

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**Nazwa jednostki:** **Urząd Miasta i Gminy Łądek-Zdrój**

**Siedziba jednostki:** ul. Rynek 31; 57-540 Łądek-Zdrój

**Adres jednostki:** ul. Rynek 31; 57-540 Łądek-Zdrój

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki:** administracja

**Okres objęty sprawozdaniem:** 01.01.2021 - 31.12.2021

**Wskazanie, czy sprawozdanie zawiera dane łączne;** sprawozdanie zawiera dane łączne

## **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

1. Umarza się jednorazowo i w całości:
  - książki i inne zbiory biblioteczne,
  - środki dydaktyczne,
  - odzież i umundurowanie,
  - meble i dywany,
  - pozostałe środki trwałe 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 miesiącu oddania do użytkowania.
2. Wartość początkową środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
3. Księgi inwentarzowe ilościowo-wartościowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.
6. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
7. Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych nie może być krótszy niż: od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące.
8. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.
9. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na każdy dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

10. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
11. W celu ustalenia wartości godziwej nowych gruntów, podlegających ewidencji księgowej, można ustalić na koniec każdego roku kwoty bazowe na następny rok za m<sup>2</sup>/ha danego użytku, w oparciu o obowiązujące ceny rynkowe.
12. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów – ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu „4” wg podziału rodzajowego kosztów.

GLÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU  
*Helena Kołodziej*  
Helena Kołodziej

Nazwa i adres jednostki  
 (miejscowość)

**Rzeczowy majątek trwały - zmiany w ciągu roku obrotowego**

Rzeczowy majątek trwały		ŚRODKI TRWAŁE										RAZEM:	UWAGI
Grupy	w tym: Pracownicy użytkownika gruntu *	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji							
<b>Wartość początkowa</b>													
Saldo otwarcia (BO)	1 815 569,25	131 611 405,94	2 842 422,63	450 330,37	2 189 255,17	4 298 347,14	166 490 293,85	29 645,1					
Zwiększenia, w tym:	29 520,00	7 182 599,59	425 284,02	135 000,00	485 776,92	4 773 486,35	13 915 237,83	297 580,52					
Nabycie			90 313,98		207 266,54								
Przenieszenie wewnętrzne **													
Inne **	29 520,00	7 182 599,59	334 970,04	135 000,00	278 510,38	4 773 486,35	13 617 657,31	0,00					
Zmniejszenia, w tym:	0,00	1 635 210,80	26 368,51	0,00	140 408,01	8 223 030,79	11 134 854,42						
Sprzedaż		1 471 544,72	24 178,51										
Likwidacja		152 520,00	2 190,00		96 527,05		251 237,05						
Inne **	669 742,04	11 146,08			43 880,96	8 223 030,79	8 947 799,87						
OdHis aktualizacji													
Saldo zamknięcia (BZ)	1 845 089,25	137 158 794,73	3 241 338,14	585 330,37	2 534 624,08	848 802,70	169 270 677,26	29 677,9					
<b>UMORZENIE+AMORTYZACJA</b>													
Saldo otwarcia	0,00	59 527 263,94	2 304 055,48	372 197,77	1 877 201,53		64 080 718,72						
Zwiększenia, w tym:	0,00	4 841 680,22	223 892,51	38 949,80	378 439,40	0,00	5 482 961,93						
Amortyzacja obrotu	0,00	4 841 680,22	223 892,51	38 949,80	378 439,40								
Przenieszenie wewnętrzne *	0,00												
Zmniejszenia, w tym:	0,00	667 818,50	26 368,51	0,00	124 447,01	0,00	818 634,02						
Sprzedaż	0,00	603 178,68	24 178,51				627 357,19						
Likwidacja	0,00	64 630,35	2 190,00		95 477,05		162 297,40						
Inne **	0,00	9,47			28 969,96		28 979,43						
Saldo zamknięcia	0,00	63 701 125,66	2 501 579,48	411 147,57	2 131 193,92	0,00	68 745 046,63						
<b>Wartość netto</b>													
Saldo otwarcia	1 815 569,25	72 084 142,00	538 367,15	78 132,60	312 053,64	4 298 347,14	102 409 575,13	98 111 227,99					
Saldo zamknięcia	1 845 089,25	73 457 669,07	739 758,66	174 182,80	403 430,16	848 802,70	100 525 630,63	99 676 827,93					

\* - podać w kolumnie UWAGI - powierzchnię gruntów objętych prawem wieczystego użytkowania wieczystego

\*\* przeniesienie wew. - środki trwałe w budowie (inwestycje) ze znakiem minus - do właściwej poz. z grupy ŚRODKI TRWAŁE ze znakiem plus

\*\*\*Inne - wymienić jakie

Dotyczy środków trwałych ewidencjonowanych na kontach 011 i 013

\*\* inne:

grunty zwiększenia: inwestycje 131 780,95 zł, podział 669 742,04 zł, weryfikacja 14 240,00zł, nieodpłatne przyjęcie 97 327,96 zł (w tym prawo wieczystego użytkowania 29 520,00 zł)  
 grunty zmniejszenia: podział 669 742,04 zł

budynki, lokale, obiekty zwiększenia: rozliczenie inwestycji i nakładów bieżących 6 824 196,76 zł, nieodpłatne przyjęcie 325 641,65 zł, zwiększenie wartości 32 761,18 zł

budynki, lokale, obiekty zmniejszenia: nieodpłatne przekazanie 11 146,08 zł

urządzenia techniczne i maszyny zwiększenia: inwestycje 334 970,04 zł

środki transportu zwiększenia: inwestycje 135 000,00 zł

Inne środki trwałe zwiększenia: inwestycje 278 510,38 zł

Inne środki trwałe zmniejszenia: nieodpłatne przekazanie 43 880,96 zł

Środki trwałe w budowie zwiększenia: inwestycje 4 773 486,35 zł

Środki trwałe w budowie zmniejszenia: inwestycje 8 223 030,79 zł

umorzenie i amortyzacja: nieodpłatne przekazanie 9 47 zł (budynki, lokale...), 28 969,96 zł (inne środki trwałe)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU**

*Helena Kolodziej*

Pieczątka i podpis głównego

28-03-2022

data

URZĄD MIASTA I GMINY  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850. fax 074/ 8147418

Załącznik nr 18A

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i  
sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i  
jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 3A

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.

Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

### Wartości niematerialne i prawne - zmiany w ciągu roku obrotowego

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE			
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>			
Saldo otwarcia (BO)	119 775,77		119 775,77
Zwiększenia, w tym:	7 964,62	33 825,00	41 789,62
Nabycie	7 964,62	33 825,00	41 789,62
Inne *			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż			-
Inne * zmiana miejsca użyt., przekazanie			-
Odpis aktualizujący			-
Saldo zamknięcia (BZ)	127 740,39	33 825,00	161 565,39
<b>Umorzenie</b>			
Saldo otwarcia	101 745,93		101 745,93
Zwiększenia, w tym:	11 914,52	3 583,22	15 497,74
Amortyzacja okresu	11 914,52	3 583,22	15 497,74
Inne *			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż			-
Inne * przekazanie			-
Saldo zamknięcia	113 660,45	3 583,22	117 243,67
<b>Wartość netto</b>			
Saldo otwarcia	18 029,84	-	18 029,84
Saldo zamknięcia	14 079,94	30 241,78	44 321,72

\*wskazać z jakiego tytułu

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

  
Helena Kołodziej

28-03-2022

Pieczętka i podpis gł. księgowego

Załącznik nr 19

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 4

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850. fax 074/ 8147418

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Środki trwałe - według grup KŚT i tytułów własności**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
Środki trwałe w ewidencji bilansowej	98 111 227,99	99 676 827,93
Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa)		
<b>OGÓLEM:</b>	<b>98 111 227,99</b>	<b>99 676 827,93</b>

poz.A.II.1

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

  
.....  
Helena Kołodziej

2.8.03.2022.....

Pieczętka i podpis gł.księgowego

data

Załącznik nr 20

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850. fax 074/8147418

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i  
sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i  
jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój  
Nota nr 5  
do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie poniesiony w okresie\* :**  
( środki trwałe wytworzone siłami własnymi )

Treść	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Środki trwałe oddane do użytkowania na dzień bilansowy **:		
Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy ***:	40 500,00	0,00
w tym:		
skapitalizowane odsetki		
skapitalizowane różnice kursowe		

\* Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie siłami własnymi zgodnie z definicją w pkt 6.3.2 Krajowego Standardu rachunkowości Nr 11 "Środki trwałe".

\*\* Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym, które w trakcie roku obrotowego zostały przeniesione do kategorii środki trwałe.

\*\*\* Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym, które na dzień bilansowy nie zostały przeniesione do kategorii środków trwałych.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU**

*Helena Kotodziej*  
.....

Pieczętka i podpis gł.księgowego

28.03.2022

data

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850. fax 074/8147418

Załącznik nr 22

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań  
budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji  
finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie  
Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych  
Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 7

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Informacje o niezrealizowanych odsetkach od należności objętych odpisem  
aktualizującym na koniec roku obrotowego**

Kategoria aktywów	31 grudnia 2021r.
Niezrealizowane odsetki od należności objęte odpisem aktualizującym na koniec roku obrotowego	522 185,86
<b>RAZEM:</b>	<b>522 185,86</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kołodziej*  
.....  
Helena Kołodziej

20.03.2022

Pieczętka i podpis gł.księgowego

data



**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850. fax 074/ 8147418

**Załącznik nr 23**

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

**Nota nr 8**

**do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.**

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**Rozliczenia międzyokresowe czynne**

<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,..)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)		
Abonamenty		
Ubezpieczenia		
Prenumeraty		
Najem lokali		
Inne		
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>42 809,17</b>	<b>7 065,31</b>
Koszty konserwacji i remontów		
Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,..)		
Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)	10 731,05	
Abonamenty		
Ubezpieczenia	31 311,28	5 792,47
Prenumeraty	766,84	1 112,94
Najem lokali		
Inne (znaczki pocztowe, ogłoszenia, GPS itp.)		159,90
<b>OGÓLEM ( poz. w bilansie AKTYWA D.IV)</b>	<b>42 809,17</b>	<b>7 065,31</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kołodziej*  
.....  
Helena Kołodziej.....

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

28-03-2022  
data



## Załącznik nr 25

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 10

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850, fax 074/ 8147418

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

## Należności krótkoterminowe netto\*

poz. w bilansie	Kategoria	Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
B.II.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	152,80	
B.II.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00
B.II.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
B.II.4.	Pozostałe należności, w tym:	2 654 107,04	2 177 799,66
1	należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto) (2-3)	0,00	0,00
2	wartość brutto		
3	odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej		
4	z tytułu pożyczek mieszkaniowych	32 329,93	31 333,78
5	dochody budżetowe	2 621 777,11	2 146 465,88
6	wadia i kaucje		
7	Inne		0,00
B.II.5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00
B.II.	<b>Razem:</b>	<b>2 654 259,84</b>	<b>2 177 799,66</b>

\* po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, za wyjątkiem poz. 2

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU  
Helena Kotodziej

Pieczęćka i podpis gł.księgowego

28-03-2022

data

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek-Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850, fax 074/8147418

Załącznik nr 26

do Zasad obrotu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

Nota nr 11

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.

## Odpisy aktualizujące należności

Wyszczególnienie odpisów z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie* Rozwiązanie**	
1 Należności długoterminowe				0,00
2 Należności krótkoterminowe	991 666,07	463 693,94	130 579,41 88 738,46	1 236 042,14
3 Należności alimentacyjne				0,00
<b>Razem:</b>	<b>991 666,07</b>	<b>463 693,94</b>	<b>130 579,41</b> <b>88 738,46</b>	<b>1 236 042,14</b>

\* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art 35b ust. 3 UoR).

\*\* Rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizujący (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

28-03-2022

.....  
data

.....  
*Helena Kłodziec*  
Pieczęćka i podpis gł. księgowego

URZĄD MIASTA I GMINY  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850. fax 074/ 8147418

Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 14 do informacji dodatkowej na dzień  
31.12.2021r.

### Rozliczenia międzyokresowe

poz. bilansu	Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
<b>D IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>819 403,89</b>	<b>599 089,70</b>
	<i>przychody za zajęcie pasa drogowego</i>		
	<i>przychody z tyt. użytkowania wieczystego</i>	1 875,84	7 799,30
	<i>przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności</i>	522 901,78	473 655,25
	<i>wykup lokali, budynków</i>		
	<i>sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych,</i>	115 472,55	
	<i>wpłaty z ZUS za pensjonariuszy</i>		
	<i>pozostałe*</i>	179 153,72	117 635,15
<b>B IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne</b>	<b>42 809,17</b>	<b>7 065,31</b>
	<i>naprawy gwarancyjne</i>		
	<i>usługi wykonane a niezafakturowane</i>		
	<i>w tym: koszty mediów</i>		
	<i>pozostałe *</i>	42 809,17	7 065,31
	<b>RAZEM:</b>	<b>862 213,06</b>	<b>606 155,01</b>

\* wyszczególnić pozycje (tytuł i kwotę)

\*117.635,15 zł rozłożenia na raty należności z tytułu: podatków 96.850,91 zł, opł.adiacenckiej 11.430,00 zł, opł.za gospodarowanie odpadami komunalnymi 6.404,24 zł, rozliczenia za kraty 2.950,00 zł

\*7.065,31 zł - prenumeraty 1.112,94 zł, polisy ubezpieczeniowe OC,NW,AC 5.792,47 zł, GPS 159,90 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

  
Helena Kotodziej

Pieczętka i podpis gł.księgowego

20-03-2022

data

Nazwa i adres jednostki  
 (pieczętka)

Załącznik nr 30

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
 sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
 finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
 organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 15

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.

### Struktura przychodów (RZiS)

Poz. w RZiS-A	Struktura przychodów (RZiS)	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów - RZiS (formularz) poz. A.I. w tym:</b>	<b>1 319 510,30</b>	<b>1 226 343,07</b>
	przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową	1 260 263,04	1 148 788,14
	opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste	8 902,06	71 148,49
	przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu		
	przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową		
	sprzedaż usług		
	przychody z tytułu inwestycji liniowych		
	inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)	50 345,20	6 406,44
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) - RZiS (formularz) poz. A.II.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki - RZiS (formularz) poz. A.III.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów - RZiS (formularz) poz. A.IV.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Dotacje na finansowanie działalności podstawowej - RZiS (formularz) poz. A.V.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Przychody z tytułu dochodów budżetowych - RZiS (formularz) poz. A.VI.</b>	<b>41 190 972,20</b>	<b>48 096 533,86</b>
<b>1.</b>	<b>Podatki i opłaty lokalne, w tym:</b>	<b>6 284 971,01</b>	<b>6 381 980,59</b>
	podatek od nieruchomości	4 617 135,34	4 175 639,42
	podatek od środków transportu	96 366,50	81 028,50
	podatek od czynności cywilno-prawnych	435 944,29	735 518,37
	podatek rolny, leśny	377 166,00	386 429,23
	opłata targowa	32 546,00	
	opłata skarbową	27 909,11	33 194,51
	inne	697 903,77	970 170,56
<b>2.</b>	<b>Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:</b>	<b>5 662 887,62</b>	<b>6 404 694,97</b>
	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	5 594 713,00	6 333 175,00
	udział w podatku dochodowym od osób prawnych	68 174,62	71 519,97
<b>3.</b>	<b>Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:</b>	<b>25 941 015,12</b>	<b>32 674 328,76</b>
	przychody z tytułu dotacji	17 389 609,12	23 552 554,76
	przychody z tytułu subwencji	8 551 406,00	9 121 774,00
<b>4.</b>	<b>Pozostałe przychody, w tym:</b>	<b>3 302 098,45</b>	<b>2 635 529,54</b>
	przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	54 617,26	50 934,19
	przychody z tyt. odszkodowań	173 079,84	
	przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, żłobki, przedszkola...)		
	przychody z tyt. mandatów	10 610,00	20 650,00
	przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów	113 470,00	
	przychody z tytułu porozumień między gminami	6 517,98	
	przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu	263 323,03	239 897,66
	przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego	11 823,17	15 992,72
	przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej		
	przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych		
	opłaty za odpady komunalne	2 317 883,77	1 927 145,16
	inne ( z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)	350 773,40	380 909,81
<b>A.</b>	<b>Razem: - RZiS (formularz) poz. A.</b>	<b>42 510 482,50</b>	<b>49 322 876,93</b>

2.8.03.2022

data

Pieczętka i podpis gł.księgowego

**GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU**

*Helena Kotodziej*  
**Helena Kotodziej**

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
 sprawozdań w zakresie operacji finansowych i  
 sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i  
 jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 16

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.

Nazwa i adres jednostki  
 (pieczętka)

**Pozostałe przychody operacyjne (RZiS)**

poz. D- RZiS	Pozostałe przychody operacyjne	Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym: - RZiS (formularz) poz.D.I.	6 062 615,68	4 417 541,36
	<i>sprzedaż lokali lub nieruchomości</i>	4 255 008,98	2 415 806,71
	<i>sprzedaż pozostałych składników majątkowych</i>	1 710 946,88	1 956 959,66
	<i>opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntów w prawo własności</i>	96 659,82	44 774,99
II	Dotacje - RZiS (formularz) poz. D.II.	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne, w tym: - RZiS (formularz) poz. D.III.	2 425 053,05	2 228 095,96
	<i>opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową</i>		
	<i>opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową</i>		
	<i>kary umowne, odszkodowania</i>	209 679,84	39 576,03
	<i>odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania</i>		
	<i>darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe</i>		
	<i>rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności</i>	200 314,21	88 738,46
	<i>rozwiązanie rezerw na zobowiązania</i>		
	<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>		
	<i>równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. pieniężne</i>		
	<i>inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)</i>	2 015 059,00	2 099 781,47
<b>Razem - RZiS (formularz) poz. D.</b>		<b>8 487 668,73</b>	<b>6 645 637,32</b>

..2.8.-03-..2022

data

Pieczętka i podpis gł.księgowego  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU  
  
 Helena Kotodziej

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i  
sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i  
jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój  
Nota nr 17 do informacji dodatkowej na dzień  
31.12.2021r.

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

### Struktura kosztów usług obcych (RZiS)

Usługi obce		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
1	Zakup usług remontowych § 427	647 994,43	753 831,94
2	Zakup usług zdrowotnych § 428	70,00	40,00
3	Zakup usług pozostałych § 430	7 217 132,91	8 420 046,54
4	Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433	114 848,52	100 199,33
5	Zakup usług renowacji-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434		
6	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436	41 273,23	32 978,92
7	Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438	209,50	721,94
8	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439	22 460,00	16 146,20
9	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440	309 361,91	300 752,00
10	Inne	37 962,84	84 624,59
<b>Razem: RZiS (formularz) poz. B.III</b>		<b>8 391 313,34</b>	<b>9 709 341,46</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

.....  
*Helena Kotodziej*  
Helena Kotodziej

Pieczętka i podpis gł.księgowego

..28.03.2022.

data



Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

Załącznik nr 33

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 18

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.

### Pozostałe koszty operacyjne (RZiS)

Pozostałe koszty operacyjne		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>I</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b> RZIS (formularz) poz. E.II.	2 420 794,76	2 590 958,35
	<b>Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych</b>	36 677,35	
	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>	229 589,68	463 693,94
	<i>utworzenie odpisów aktual. śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>		
	<i>odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych</i>		
	<i>odpis aktualizujący wartość należności</i>	229 589,68	463 693,94
	<i>umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej</i>		
	<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	2 154 527,73	2 127 264,41
	<i>z tyt. zaokrąglenia podatków ( w szczególności VAT)</i>		
	<i>utworzonych rezerw na zobowiązania</i>		
	<i>zapłacone odszkodowania, kary i grzywny</i>		
	<i>nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe</i>		
	<i>inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, itp.)</i>	2 154 527,73	2 127 264,41
	<b>Razem: RZIS (formularz) poz. E.</b>	<b>2 420 794,76</b>	<b>2 590 958,35</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kotodziej*  
Helena Kotodziej

Pieczęćka i podpis gł.księgowego

28.03.2022

data



Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

Załącznik nr 34

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań  
budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji  
finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie  
Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy  
Łądek-Zdrój

Nota nr 19

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.

### Przychody finansowe (RZiS)

Przychody finansowe		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach - RZiS (formularz) poz. G.I.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	dywidendy	0,00	
	zysk na sprzedaży udziałów i akcji	0,00	
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym: RZiS (formularz) poz. G.II</b>	<b>195 469,99</b>	<b>241 712,48</b>
	<i>odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.</i>	192 807,77	239 854,12
	<i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat</i>	2 662,22	1 858,36
<b>III</b>	<b>Inne, w tym: RZiS (formularz) poz. G.III.</b>	<b>54 324,68</b>	<b>2,82</b>
	<i>dotatnie różnice kursowe</i>	1,36	2,82
	<i>rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności</i>	54 323,32	
	<i>rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>		
	<i>umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i>		
	<i>rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań</i>		
	<i>pozostałe przychody finansowe..*</i>		
<b>Razem: RZiS (formularz) poz. G.</b>		<b>249 794,67</b>	<b>241 715,30</b>

\* wyszczególnić pozycje (tytuł i kwotę)

GLÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

  
Helena Kołodziej

Pieczętka i podpis gł.księgowego

28-03-2022...

data

URZĄD MIASTA I GMINY  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850, fax 074/ 8147418

Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

Załącznik nr 35

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań  
budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji  
finansowych i sprawozdań finansowych w  
Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 20

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.

### Koszty finansowe (RZiS)

Koszty finansowe		Obroty roku poprzedniego	Obroty roku bieżącego
I	<b>Odsetki, w tym: RZIS (formularz) poz. H.I.</b>	<b>330 753,90</b>	<b>227 852,83</b>
	<i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>	330 753,90	227 852,83
	<i>odsetki od zobowiązań</i>	0,00	0,00
II	<b>Inne, w tym: RZIS (formularz) poz. H. II.</b>	<b>908 302,07</b>	<b>122 581,17</b>
	<i>korekty podatków</i>	0,00	0,00
	<i>korekty błędnych naliczeń odpłatności</i>	0,00	0,00
	<i>ujemne różnice kursowe</i>	675,53	887,63
	<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>	0,00	0,00
	<i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności</i>	137 950,22	121 633,70
	<i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>	0,00	0,00
	<i>umorzenie odsetek</i>	54 323,32	59,84
	<i>pozostałe*</i>	715 353,00	0,00
<b>Razem: RZIS (formularz) poz. H</b>		<b>1 239 055,97</b>	<b>350 434,00</b>

\* wyszczególnić (tytuł i kwotę)

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

  
Helena Kotodziej

Pieczętka i podpis gł.księgowego

28-03-2022

data

.....  
Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

**Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi**

Nazwa jednostki		Stan na koniec roku obrotowego			
		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
1	Spółki, w których Gmina posiada 100% udziałów, akcji w tym:	6 853,14	93 289,34	0,00	0,00
-	Łądeckie Usługi Komunalne sp z o.o.	6 853,14	93 289,34		
-	.....				
-	.....				
<b>RAZEM:</b>		<b>6 853,14</b>	<b>93 289,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kotodziej*  
Helena Kotodziej

Pieczętka i podpis gł.księgowego

20-03-2022

data

URZĄD MIASTA I GMINY  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850. fax 074/ 8147418

Nazwa i adres jednostki  
(pieczętka)

Załącznik nr 39

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 24

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.

**Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę  
gwarancje i poręczenia, także wekslowe**

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
Zabezpieczenia w postaci weksli		
Poręczenia, w tym:		
<i>utworzone rezerwy bilansowe</i>		
Gwarancje	1 175 150,90	951 332,94
Umowy wsparcia		
<b>Razem:</b>	<b>1 175 150,90</b>	<b>951 332,94</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

  
Helena Kotodziej

Pieczętka i podpis gł.księgowego

28-03-2022

data

do Zasad obrotu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój  
Nota nr 25  
do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

**Investycje finansowe długoterminowe i krótkoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego**

Aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe			Nieruchomości inwestycyjne				Krótkoterminowe aktywa finansowe				Razem
	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Ogółem	Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki	Gruntki stanowiące własność Gminy Łądek-Zdrój oddane w wieczyste użytkowanie	Akcje i udziały	Inne papiery wartościowe	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
Stan na początek roku	4 058 912,00			1 815 569,25	0,00	1 815 569,25	0,00	0,00	0,00	0,00	5 874 481,25	
Zwiększenia	3 009 500,00	0,00	0,00	29 520,00	0,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 039 020,00	
- przeliczenia				0,00							0,00	
- nabycie	3 000 000,00			29 520,00		29 520,00					3 029 520,00	
- przeniesienie				0,00							0,00	
- wieczyste użytkowanie				0,00							0,00	
-inne *	9 500,00										9 500,00	
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości				0,00							0,00	
- przeliczenia				0,00							0,00	
- sprzedaż				0,00							0,00	
- likwidacja				0,00							0,00	
- przeniesienie				0,00							0,00	
- zwrot użytkowanego gruntu				0,00							0,00	
-inne *				0,00							0,00	
Stan na koniec roku	7 068 412,00	0,00	0,00	1 845 089,25	0,00	1 845 089,25	0,00	0,00	0,00	0,00	8 913 501,25	
-inne*											0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU

*Helena Kołodziej*

28-03-2022

Pieczęćka i podpis g.księgowego

data

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
 57-540 Łądek-Zdrój  
 ul. Rynek 31  
 woj. dolnośląskie  
 tel. 074/8117850. fax 074/8147418

**Załącznik nr 44**

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań  
 budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji  
 finansowych i sprawozdań finansowych w  
 Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
 organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój  
 Nota nr 29  
 do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.

.....  
 Nazwa i adres jednostki  
 (pieczęćka)

**Wykaz podmiotów, w których Gmina Łądek-Zdrój posiada co najmniej 51% udziałów w kapitale**

Nazwa podmiotów	Wartość brutto udziałów/ akcji	Odpis	Wartość bilansowa udziałów/ akcji	Udział w kapitale własnym (%)
<b>Stan na początek roku</b>	4 058 912,00	0,00	4 058 912,00	
<b>Nazwa podmiotu</b>				
2. Łądeckie Usługi Komunalne spółka z o.o.	4 058 912,00		4 058 912,00	100
...				
<b>Razem</b>	<b>4 058 912,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 058 912,00</b>	
<b>Nazwa podmiotów</b>				
<b>Stan na koniec roku</b>	4 068 412,00	0,00	4 068 412,00	
<b>Nazwa podmiotu</b>				
2. Łądeckie Usługi Komunalne spółka z o.o.	4 068 412,00		4 068 412,00	100
...				
<b>Razem</b>	<b>4 068 412,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 068 412,00</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU**

*Helena Kobakiewicz*  
 .....

Pieczęćka i podpis gł. księgowego

28-03-2022

.....  
 data

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
57-540 Łądek Zdrój  
ul. Rynek 31  
woj. dolnośląskie  
tel. 074/8117850, fax 074/ 8147418

Załącznik nr 46

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych,  
sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań  
finansowych w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach  
organizacyjnych Gminy Łądek-Zdrój

Nota nr 31

do informacji dodatkowej na dzień 31.12.2021r.

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

### Informacja o stanie zatrudnienia ( osoby )

Lp.	Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby)	Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby)
1.	Pracownicy ogółem	49	48

### Informacja o wypłaconych świadczeniach pracowniczych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Świadczenia pracownicze*	24 746,01

\*odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe

**GŁÓWNY KSIĘGOWY URZĘDU**

*Helena Kołodziej*  
**Helena Kołodziej**

Pieczęćka i podpis gł.księgowego

**20-03-2022**

data