

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubomierz Pl. Wolności 1 59-623 LUBOMIERZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 230821658		CEEA5CEFE7D461CC 

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)	4 695 079,77
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

ELŻBIETA JAŚKIEWICZ

(główny księgowy)

29.04.2019

rok mies. dzień

Marek Chrabąszcz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

ELŻBIETA JAŚKIEWICZ

(główny księgowy)

29.04.2019

rok mies. dzień

Marek Chrabąszcz

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Lubomierz
1.2	siedzibę jednostki
	Ratusz Urzędu Gminy i Miasta w Lubomierzu
1.3	adres jednostki
	Plac Wolności 1 59-623 Lubomierz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wszystkich jednostek podległych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
5.	inne informacje
	brak
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- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
	W załączeniu Tabela 1- Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych oraz środków trwałych, Tabela 2- zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	W załączeniu Tabela nr 4- Grunty użytkowanie wieczystość
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	W załączeniu Tabela 6
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)
	W załączeniu Tabela 7 Informacje o odpisach aktualizujących należności
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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

	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych w 2018 r.: 145 961,15 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	W załączeniu Tabela 15-Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2018 r.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody występujące incydentalnie, w tym: 1. losowe - zaliczenie - odszkodowanie - 2017r. 0,00, 2018 r. 3.000,00 2. darowizny pieniężne - 2017r. 500,00, 2018 r. 8.8520,00 3. darowizny rzeczowy majątek trwały 2017 r. 508,20, 2018 r. 57.101,31 4. nadwyżki inwentaryzacyjne- 2017 r. 0,00, 2018 r. 7.032,69 Koszty występujące incydentalnie, w tym: 1. losowe - zaliczenie - wartość strat- 2017 r. 0,00, 2018 r. 9.794,06
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 budżetowych
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lubomierz

Elżbieta Jaskiewicz

(główny księgowy)

30.04.2018 r.

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz

Marek Chrabaszcz

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych oraz środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec okresu
			nabyć	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	28 109,74	471 550,96	0,00	0,00	471 550,96	0,00	0,00	0,00	0,00	499 660,70
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	43 347 731,70	1 755 276,51	85 436,38	0,00	1 840 712,89	525 791,39	69 877,72	5 199,00	600 868,11	44 587 576,48
2.1	Grunty (gr. 0 kśt)	1 240 386,10	30 718,30	0,00	0,00	30 718,30	2 688,13	0,00	0,00	2 688,13	1 268 416,27
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	49 292,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 292,82
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kśt)	37 611 697,72	1 384 615,00	10 500,00	0,00	1 395 115,00	470 765,54	0,00	0,00	470 765,54	38 536 047,18
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 kśt)	1 785 624,95	83 607,97	10 800,63	0,00	94 408,60	7 221,22	0,00	0,00	7 221,22	1 872 812,33
2.4	Środki transportu (gr. 7 kśt)	1 380 604,03	62 160,24	0,00	0,00	62 160,24	45 116,50	0,00	0,00	45 116,50	1 397 647,77
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 kśt)	1 280 126,08	194 175,00	64 135,75	0,00	258 310,75	0,00	69 877,72	5 199,00	75 076,72	1 463 360,11

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lubomierz
M. Jaskiewicz
Elżbieta Jaskiewicz

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz
Marek Chrabąszcz

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem	zbyte składniki	zlikwidowane składniki	inne	razem	
1.	Wartości niematerialne i prawne	143 582,64	201 553,66	0,00	0,00	201 553,66	0,00	0,00	0,00	0,00	344 457,34
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	23 236 097,71	1 342 020,13	0,00	0,00	1 342 020,13	513 014,54	69 877,72	5 199,00	588 091,26	23 990 026,58
2.1	Grunty (gr. 0 kśt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kśt)	19 428 913,00	958 763,22	0,00	0,00	958 763,22	460 676,82	0,00	0,00	460 676,82	19 926 999,40
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6kśt)	1 272 945,01	135 422,70	0,00	0,00	135 422,70	7 221,22	0,00	0,00	7 221,22	1 401 146,49
2.4	Środki transportu (gr. 7 kśt)	1 298 673,19	27 032,46	0,00	0,00	27 032,46	45 116,50	0,00	0,00	45 116,50	1 280 589,15
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 kśt)	1 235 566,51	220 801,75	0,00	0,00	220 801,75	0,00	69 877,72	5 199,00	75 076,72	1 381 291,54

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz
Marek Chrabąszcz

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lubomierz
Elżbieta Jaskiewicz

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

J A N U A R I U S
 Gmina i Miasto Lubomierz
Michał Jaszkiewicz

BURMISTRZ
 Gminy i Miasta Lubomierz
Marek Chrabąszcz

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto przez Gminę

L.p.	Treść	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Lokalizacja i numer działki	Lubomierz II działka nr 12			
	Powierzchnia (m 2)	20 234,00			
	Wartość (zł)	42 547,04			42 547,04
2.	Lokalizacja i numer działki	Oleszna Podgórska dz. nr 246			
	Powierzchnia (m 2)	53 200,00			
	Wartość (zł)	65 204,60			65 204,60
3.	Lokalizacja i numer działki	Plawna działka nr 1249			
	Powierzchnia (m 2)	900,00			
	Wartość (zł)	633,91			633,91
4.	Lokalizacja i numer działki	Plawna działka nr 1351/1			
	Powierzchnia (m 2)	2 059,00			
	Wartość (zł)	73,56			73,56
5.	Lokalizacja i numer działki	Plawna działka nr 1351/2			
	Powierzchnia (m 2)	2 069,00			
	Wartość (zł)	1 457,29			1 457,29
6.	Lokalizacja i numer działki	Plawna działka nr 259			
	Powierzchnia (m 2)	1 700,00			
	Wartość (zł)	1 197,39			1 197,39
7.	Lokalizacja i numer działki	Plawna działka nr 369			
	Powierzchnia (m 2)	400,00			
	Wartość (zł)	281,74			281,74
8.	Lokalizacja i numer działki	Plawna działka nr 518			
	Powierzchnia (m 2)	1 300,00			
	Wartość (zł)	915,65			915,65
9.	Lokalizacja i numer działki	Plawna działka nr 60			
	Powierzchnia (m 2)	3 200,00			
	Wartość (zł)	2 253,91			2 253,91
	RAZEM:				
	Powierzchnia (m 2)	85 062,00			85 062,00
	Wartość (zł)	114 565,09			114 565,09

S K R O T I K
Gmina Miasta Lubomierz
Elżbieta Juszkiewicz

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz
Marek Chrabąszcz

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem				

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lubomierz
Elżbieta Jaśkiewicz

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz
Marek Chrabaszcz

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L. p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	431	9420	0	0	0	0	431	9420
1.1.	Akcje "LEN"	421	8420	0	0	0	0	421	8420
	Akcje Sudecka								
1.2.	Agencja promocji i turystyki SA	10	1000	0	0	0	0	10	1000
2.	Udziały	142	95050	0	1530	0	0	142	96580
	PS Energetyka								
	Odnawialna Sp. z o.o.	51	2550	0	1530	0	0	51	4080
2.1									
2.2	Ekopartner	1	2500	0	0	0	0	1	2500
2.3	Izery	90	90000	0	0	0	0	90	90000
	Dłużne papiery wartościowe								
3.									
	Inne papiery wartościowe								
4.									
	R a z e m	573	104470	0	1530	0	0	573	106000

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lubomierz
Elżbieta Jaśkiewicz

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz
Marek Wróblewski

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności krótkoterminowe- odpis aktualizujący wartość należności	4591182,62	103897,15	0	0	0	4695079,77
2.							
3.							
...							
...							
	Razem	4591182,62	103897,15	0	0	0	4695079,77

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lubomierz
Elżbieta Jasiewicz

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz
Marek Chrabąszcz

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
3.							
...							
...							
	Razem						

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz
Marek Chrabąszcz

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lubomierz
Elżbieta Jaśkiewicz

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	kwota zabezpieczenia
1.	Weksel			
2.	Hipoteka			
3.	Zastaw			
4.	Inne			
	Razem			

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lubomierz
Elżbieta Jaśkiewicz

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz
Marek Chrabąszcz

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
....				
	Razem			

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lubomierz
Elżbieta Juszkiewicz

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz
Marek Chrząbyszcz

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.			
2.			
...			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
..			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lubomierz
Elżbieta Jasiewicz

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz
Marek Głabaszcz

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
...			
...			
	Razem		

S K A R Ł O W I C E
Gminy i Miasta Lubomierz

Elżbieta Juszkiewicz

Elżbieta Juszkiewicz

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz

Marek Grabaszczyk

Marek Grabaszczyk

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
...							
	Razem						

SKARBNIK
Gminy i Miasta Lubomierz
Elżbieta Jaśkiewicz

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz
Marek Murabaszcz

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku				Koszt wytworzenia w bieżącym roku			
		Ogółem		w tym:		Ogółem		w tym:	
				odsetki	różnice kursowe			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe w budowie		3100688,4		0		2668109,5	0	0
2.									
...									
	Razem								

SKAŁDIN
Gminy i Miasta Lubomierz
Elżbieta Jaszkiewicz

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Lubomierz
Marek Chrząbyszcz