

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat:  <b>Gmina Lubicz ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz</b>
<b>Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz</b>		
Numer identyfikacyjny REGON <b>000537088</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

## Wstęp

### podstawowy przedmiot działalności

Urząd Gminy jest jednostką budżetową. Stanowi aparat pomocniczy Wójta, Rady Gminy i jej Komisji oraz innych organów funkcjonujących w strukturze Gminy.

Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie:

- 1) zadań własnych obligatoryjnych i fakultatywnych,
- 2) zadań zleconych,
- 3) zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej (zadań powierzonych),
- 4) zadań realizowanych na podstawie porozumienia z innymi jst.

Do zadań Urzędu należy zapewnienie pomocy organom Gminy w wykonywaniu ich zadań i kompetencji. W szczególności do zadań Urzędu należy:

- 1) przygotowywanie materiałów niezbędnych do podejmowania uchwał, wydawania decyzji, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz podejmowania innych czynności prawnych przez organy Gminy,
- 2) wykonywanie - na podstawie udzielonych upoważnień czynności faktycznych wchodzących w zakres zadań Gminy,
- 3) zapewnienie organom Gminy możliwości przyjmowania, rozpatrywania oraz załatwiania skarg i wniosków,
- 4) przygotowywania uchwalenia i wykonywania budżetu Gminy oraz innych aktów organów Gminy,
- 5) realizacja uchwał organów Gminy oraz realizacja innych obowiązków i uprawnień wynikających z przepisów prawa,
- 6) zapewnienie warunków organizacyjnych do odbywania sesji Rady, posiedzeń jej Komisji oraz innych organów funkcjonujących w strukturze Gminy,
- 7) prowadzenie zbioru przepisów gminnych, dostępnego do powszechnego wglądu w siedzibie Urzędu,
- 8) wykonywanie prac kancelaryjnych,
- 9) realizacja obowiązków i uprawnień służących Urzędowi jako pracodawcy - zgodnie z przepisami prawa pracy.

### omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 0050.2.23.2017 Wójta Gminy Lubicz z dnia 29 grudnia 2017r., zawierającą:

- a) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- b) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c) dokumenty księgowe, kontrola dokumentów w zakresie operacji gospodarczych i finansowych,
- d) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym założowy plan kont, wykaz ksiąg rachunkowych, w sposób zgodny z obowiązującą ustawą o rachunkowości.

Metody wyceny wybrano spośród możliwych do stosowania metod dopuszczonych Ustawą o rachunkowości z dn.29.09.1994 r (t.j. Dz.U.z 2019 r. poz.351 ) oraz przepisami szczególnymi wydanymi na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane w formie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Ujawnione w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej (rynkowej) podlegają umarzaniu na koniec każdego roku, drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o minimalne okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych, określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

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 umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej (rynkowej) ustalonej wewnętrznie w jednostce jako szacunek oparty na analizie cen rynkowych lub w oparciu o zleconą wycenę,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku nieokreślenia jej w decyzji, według wartości godziwej (rynkowej) ustalonej wewnętrznie w jednostce jako szacunek oparty na analizie cen rynkowych lub w oparciu o zleconą wycenę,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- w przypadku przesunięcia środka pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Lubicz – w wartości początkowej brutto i

dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje i umarzane (z wyjątkiem gruntów) stopniowo - na koniec każdego roku według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków, ustaloną w sposób wyżej podany, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza 10 000 zł.

Przebudowę, modernizację itp., które nie spowodowały wzrostu wartości użytkowej obiektu w porównaniu do posiadanej przez niego w momencie oddania go do używania, uważa się za remont i to także wtedy, gdy remont polega na wymianie na bardziej nowoczesne części składowe obiektu.

Nabyte od Skarbu Państwa lub innych jednostek samorządu terytorialnego prawo wieczystego użytkowania gruntu, wprowadza się do ewidencji środków trwałych. W ewidencji analitycznej zalicza się je nie do kategorii „grunty”, lecz do odrębnej kategorii „wieczyste użytkowanie gruntu”.

Wartość początkową wieczystego użytkowania gruntu ustala się według ceny nabycia, którą oblicza się na podstawie faktury przekazania prawa wieczystego użytkowania (od 15% do 25% wartości gruntu) bez podlegającego odliczeniu podatku VAT, ale zwiększoną o opłaty notarialne, sądowe i cywilnoprawne związane z nabyciem tego prawa.

3. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

- książki, odzież i umundurowanie, meble i dywany- bez względu na wartość początkową,
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, nie niższej jednak niż 30% tej wartości.

Pozostałe środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1 050 zł. Jako niskocenne ujmowane są bezpośrednio w koszty.

4. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z odsetkami, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących należności wątpliwe.

Odpis aktualizujący należności ustala się indywidualnie dla poszczególnych należności i kontrahentów na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych kontrahentów, która powinna uwzględniać przyczyny zwłoki, ewentualne problemy finansowe dłużnika, dotychczasową i obecną współpracę, posiadane zabezpieczenie.

W przypadku należności masowych - z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, odpis aktualizujący należności ustala się przez wiekowanie zaległości (powyżej 50 zł). Odpis uzależniony jest od okresu zalegania z płatnościami.

Nie stosuje się zasady wiekowania do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych, kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej - odpis w wysokości 100%.

Nie podlegają odpisowi aktualizującemu należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym.

5. Jednostka ujmuje i rozlicza koszty na kontach zespołu 4 (koszty wg rodzajów). Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym.

inne informacje

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji

-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji

-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2019-03-29

---

Główny księgowy

---

rok, miesiąc, dzień

---

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)					Załącznik nr 1.1.			
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz											
Numer identyfikacyjny REGON 000537088											
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	141 833,88	0,00	1 144,61	0,00	1 144,61	0,00	0,00	0,00	0,00	142 978,49
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	7 000,00	0,00	27 474,00	0,00	27 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 474,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	148 833,88	0,00	28 618,61	0,00	28 618,61	0,00	0,00	0,00	0,00	177 452,49
1.1.	Grunty	41 361 867,76	0,00	7 613 995,99	287 549,08	7 901 545,07	268 828,44	2 932 392,98	0,00	3 201 221,42	46 062 191,41
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	6 185 778,70	0,00	6 185 778,70	0,00	2 513 635,00	0,00	2 513 635,00	3 672 143,70
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 199 652,40	0,00	0,00	605 913,33	605 913,33	0,00	0,00	0,00	0,00	25 805 565,73
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 701 770,20	0,00	0,00	216 607,23	216 607,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1 918 377,43
1.4.	Środki transportu	79 983,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 983,00
1.5.	Inne środki trwałe	117 972,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 400,10	0,00	9 400,10	108 572,72
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	68 461 246,18	0,00	7 613 995,99	1 110 069,64	8 724 065,63	268 828,44	2 941 793,08	0,00	3 210 621,52	73 974 690,29

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	141 833,88	0,00	1 144,61	0,00	1 144,61	0,00	0,00	0,00	0,00	142 978,49	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	27 474,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>148 833,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1 144,61</b>	<b>0,00</b>	<b>1 144,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>149 978,49</b>	<b>0,00</b>	<b>27 474,00</b>
1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 361 867,76	46 062 191,41
1.1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 672 143,70
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 064 695,53	0,00	1 062 761,10	0,00	1 062 761,10	0,00	0,00	0,00	0,00	14 127 456,63	12 134 956,87	11 678 109,10
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 625 902,38	0,00	20 437,00	0,00	20 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 646 339,38	75 867,82	272 038,05
1.4.	Środki transportu	79 983,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 983,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	71 198,52	0,00	18 133,25	0,00	18 133,25	0,00	9 400,10	0,00	9 400,10	79 931,67	46 774,30	28 641,05
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>14 841 779,43</b>	<b>0,00</b>	<b>1 101 331,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1 101 331,35</b>	<b>0,00</b>	<b>9 400,10</b>	<b>0,00</b>	<b>9 400,10</b>	<b>15 933 710,68</b>	<b>53 619 466,75</b>	<b>58 040 979,61</b>

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			
Numer identyfikacyjny REGON  000537088			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00

\* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam  
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych			Załącznik nr 1.3.	
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz							
Numer identyfikacyjny REGON 000537088			sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	7 326 500,00	370 000,00	0,00	0,00	370 000,00	6 956 500,00
	Razem	7 326 500,00	370 000,00	0,00	0,00	370 000,00	6 956 500,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		Załącznik nr 1.4.		
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz						
Numer identyfikacyjny REGON 000537088		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście	powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (m²):						0,00
Razem (zł):						0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.		
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz					
Numer identyfikacyjny REGON 000537088					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	83 690,11	0,00	0,00	83 690,11
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	81 300,81	0,00	0,00	81 300,81
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	15 179,69	0,00	0,00	15 179,69
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	180 170,61	0,00	0,00	180 170,61

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz								
Numer identyfikacyjny REGON 000537088			sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	
I	Akcje							
II	Udziały	13 913,00	6 956 500,00	600,00	300 000,00	14 513,00	7 256 500,00	
1	udziały w spółce komunalnej "Lubickie Wodociągi" sp. z o.o.	13 913,00	6 956 500,00	600,00	300 000,00	14 513,00	7 256 500,00	
III	Dłużne papiery wartościowe							
	Razem	13 913,00	6 956 500,00	600,00	300 000,00	14 513,00	7 256 500,00	

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.	
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz						
Numer identyfikacyjny REGON 000537088						
			sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	podatki i opłaty lokalne	190 637,06	8 189,70	-7 935,00	-416,00	190 475,76
2	opłata adiacencka	4 786,33	208,64	0,00	0,00	4 994,97
3	czynsz dzierżawny	1 148,70	41,03	-128,07	-35,65	1 026,01
4	użytkowanie wieczyste	39 691,00	12 252,20	-3 516,54	-3 419,05	45 007,61
5	gospodarka odpadami	102 488,94	281 201,58	-12 281,98	-215 066,87	156 341,67
6	kary za usunięcie drzew	68 837,58	3 058,09	0,00	0,00	71 895,67
7	koszty procesu i bezumowne korzystanie z nieruchomości	7 885,91	2 348,71	-3 035,24	0,00	7 199,38
8	kara umowna	0,00	1 378,45	0,00	0,00	1 378,45
	Ogółem:	415 475,52	308 678,40	-26 896,83	-218 937,57	478 319,52

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz						
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
000537088						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

2019-03-29

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			
Numer identyfikacyjny REGON  000537088			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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	Załącznik nr 1.10.		
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz					
Numer identyfikacyjny REGON  000537088					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz										
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.							
000537088										
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego				
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

\* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			
Numer identyfikacyjny REGON  000537088			
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			
Numer identyfikacyjny REGON  000537088			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

\* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

<b>Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)</b>			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	dopłaty zwrotne wniesione do Spółki z o.o. "Lubickie Wodociągi"	1 083 400,00	1 083 400,00
	<b>Razem:</b>	<b>1 083 400,00</b>	<b>1 083 400,00</b>

\* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

\*\*w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			
Numer identyfikacyjny REGON  000537088			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	119 653,12	528 909,89
1.	gwarancje bankowe	0,00	325 760,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	119 653,12	203 149,89
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
	Razem:	119 653,12	528 909,89

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			
Numer identyfikacyjny REGON  000537088			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 804 189,61	
2.	Nagrody jubileuszowe	83 535,33	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	66 347,22	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	167 710,00	
	Ogółem	4 121 782,16	

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz		
Numer identyfikacyjny REGON 000537088	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

Dot.załącznika 1.3. Wartość końcową aktywów ( długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi) - stan na koniec roku obrotowego (kol.8) należy zwiększyć o 300 000,00 zł w związku z wniesieniem w 2018 roku wkładów pieniężnych na podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z o.o. "Lubickie Wodociągi" (tabela nie zawiera kolumny "zwiększenia aktywów w roku obrotowym").
--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz						
Numer identyfikacyjny REGON						
000537088						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz					
Numer identyfikacyjny REGON  000537088					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	11 257 496,29	0,00	0,00	
2	w tym zrealizowane we własnym zakresie	0,00	0,00	0,00	
	Ogółem:	11 257 496,29	0,00	0,00	

2019-03-29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz			
Numer identyfikacyjny REGON  000537088			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz		
Numer identyfikacyjny REGON  000537088		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		
1	2	3
Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>	<b>Załącznik nr 2.5.</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>000537088</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

Na dzień 31.12.2018r. na rachunku rozliczeniowym VAT nie wystąpiły środki pieniężne.
--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Urząd Gminy w Lubiczu ul. Toruńska 21 87-162 Lubicz		
Numer identyfikacyjny REGON 000537088	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje