


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA LUBASZ ul.B.Chrobrego 37 64-720 LUBASZ Numer identyfikacyjny REGON 570791106	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego F7BC6126D93B22F3 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	51 163 734,48	61 810 000,90	A Fundusz	51 792 678,23	62 562 566,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 523,81	630,96	A.I Fundusz jednostki	49 685 320,61	55 645 742,39
A.II Rzeczowe aktywa trwale	46 771 287,67	57 282 730,94	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 107 357,62	6 916 824,56
A.II.1 Środki trwale	44 744 265,35	56 052 971,16	A.II.1 Zysk netto (+)	22 848 015,97	29 506 911,02
A.II.1.1 Grunty	5 116 154,02	5 174 450,62	A.II.2 Strata netto (-)	-20 740 658,35	-22 590 086,46
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	10 035,60	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 141 334,05	49 082 339,90	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	371 057,64	1 600 637,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	9 740,60	5 976,90	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	105 979,04	189 565,91	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 939 179,37	3 058 734,97
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	2 027 022,32	1 229 759,78	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 939 179,37	3 058 734,97
A.III Należności długoterminowe	97 923,00	84 639,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	272 681,85	340 671,32
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 292 000,00	4 442 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	77 279,00	90 264,22
A.IV.1 Akcje i udziały	4 292 000,00	4 442 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	413 555,31	467 274,25
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	682 803,64	764 880,64

Renata Faferek
(główny księgowy)

2019-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Filoda
(kierownik jednostki)

BeSTia

F7BC6126D93B22F3

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	127 964,57	104 128,25
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	294 429,00	154 650,32
B Aktywa obrotowe	3 568 123,12	3 811 301,02	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	94 518,99	110 076,06	D.II.8 Fundusze specjalne	1 070 466,00	1 136 865,97
B.I.1 Materiały	94 518,99	110 076,06	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 070 466,00	1 136 865,97
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 753 412,01	3 097 418,11			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	57 629,00	4 243,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 695 783,01	3 093 175,11			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	720 192,12	603 806,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	720 192,12	603 806,85			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Renata Faferek
(główny księgowy)

2019-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Filoda
(kierownik jednostki)

BeSTia

F7BC6126D93B22F3

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	54 731 857,60	65 621 301,92	Suma pasywów	54 731 857,60	65 621 301,92

Renata Fąferek
(główny księgowy)

2019-01-29
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Filoda
(kierownik jednostki)

BeSTia

F7BC6126D93B22F3


Wyjaśnienia do bilansu

Renata Fąferek
(główny księgowy)

2019-01-29
(rok, miesiąc, dzień)
F7BC6126D93B22F3

Marcin Filoda
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA LUBASZ ul.B.Chrobrego 37 64-720 LUBASZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
570791106			C5C1D972284C2CC0	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		32 515 294,38	39 328 961,04
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		9 167,69	7 981,08
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		32 506 126,69	39 320 979,96
B.	Koszty działalności operacyjnej		31 194 229,27	33 125 528,41
B.I.	Amortyzacja		1 893 497,33	2 330 249,64
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 832 448,43	1 813 690,74
B.III.	Usługi obce		4 289 420,85	4 659 904,71
B.IV.	Podatki i opłaty		87 153,33	59 836,91
B.V.	Wynagrodzenia		9 977 616,81	10 921 879,93
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 778 438,26	2 846 520,05
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 043 370,68	1 122 962,54
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 286 172,89	9 363 628,29
B.X.	Pozostałe obciążenia		6 110,69	6 855,60
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 321 065,11	6 203 432,63
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 121 967,48	1 124 684,58
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		71 037,69	68 753,87
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 050 929,79	1 055 930,71
E.	Pozostałe koszty operacyjne		50 810,86	6 384,34

Renata Fąferek
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Marcin Filoda
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	50 810,86	6 384,34
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 392 221,73	7 321 732,87
G.	Przychody finansowe	56 352,11	136 219,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	56 352,11	136 219,53
G.III.	Inne	0,00	- 0,00
H.	Koszty finansowe	341 216,22	541 127,84
H.I.	Odsetki	341 216,22	541 127,84
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 107 357,62	6 916 824,56
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 107 357,62	6 916 824,56

Renata Faferek
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień


Marcin Filoda
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Renata Faferek
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Marcin Filoda
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA LUBASZ ul.B.Chrobrego 37 64-720 LUBASZ		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 570791106			Wysłać bez pisma przewodniego 5D18AA6F38F2260A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		42 107 772,38	48 166 058,74
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		68 544 817,34	83 406 961,85
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		20 605 934,44	22 848 015,97
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		38 780 296,93	46 144 397,30
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		7 098 145,96	12 754 816,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		1 587 288,67	1 616 548,24
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		473 151,34	43 184,34
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		63 063 439,00	75 927 278,20
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		18 753 190,20	19 221 396,48
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		33 412 336,49	40 276 251,53
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		9 331 022,60	14 859 870,35
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		1 546 154,45	1 568 775,44
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		20 735,26	984,40
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		49 685 320,61	55 645 742,39

Renata Fąferek
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Marcin Filoda
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 107 357,62	6 916 824,56
III.1.	zysk netto (+)	22 848 015,97	29 506 911,02
III.2.	strata netto (-)	-20 740 658,35	-22 590 086,46
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	51 792 678,23	62 562 566,95

Renata Fąferek
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień


Marcin Filoda
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Renata Faferek
główny księgowy

2019-01-29
rok, miesiąc, dzień

Marcin Filoda
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA LUBASZ ul.B.Chrobrego 37 64-720 LUBASZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 570791106		06ADFEBB60691BA3 

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)	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.12.	łącznie 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

Renata Fąferek

(główny księgowy)

30.01.2019

rok mies. dzień

Marcin Filoda

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Fąferek
(główny księgowy)

30.01.2019
rok mies. dzień

Marcin Filoda
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Gmina Lubasz Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz
Numer identyfikacyjny REGON 570791106	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

Wstęp

Informacja sporządzona w oparciu o 8 jednostek budżetowych gminy Lubasz. Dokonano wzajemnych wyłączeń między jednostkami.

podstawowy przedmiot działalności

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej wynikających z art.7 ustawy o samorządzie gminnym

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Ustala się następujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

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

- a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
- d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w decyzji lub w umowie o przekazaniu,
- e) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.

2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

4. Inwentaryzacja nieruchomości powinna zapewnić porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości.

5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości 10.000,00 zł.

6. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany itd. oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 1 000 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł).

7. Ewidencji ilościowej (pozabilansowej) podlegają pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1.000,00 zł

8. W przypadku, gdy wartość składnika majątku jest niższa niż 10.000,00 zł, ale przewidywany okres jego użytkowania będzie dłuższy niż 1 rok, dopuszcza się możliwość ujęcia tego składnika jako środek trwały pod warunkiem finansowania go ze środków inwestycyjnych.

9. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową gminy, przyjmuje się w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Opłacane z góry: prenumeraty, usługi pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów i są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia.

10. Materiały: biurowe, opał, paliwa są odpisywane w koszty w momencie zakupu i stanowiące zapas na dzień 31 grudnia wycenia się według cen zakupu i koryguje konto kosztów w korespondencji z kontem zespołu 3.

11. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) i wartości niematerialne i prawne według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

12. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu) i amortyzuje w całości w momencie oddania do używania.

13. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.

14. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

15. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych nie może być krótszy niż 24 miesiące.

16. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.

17. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

18. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzewego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

19. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego(10.000,00zł) , wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności

Wycena należności i zobowiązań:

20. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.

21. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Do należności wątpliwych w Urzędzie Gminy zalicza się:

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- należności pomiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
- należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 1 miesiąca - bez odpisu aktualizującego;
- 2) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 30% należności;
- 3) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- 4) powyżej 6 miesięcy do roku - odpis aktualizujący w wysokości 75% należności;
- 5) powyżej roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego.

Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

Pozostałe aktywa i pasywa:

22. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

23. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

24. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

25. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.

26. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

27. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

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 wieczystość 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

2018-12-31

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.				
Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz											
Numer identyfikacyjny REGON 570791106			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 (nabyć)	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	161 812,89	0,00	9 391,98	0,00	9 391,98	0,00	3 719,53	0,00	3 719,53	167 485,34
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	161 812,89	0,00	9 391,98	0,00	9 391,98	0,00	3 719,53	0,00	3 719,53	167 485,34
1.1.	Grunty	5 116 154,02	0,00	58 376,80	0,00	58 376,80	80,20	0,00	0,00	80,20	5 174 450,62
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 116 154,02	0,00	58 376,80	0,00	58 376,80	80,20	0,00	0,00	80,20	5 174 450,62
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 386 785,51	0,00	12 587 556,23	0,00	12 587 556,23	0,00	3 975,84	545 763,43	549 739,27	67 424 602,47
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	734 446,50	0,00	2 345 196,66	0,00	2 345 196,66	11 519,00	0,00	925 149,80	936 668,80	2 142 974,36
1.4.	Środki transportu	331 557,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 557,98
1.5.	Inne środki trwałe	152 176,15	0,00	220 868,68	0,00	220 868,68	0,00	4 922,00	102 954,60	107 876,60	265 160,23
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	61 721 120,16	0,00	15 211 998,37	0,00	15 211 998,37	11 599,20	8 897,84	1 573 867,83	1 594 364,87	75 338 753,66

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Lp.	Nazwa grupy 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	159 289,08	0,00	11 284,83	0,00	11 284,83	0,00	3 719,53	0,00	3 719,53	166 054,38	2 523,81	630,95
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	159 289,08	0,00	11 284,83	0,00	11 284,83	0,00	3 719,53	0,00	3 719,53	166 054,38	2 523,81	630,95
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 116 154,02	5 174 450,62
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 116 154,02	5 174 450,62
1.2.	Budynki, lokale i obiekty (inżynierii lądowej i wodnej)	16 245 451,46	0,00	2 100 783,61	5 172,59	2 105 956,20	0,00	3 972,50	5 172,59	9 145,09	10 342 262,57	39 141 334,05	49 082 339,90
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	363 388,86	0,00	190 466,67	0,00	190 466,67	11 519,00	0,00	0,00	11 519,00	542 336,53	371 057,64	1 800 637,83
1.4.	Środki transportu	321 817,30	0,00	3 763,70	0,00	3 763,70	0,00	0,00	0,00	0,00	325 581,08	9 740,60	5 976,90
1.5.	Inne środki trwałe	46 197,11	0,00	33 342,81	0,00	33 342,81	0,00	3 937,60	0,00	3 937,60	75 602,32	105 979,04	189 565,91
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	16 976 854,81	0,00	2 328 356,79	5 172,59	2 333 529,38	11 519,00	7 910,10	5 172,59	24 601,69	19 285 782,50	44 744 265,35	56 052 071,16

2018-12-31

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.
Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz			
Numer identyfikacyjny REGON 570791106			
		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*	50 407 359,20	
1.	Grunty	5 174 450,62	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 459 568,18	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	723 493,89	
4.	Środki transportu	5 976,90	
5.	Inne środki trwałe	43 869,61	

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

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 570791106		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	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
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczegółowości jak w bilansie):						

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto			Załącznik nr 1.4.	
Numer identyfikacyjny REGON 570791106		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	powierzchnia (m ²)	182 364,00	0,00	0,00	182 364,00
		Wartość (zł)	10 035,60	0,00	0,00	10 035,60
2		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
					Razem (m ²):	182 364,00
					Razem (zł):	10 035,60

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.

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Numer identyfikacyjny REGON 570791106		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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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**

2018-12-31

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.	
Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.					
Numer identyfikacyjny REGON 570791106							
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)
I	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	403,00	403,00	0,00	0,00	403,00	403,00
1	BWR Real Bank S.A. Kraków	403,00	403,00	0,00	0,00	403,00	403,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udziały	8 584,00	4 292 000,00	300,00	150 000,00	8 884,00	4 442 000,00
1	Gminny Zakład Komunalny sp.z o. o. w Lubasz	8 584,00	4 292 000,00	300,00	150 000,00	8 884,00	4 442 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	8 987,00	4 292 403,00	300,00	150 000,00	9 287,00	4 442 403,00

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz						
Numer identyfikacyjny REGON 570791106		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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Numer identyfikacyjny REGON						
570791106						
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	Rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		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"

2018-12-31

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.
Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
570791106			
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
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	1 988 139,00	600 000,00
1.1.	z tytułu kredytów	193 000,00	600 000,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	1 795 139,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	14 857 842,28	22 086 364,30
2.1.	z tytułu kredytów	12 041 675,00	19 411 822,02
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	2 816 167,28	2 674 542,28
	Razem:	16 845 981,28	22 686 364,30

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		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.
Numer identyfikacyjny REGON 570791106		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

2018-12-31

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.			
Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz									
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.							
570791106									
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.	wakale	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

2018-12-31

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.
<p style="text-align: center;">Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz</p>			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
570791106			
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

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		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.
Numer identyfikacyjny REGON 570791106			
		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 (polis)	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

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
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
	Razem:	0,00	0,00

* 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

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
570791106			
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:	2 676 741,48	602 244,21
1.	gwarancje bankowe	164 933,11	164 933,11
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	2 511 808,37	437 311,10
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
1.		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

2018-12-31

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.
<p style="text-align: center;">Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz</p>			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
570791106			
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	-	10 241 659,26
2.	Nagrody jubileuszowe		159 269,38
3.	Odprawy emerytalne i rentowe		54 560,94
4.	Świadczenia urlopowe		140 453,81
5.	Inne świadczenia pracownicze		348 601,92
	Ogółem		10 944 545,31

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer Identyfikacyjny REGON 570791106	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Numer identyfikacyjny REGON 570791106						
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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2018-12-31

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.
Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz				
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		
570791106				
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
I	2	3	4	5
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	1 229 759,78	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	1 229 759,78	0,00	0,00

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
570791106			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	odszkodowania	11 293,67	59 529,90
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00
	Razem:	11 293,67	59 529,90

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	wartość strat	11 293,67	43 969,13
	Razem:	11 293,67	43 969,13

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 570791106		
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

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer Identyfikacyjny REGON 570791106		

inne informacje

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubasz ul. Bolesława Chrobrego 37 64-720 Lubasz	Dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 570791106		

inne informacje

2018-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki