
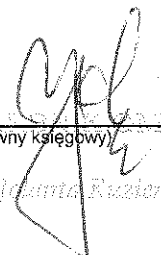


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Urząd Gminy w Lubszy ul. Brzeska 16 49-313 Lubsza	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: LUBSZA
Numer identyfikacyjny REGON 000543781		C4ECBF41F03B0DCD 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	3 518 717,20
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

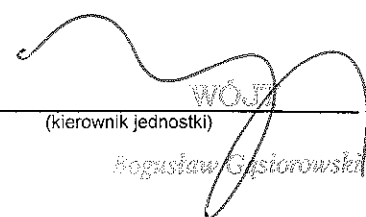
Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej



(główny księgowy)
mgr Joanna Ruzińska

2019.04.24

rok mies. dzień

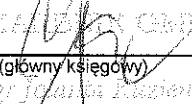


(kierownik jednostki)
Bogusław Ciesiorowski

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


SJA ZEST OMIY
(główny księgowy)
mgr Jolanta Kucionka

2019.04.24
rok mies. dzień


WÓJ
(kierownik jednostki)

Bogusław Gąsiorowski

Infomacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINY W LUBSZY
1.2	siedzibę jednostki Lubsza
1.3	adres jednostki ul. Brzeska 16, 49-313 Lubsza
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8411Z Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości: 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej. b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Środki Trwałe amortyzowane są za pomocą stawek określonych w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2016r.Poz.1888 z późn.zm.) jednorazowo za okres całego roku. 4. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1.000,00 zł. do 10.000,00 zł. odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej okres umorzenia wynosi umorzenia wynosi 24 miesiące, a naliczane jest jednorazowo za okres całego roku. 5. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem , zakup energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym. 6. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotne wpływy na sytuację finansowa oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca w którym został dokonany wydatek 7. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący: a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu, według osób odpowiedzialnych materialnie za powierzone mienie, b) materiałów przekazanych bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze, opał oraz paliwo w transporcie odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktury pod datą ich zakupu.
5	inne informacje nie dotyczy
II	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
	tabela

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przemie-szczenie		zbycie	likwi-dacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wart. niemater.	62 662,71	0,00	7 016,89	0,00	7 016,89	0,00	0,00	0,00	0,00	69 679,60	62 662,71	0,00	0,00	7 016,89	7 016,89	0,00	69 679,60	0,00	0,00
2.	środki trwałe	58 222 035,07	0,00	4 884 813,81	0,00	4 884 813,81	203 494,71	15 548,00	1 365,30	220 408,01	62 886 440,87	38 052 009,51	0,00	1 085 585,15	223 579,95	1 309 165,10	74 236,75	39 286 937,86	20 170 025,56	23 599 503,01
1)	grunty	2 494 995,58	0,00	27 936,30	0,00	27 936,30	22 830,17	0,00	0,00	22 830,17	2 500 101,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 494 995,58	2 500 101,71
2)	budynki i lokale	24 522 724,61	0,00	689 338,63	0,00	689 338,63	180 664,54	0,00	0,00	180 664,54	25 031 398,70	13 508 465,73	0,00	529 701,32	0,00	529 701,32	58 688,75	13 979 478,30	11 014 258,88	11 051 920,40
3)	obiekty inżynierii lądowej	27 816 777,43	0,00	3 985 207,56	0,00	3 985 207,56	0,00	15 548,00	0,00	15 548,00	31 786 436,99	21 646 842,12	0,00	501 157,02	119 816,16	620 973,18	15 548,00	22 252 267,30	6 169 935,31	9 534 169,69
4)	kołty	360 903,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 903,22	185 903,68	0,00	23 976,14	0,00	23 976,14	0,00	209 879,82	174 999,54	151 023,40
5)	maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	123 775,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 775,72	123 460,98	0,00	314,74	0,00	314,74	0,00	123 775,72	314,74	0,00
6)	maszyny, urządzenia specjalistyczne	29 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 900,00	3 297,01	0,00	4 186,00	0,00	4 186,00	0,00	7 483,01	26 602,99	22 416,99
7)	urządzenia techniczne	392 051,29	0,00	11 567,53	0,00	11 567,53	0,00	0,00	0,00	0,00	403 618,82	162 819,70	0,00	12 767,93	0,00	12 767,93	0,00	175 587,63	229 231,59	228 031,19
8)	środki transportu	1 232 835,18	0,00	67 000,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 299 835,18	1 185 015,16	0,00	10 161,63	0,00	10 161,63	0,00	1 195 176,79	47 820,02	104 658,39
9)	narzędzia, przyrządy i wyposażenie	1 248 072,04	0,00	103 763,79	0,00	103 763,79	0,00	0,00	1 365,30	1 365,30	1 350 470,53	1 236 205,13	0,00	3 320,37	103 763,79	107 084,16	0,00	1 343 289,29	11 866,91	7 181,24
Razem		58 284 697,78	0,00	4 891 830,70	0,00	4 891 830,70	203 494,71	15 548,00	1 365,30	220 408,01	62 956 120,47	38 114 672,22	0,00	1 085 585,15	230 596,84	1 316 181,99	74 236,75	39 356 617,46	20 170 025,56	23 599 503,01

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury
	Nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla
	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów
	65.436,34 zł.


Lp	Grupa według KŚT	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	8	65 436,34	0,00	0,00	65 436,34

1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów
	100857 udziałów o łącznej wartości 10.085.700,00 zł.
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	tabela

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	podatki	1 157 113,90	929,45	74 989,00	41 465,14	1 041 589,21
2	opłata za odpady	72 129,73	15 676,97	0,00	12 556,86	75 249,84
3	pozostałe	2 275 119,41	126 758,74	0,00	0,00	2 401 878,15

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	605.884,43 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagr.jubil. – 53.280,00zł. ekwiw.za urlop - 41.593,28 zł. Nagrody - 140.080,00zł.
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	7.935.104,04 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i
	brak


 Sylwia Kuczyńska


 Bogusław Cęstowski