy 
Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Julia Marchewka

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski

Mariola Jednostka

Tabela Nr 11 Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty (1.9)

L.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	2	3	4	5	8
1	Kredyty i pożyczki	28 027,44	9 200 000,00	0,00	9 228 027,44
2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 280 000,00	0,00	0,00	3 280 000,00
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		3 308 027,44	9 200 000,00		12 508 027,44

Sporządził:
SKARBNIK
Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Jolanta Warcheńska
Główny Księgowy

2022-03-31
Data

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Mariola Szwed
Kierownik jednostki

Tabela Nr 12 Zobowiązania z tytułu leasingu (1.10)

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
	Razem	

Sporządził:

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Justa Marczewska
Główny Księgowy

2022 -03- 31

Data
BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Mariola Szczepańska
Kierownik jednostki

Tabela Nr 13 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (1.11)

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku			Rodzaj zabezpieczenia
1.	Pożyczka WFOŚiGW	3 500 000,00	10 600 000,00	weksel in blanco
2.	Pożyczka WFOŚiGW	28 027,44	306000,00	weksel in blanco
3.	Kredyt PKO	5 700 000,00	6 900 000,00	weksel in blanco
Razem		9 228 027,44	17 806 000,00	

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski

Mariola Sadowska
Kierownik jednostki

2022-03-31

Data

Sporządził: *A. Pułkiewicz*

Starosta
Gminy i Miasta Lwówek Śląski

Główny Księgowy *M. Kucharska*

Tabela Nr 14 Kwota zobowiązań warunkowych- stan na koniec roku obrotowego (1.12)

L.p.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1.		0,00	0,00	0,00
2.				
3.				
4.				
Razem		0,00	0,00	0,00

Sporządził:
SKARBNIK
Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Anna C...
Główny Księgowy

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski
.....
Mariola Swęchowska
Kierownik jednostki

2022-03-31
Data

Tabela Nr 15 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (1.13)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	a)		
	b)		
			
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	a)		
	b)		
			

Sporządził: 
SPRZĄDZNIK
Gminy Miasta Lwówek Śląski

2022-03-31
Data
BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lwówek Śląski


Mariola Marchewka
Kierownik jednostki


J. Piętko
Główny Księgowy

Tabela nr 16 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (1.14)

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji
1	Gwarancje	1 200 074,56
Razem		1 200 074,56

Sporządził: *[Signature]*
[Signature]
 Gminy i Miasta Lwówek Śląski
[Signature]
 Główny Księgowy

2022 -03- 3 1

 Data

BURMISTRZ
 Gminy i Miasta Lwówek Śląski
[Signature]
Mariola Górska
 Kierownik jednostki

Tabela nr 17 Świadczenia pieniężne na rzecz pracowników wypłacone przez jednostkę (1.15)

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2021 roku
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	35 863,20
2.	Nagrody jubileuszowe	44 137,55
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	147,60
4.	Inne świadczenia pracownicze	14 086,06
5.	Suma	94 234,41

sporządził:
SKARBNIK
 Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Mariola Szulc
 J.Gł. Księgowych

BURMISTRZ
 Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Mariola Szulc
 Kierownik jednostki

2022-03-31

Data

Tabela nr 18 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (2.2)

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie (inwestycje zakończone w 2021 r.)	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Zakup i montaż bramy wjazdowej na teren UGiM Lwówek Śląski	27 060,00 zł	0,00	0,00
2.	Przebudowa drogi gminnej w Mojeszu dz.178	178 441,64 zł	0,00	0,00
3.	Wsparcie potencjału turystycznego Lwówka Śląskiego i Chrastawy	80 517,01 zł	0,00	0,00
4.	Budowa siłowni zewnętrznej w parku miejskim	0,00 zł	0,00	0,00
5.	Przebudowa drogi gminnej w Mojeszu dz.185	196 402,23 zł	0,00	0,00
6.	Budowa Przystani Izerskiej w Brunowie	224 290,00 zł	0,00	0,00
7.	Zakup plotera na potrzeby UGiM Lwówek Śląski	18 265,50 zł	0,00	0,00
8.	Zakup klimatyzatora do ogrzewania świetlicy Płóczki Górne FS	6 580,50 zł	0,00	0,00
9.	Rewitalizacja północnej części rynku w Lwówku Śląskim	2 481 632,00 zł	0,00	0,00
10.	Doświetlenie miejscowości Mojesz-zakup lamp chodnikowych	17 400,00 zł	0,00	0,00
11.	Dostawa i montaż bramy garażowej do budynku gospodarczego OSP Kotłiska	19 188,00 zł	0,00	0,00
12.	Rewitalizacja parku miejskiego	44 468,00 zł	0,00	0,00
13.	Budowa chodnika w miejscowości Żerkowice	0,00 zł	0,00	0,00
14.	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych obr.0004 dz.97 Lwówek Śląski	206 665,78 zł	0,00	0,00
15.	Budowa przystanku autobusowego przy ZSET Rakowice Wielkie	25 830,00 zł	0,00	0,00
16.	Budowa świetlicy w miejscowości Gaszów	432 971,64 zł	0,00	0,00
17.	Odkryj geologiczne skarby Górnych Łużyc i Dolnego Śląska	140 248,27 zł	0,00	0,00
18.	Budowa dwóch przystanków autobusowych w m.Ustronie	25 830,00 zł	0,00	0,00
19.	Przebudowa ul.Słowackiego, Kościelnej, Szpitalnej w Lwówku Śląskim	644 655,94 zł	0,00	0,00
20.	Przebudowa dr.dojazd.do gr.rolnych obr. 0004 dz.5 Lwówek Śląski	523 559,65 zł	0,00	0,00
21.	Zakup traktorka do koszenia boiska i zaplecza sportowego w m. Płóczki Górne	10 609,00 zł	0,00	0,00
22.	Zagospodarowanie skweru w południowej części Pl.Wolności Lwówek Śląski	0,00 zł	0,00	0,00
23.	Zagospodarowanie i wyposażenie dz. 353 w m.Ustronie	12 691,36 zł	0,00	0,00
24.	Zakup i montaż pl.zabaw i kamer dz.284/9 w m.Włodzice Wlk.	7 015,75 zł	0,00	0,00
25.	Przebudowa kotłowni w budynku przy Al. Wojska Pl.27 Lwówek Śląski	112 130,18 zł	0,00	0,00
26.	Doposażenie siłowni zewnętrznej w m. Rakowice Małe	5 325,90 zł	0,00	0,00
27.	Budowa siłowni zewnętrznej w m. Dłużec	6 100,80 zł	0,00	0,00
28.	Budowa placu zabaw w m. Żerkowice	7 997,29 zł	0,00	0,00
Razem		5 465 876,44 zł	0,00 zł	0,00 zł

Sporządził: *J. Piętko*
SKARBNIK
 Gmina Lwówek Śląski
Julia Marchawska
 Główny Księgowy

2022-03-31
 Data

BURMISTRZ
 Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Mariola Szwed
 Kierownik jednostki

Tabela Nr 19 Wyszczególnienie przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości (2.3.)

L.p.	Pozycja	Wyszczególnienie przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości (które wystąpiły incydentalnie) w 2020 roku	Kwota	Uwagi
1.	Przychody:	0,00	0,00	
a)				
b)				
2.	Koszty:	0,00	0,00	
a)				
b)				

Sporządził:
SKAŁA BIAŁA
 Gminy Miasteczko Kąkolowski
Julia Marchewka
 Główny Księgowy

2022-03-31
 Data

BURMISTRZ
 Gminy i Miasta Lwówek Śląski
Mariola Szulc
 Kierownik jednostki