

ZARZĄDZENIE Nr 80/2019

Burmistrza Miasta Lubawka
z dnia 30 kwietnia 2019 roku

w sprawie: przedłożenia sprawozdań finansowych Gminy Lubawka za rok 2018

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych
(t.j.Dz.U.2017, poz.2077 ze zm.)

zarządzam co następuje:

§ 1

Przekazuje się Radzie Miejskiej w Lubawce sprawozdania finansowe Gminy Lubawka za rok 2018, na które składają się:

- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego- załącznik 1,
- bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego - załącznik 2,
- rachunek zysków i strat jednostki - załącznik 3,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki - załącznik 4.
- Informacja dodatkowa – załącznik 5

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

Ewa Kocemba

UZASADNIENIE:

Burmistrz Miasta Lubawka wypełniając zapisy art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2017, poz.2077 ze zm.) przedkłada niniejszym Zarządzeniem sprawozdania finansowe Gminy Lubawka organowi stanowiącemu czyli Radzie Miejskiej w Lubawce.

BURMISTRZ

Ewa Kocemba
Ewa Kocemba

Sporządził:

Monika Stanek-Gamon

Skarbnik Gminy

email: stanek-gamon.monika@lubawka.net.pl

tel. 516-318-362

(3 egz)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubawka Pl. Wolności 1 58-420 Lubawka Numer identyfikacyjny REGON 230821339	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina LUBAWKA sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 1818BDD770DF57C6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 674 755,15	5 054 439,19	I Zobowiązania	12 288 660,17	14 449 745,30
I.1 Środki pieniężne	3 674 755,15	5 054 439,19	I.1 Zobowiązania finansowe	12 222 414,00	14 341 113,58
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 646 325,98	4 947 343,15	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 979 614,00	2 410 800,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	28 429,17	107 096,04	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 242 800,00	11 930 313,58
II Należności i rozliczenia	338 004,45	221 679,56	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	66 246,17	108 631,72
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 827 178,57	-9 730 549,22
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 938 769,22	-663 239,03
II.2 Należności od budżetów	132 665,29	174 782,30	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	-2 698 639,22	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	205 339,16	46 897,26	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-663 239,03
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-240 130,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,20	-1,62
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	240 130,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 128 539,55	-9 067 308,57
			III Rozliczenia międzyokresowe	551 278,00	556 922,67
Suma aktywów	4 012 759,60	5 276 118,75	Suma pasywów	4 012 759,60	5 276 118,75

Z up. SKARBNIKA
INSPEKTOR
Marzena Łosiewicz

Marzena Łosiewicz
skarbnik

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

Burmistrz

Ewa Aleksandra Kocemba

zarząd

BeSTia

1818BDD770DF57C6

Bestia

1818BDD770DF57C6

rok, miesiąc, dzień

zarząd

skarbnik

2019-03-29

Ewa Aleksandra Kocemba

Z up. SKARBNIKA
INSPEKTOR
Marzena Łosiewicz

BURMISTRZ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubawka Pl. Wolności 1 58-420 Lubawka	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 230821339		Wysłać bez pisma przewodniego E3A17DDF282129F9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	91 859 003,37	97 761 706,79	A Fundusz	93 700 094,15	100 876 833,12
A.I Wartości niematerialne i prawne	18 459,83	80 621,21	A.I Fundusz jednostki	84 562 864,18	90 771 875,09
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	89 916 703,34	95 761 173,38	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 137 936,79	10 104 958,03
A.II.1 Środki trwałe	76 851 559,20	91 876 077,83	A.II.1 Zysk netto (+)	32 097 907,00	34 448 718,68
A.II.1.1 Grunty	24 113 338,19	24 093 914,59	A.II.2 Strata netto (-)	-22 959 970,21	-24 343 760,65
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 068 378,50	4 068 378,50	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-706,82	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 636 843,55	66 587 492,42	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	510 777,95	640 566,72	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	528 800,08	415 968,36	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	61 799,43	138 135,74	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 995 751,36	2 207 622,84
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 065 144,14	3 885 095,55	D.I Zobowiązania długoterminowe	95 074,85	97 607,56
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 900 676,51	2 110 015,28
A.III Należności długoterminowe	3 928,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 311 635,61	464 290,01
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 919 912,20	1 919 912,20	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	130 612,00	102 093,20
A.IV.1 Akcje i udziały	1 919 912,20	1 919 912,20	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	586 498,35	613 847,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	588 493,60	622 111,42

Z up. SKARBNIKA
INSPEKTOR
Łonek
Marzena Łosiewicz

Marzena Łosiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

E3A17DDF282129F9

BURMISTRZ

Ewa Kocemba
Ewa Aleksandra Kocemba
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	37 248,91	48 481,99
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	79 225,25	95 538,91
B Aktywa obrotowe	4 836 842,14	5 322 749,17	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 267,53	332,10
B.I Zapasy	65 568,59	41 880,65	D.II.8 Fundusze specjalne	165 695,26	163 319,69
B.I.1 Materiały	65 568,59	41 880,65	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	165 695,26	163 319,69
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	4 141 360,36	4 757 059,02			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	59 920,35	56 173,49			
B.II.2 Należności od budżetów	16 994,11	15 636,38			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 401,82	785,78			
B.II.4 Pozostałe należności	4 063 044,08	4 683 703,37			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	760,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	629 913,19	523 809,50			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	629 913,19	523 809,50			
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			

Z up. SKARBNIKA

INSPEKTOR

Łosiewicz
Marzena Łosiewicz

Marzena Łosiewicz

(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Ewa Kocemba
Ewa Kocemba

Ewa Aleksandra Kocemba

(kierownik jednostki)

BeSTia

E3A17DDF282129F9

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	96 695 845,51	103 084 455,96	Suma pasywów	96 695 845,51	103 084 455,96

**Z up. SKARBNIKA
INSPEKTOR**

Łosiewicz
Marzena Łosiewicz

Marzena Łosiewicz

(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

E3A17DDF282129F9

BURMISTRZ

Kocemba
Ewa Kocemba

Ewa Aleksandra Kocemba

(kierownik jednostki)

BeStia

(główny księgowy)

Marzena Łosiewicz

Marzena Łosiewicz

INSPEKTOR

Z up. SKARBNIKA

E3A17DDF282129F9

(rok, miesiąc, dzień)

2019-04-26

(kierownik jednostki)

Ewa Aleksandra Kocemba

Ewa Kocemba

BURMISTRZ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubawka Pl. Wolności 1 58-420 Lubawka Numer identyfikacyjny REGON 230821339	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wysłać bez pisma przewodniego 7FF94E2077E3CF61 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	45 067 471,80	47 724 852,88
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 242 543,41	2 299 491,71
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	441 730,87	131 859,52
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	663 000,00	673 000,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	41 720 197,52	44 620 501,65
B. Koszty działalności operacyjnej	36 106 166,67	38 222 865,09
B.I. Amortyzacja	2 742 633,29	2 988 222,36
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 198 731,70	2 717 088,40
B.III. Usługi obce	5 220 882,70	5 829 299,27
B.IV. Podatki i opłaty	528 807,31	405 658,60
B.V. Wynagrodzenia	12 179 366,57	13 127 556,86
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 243 572,99	3 391 320,30
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	393 055,79	473 684,04
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 599 116,32	9 290 035,26
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 961 305,13	9 501 987,79
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 118 669,78	1 456 761,21
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 968,65	51 382,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 109 701,13	1 405 379,21
E. Pozostałe koszty operacyjne	939 938,10	811 790,40

Marzena Łosiewicz

2019-04-26

Ewa Aleksandra Kocemba

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

INSPEKTOR
Marzena Łosiewicz

7FF94E2077E3CF61

BURMISTRZ

Ewa Kocemba

Strona 1 z 3

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	939 938,10	811 790,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 140 036,81	10 146 958,60
G.	Przychody finansowe	280 128,35	285 555,51
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	280 128,35	285 555,51
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	233 658,37	285 955,45
H.I.	Odsetki	233 658,37	270 514,56
H.II.	Inne	0,00	15 440,89
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 186 506,79	10 146 558,66
J.	Podatek dochodowy	48 570,00	41 483,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	117,63
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 137 936,79	10 104 958,03

**Z up. SKARBNIKA
INSPEKTOR**

Marzena Łosiewicz
Marzena Łosiewicz

główny księgowy

2019-04-26

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Ewa Kocemba
Ewa Kocemba

Ewa Aleksandra Kocemba

kierownik jednostki

BeSTia

7FF94E2077E3CF61

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.26

Z up. SKARBNIKA
INSPEKTOR
Łosiewicz
Marzena Łosiewicz

Marzena Łosiewicz
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Ewa Kocemba
Ewa Aleksandra Kocemba
kierownik jednostki

BeSTia

7FF94E2077E3CF61

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubawka Pl. Wolności 1 58-420 Lubawka Numer identyfikacyjny REGON 230821339	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wysłać bez pisma przewodniego C1E570EF7DA0E625 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		79 708 697,13	84 562 864,18
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		83 716 027,91	87 146 795,50
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		26 723 043,40	32 097 907,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		44 869 157,18	45 361 304,80
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		12 053 858,16	8 898 692,10
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		37 105,17	323 172,44
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		32 864,00	465 719,16
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		78 861 860,86	80 937 077,27
I.2.1. Strata za rok ubiegły		21 285 040,71	22 959 262,89
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		42 034 530,53	44 832 489,25
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		52,90	706,82
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		14 783 236,49	12 001 865,82
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		96 022,60	782 814,69
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		662 977,63	359 937,80
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		84 562 864,18	90 771 875,09

Z up. SKARBNIKA
 INSPEKTOR
 Marzena Łosiewicz
 Marzena Łosiewicz
 główny księgowy

2019-04-26
 rok, miesiąc, dzień

Ewa Aleksandra Kocemba
 kierownik jednostki

EWA KOCEMBA
 Ewa Kocemba

BeSTia

C1E570EF7DA0E625

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 137 229,97	10 104 958,03
III.1.	zysk netto (+)	32 097 907,00	34 448 718,68
III.2.	strata netto (-)	-22 959 970,21	-24 343 760,65
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-706,82	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	93 700 094,15	100 876 833,12

Z up. SKARBNIKA
INSPEKTOR
Łosiewicz
Marzena Łosiewicz
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Ewa Kocemba
Ewa Kocemba

Ewa Aleksandra Kocemba
kierownik jednostki

Z up. SKARBNIKA
INSPEKTOR
Łoneń
Marzena Łosiewicz

główny księgowy

2019-04-26

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Ewa Kocemba
Ewa Kocemba

Ewa Aleksandra Kocemba
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Lubawka
1.2	siedzibę jednostki
	MIASTO LUBAWKA
1.3	adres jednostki
	58-420 Lubawka Plac Wolności 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina realizuje zadania własne i zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie ustawami. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należą w szczególności zadania : • ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, • gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, • wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, • gminnego budownictwa mieszkaniowego, zarządzanie zasobami mieszkaniowymi i użytkowymi • utrzymanie i modernizacja cmentarzy oraz placów targowych • kultury, ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, • kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, • zieleni gminnej i zadrzewień, • porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, współpraca z OSP • edukacji publicznej • zadania w zakresie pomocy społecznej, wspieranie rodziny • utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, • promocji gminy, • współpracy z organizacjami pozarządowymi, Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r.-31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Prowadzenie rachunkowości Gminy Lubawka odbywa się zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U..2018 poz.395 ze zm.). Księgi rachunkowe gminy prowadzone są za pomocą programów komputerowych. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. po uwzględnieniu odpisów umorzeniowych. Rzeczowe aktywa trwałe w księgach rachunkowych ujmuje się według ich cen nabycia. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 3 500,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację WNiP wg stawki 50%. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są jednorazowo na koniec roku kalendarzowego. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, a amortyzacja obciąża konto 400. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od 3.500,00 umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	inne informacje
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 Dane przedstawiono w tabeli 1,2,3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Dane przedstawiono w tabeli 4
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Dane przedstawiono w tabeli 5
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Dane przedstawiono w tabeli 6
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Dane przedstawiono w tabeli 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Dane przedstawiono w tabeli 8
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) Dane przedstawiono w tabeli 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Dane przedstawiono w tabeli 10
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
	Dane przedstawiono w tabeli 11
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
	Dane przedstawiono w tabeli 12
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Dane przedstawiono w tabeli 13
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Dane przedstawiono w tabeli 14
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
	Dane przedstawiono w tabeli 15
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane przedstawiono w tabeli 16
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane przedstawiono w tabeli 16
1.16.	inne informacje
	Dane przedstawiono w tabeli 16
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Dane przedstawiono w tabeli 17
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
	Dane przedstawiono w tabeli 17
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane przedstawiono w tabeli 17
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Z up. SKARBNIKA
INSPEKTOR
Łosiewicz
Małgorzata Łosiewicz
(główny księgowy)

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Ewa Kocemba
Ewa Kocemba

(kierownik jednostki)

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 1. Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych (WNiP) za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przebieżenie wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	110 782,19	61 877,56	0,00	0,00	61 877,56	0,00	0,00	0,00	0,00	172 659,75
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	248 828,73	32 529,84	0,00	0,00	32 529,84	0,00	0,00	0,00	0,00	281 358,57
	Razem	359 610,92	94 407,40	0,00	0,00	94 407,40	0,00	0,00	0,00	0,00	454 018,32

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 2. Zmiana stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość końcowa - stan na koniec okresu
			nabycie	aktualizacja	nieodpłatne przejęcie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	Grunty - 0	20 044 959,69	0,00	374.616,00	302.424,00	14 000,00	0,00	691 040,00	36.943,60	0,00	0,00	14.000,00	659.520,00	710.463,60	20 025 536,09
2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4.068.378,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.068.378,50
3	Budynki, lokale - 1	36 794 830,86	0,00	0,00	38 390,44	10 113 262,17	507 193,91	10 658 846,52	204 585,42	27 008,30	38 390,44	483.103,36	0,00	753 087,52	46 700 589,86
4	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej -2	63 776 456,47	3.420.857,64	0,00	0,00	4 133 008,44	0,00	7 553 866,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 330 322,55
5	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1.2.)	100 571 287,33	3.420.857,64	0,00	38 390,44	14 246 270,61	507 193,91	18 212 712,60	204 585,42	27 008,30	38 390,44	483.103,36	0,00	753 087,52	118 030 912,41
6	Kotły i maszyny energetyczne - 3	467 398,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	467 398,81
7	Maszyny i urządzenia - 4	1 339 024,13	98 239,55	0,00	55 773,76	8 113,51	0,00	162 126,82	0,00	35 313,22	0,00	3 500,00	2 710,08	41 523,30	1 459 627,65
8	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	1 070 224,40	93 103,43	0,00	13 059,99	17 500,00	0,00	123 663,42	0,00	0,00	0,00	5 403,43	0,00	5 403,43	1 188 484,39
9	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1.3.)	2 876 647,34	191 342,98	0,00	68 833,75	25 613,51	0,00	285 790,24	0,00	35 313,22	0,00	8 903,43	2 710,08	46 926,73	3 115 510,85
10	Środki transportu - 7	1 619 977,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	14 000,00	1 605 977,91
11	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	238 630,26	44 683,00	0,00	49 350,01	0,00	0,00	94 033,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 663,27
12	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	2 578 234,71	364 139,13	0,00	62 003,87	67 604,65	0,00	493 747,65	0,00	19 072,74	0,00	67 604,65	0,00	86 677,39	2 985 304,97
13	Zbiory biblioteczne	383 384,58	75 438,46					75 438,46		3 909,13				3 909,13	454 913,91
	Razem środki trwałe	132 381 500,32	4 096 461,21	374.616,00	521 002,07	14 353 488,77	507 193,91	19 852 761,96	241 529,02	85 303,39	38 390,44	587 611,44	662 230,08	1 615 064,37	150 619 197,91

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 3. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia						Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	przenieszenie wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	100 259,04	18 641,43	0,00	0,00	18 641,43	0,00	0,00	0,00	2 403,44	0,00	2 403,44	116 497,03
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	240 892,05	16 008,03	0,00	0,00	16 008,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 900,08
3	razem wartości niematerialne i prawne	341 151,09	34 649,46	0,00	0,00	34 649,46	0,00	0,00	0,00	2 403,44	0,00	2 403,44	373 397,11
4	Grunty - 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grunty stanowiące własność jst, 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	0,00	0,00
6	Budynki, lokale - 1	21 753 975,87	450 101,52	0,00	37 585,23	487 686,75	189 410,77	25 114,26	17 562,02	19.943,23	0,00	252 030,28	21 989 632,34
7	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej -2	27 180 669,73	2 273 117,92	0,00	0,00	2 273 117,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 453 787,65
8	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1.2.)	48 934 645,60	2 723 219,44	0,00	37 585,23	2 760 804,67	189 410,77	25 114,26	17 562,02	19.943,23	0,00	252 030,28	51 443 419,99
9	Kotły i maszyny energetyczne - 3	423 030,37	12 457,62	0,00	0,00	12 457,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 487,99
10	Maszyny i urządzenia - 4	1 226 165,58	69 635,84	0,00	0,00	69 635,84	0,00	35 207,22	0,00	3 500,00	0,00	38 707,22	1 257 094,20
11	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	717 413,44	64 948,50	0,00	0,00	64 948,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	782 361,94
12	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1.3.)	2 366 609,39	147 041,96	0,00	0,00	147 041,96	0,00	35 207,22	0,00	3 500,00	0,00	38 707,22	2 474 944,13
13	Środki transportu - 7	1 091 177,83	102 261,71	0,00	0,00	102 261,71	0,00	0,00	0,00	3 429,99	0,00	3 429,99	1 190 009,55
14	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	176 090,83	18 436,70	0,00	0,00	18 436,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 527,53
15	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	2 695 002,91	309 374,80	0,00	0,00	309 374,80	0,00	19 072,74	0,00	0,00	0,00	19 072,74	2 985 304,97
16	Zbiory biblioteczne	383 384,58	75 438,46	0,00	0,00	75 438,46	0,00	3 909,13	0,00	0,00	0,00	3 909,13	454 913,91
17	Razem środki trwałe	55 988 062,23	3 410 422,53	0,00	37 585,23	3 448 007,76	189 410,77	83 303,35	17 562,02	29 276,66	0,00	319 552,80	59 116 517,19

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 4. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31.12.2018

L.p.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	wartość bilansowa (stan na koniec okresu)	aktualna wartość rynkowa
1	Grunty gr.0	4.068.378,50	6.801.757,18

Grunty oddane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Długoterminowa aktywa niefinansowe, w tym:	0,00			0,00
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
1.2.	Środki trwałe	0,00			0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
2.	Długoterminowa aktywa finansowe, w tym:	0,00			0,00
2.1.	Akcje i udziały	0,00			0,00
2.2.	Inne papiery wartościowe	0,00			0,00
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00			0,00
RAZEM (1 + 2)					

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

L.p.	lokalizacja	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Lubawka	Powierzchnia (m ²)	0,00	48.584		48.584
		Wartość (zł)		700.000,00		700.000,00
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Razem:	x	x	x	x
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 7. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu
1	Grunty - 0	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale - 1	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej -2	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne - 3	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Maszyny i urządzenia - 4	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Środki transportu - 7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 8. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju pap.wart. oraz kontrahentów	Ilość	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	(4-5+6)
1	Akcje		4 012,20	0,00	0,00	4 012,20
1.1.	LEN SA w likwidacji Kamienna Góra	1486 po 2,70zł	4 012,20	0,00	0,00	4 012,20
1.2.						
2	Udziały		1 915 900,00	0,00	0,00	1 915 900,00
2.1.	PGK SANIKOM Sp. z o.o. Lubawka	3519 po 500zł	1 759 500,00	0,00	0,00	1 759 500,00
2.2.	TBS Kamienna Góra	1,00	156 400,00	0,00	0,00	156 400,00
3	Dłużne papiery wartościowe					
3.1.						
3.2.						
	Razem		1 919 912,20			1 919 912,20

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 9. Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony 31.12.2018 r.

Lp.	Grupa należności (wg pozycji bilansowych)/ wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	(3+4-5-6)
1	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.	Należności od budżetów					
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4.	Pozostałe należności (wymienić tytułami)	7 165 599,42	751 395,78	183 958,11	570 982,36	7 162 054,73
4.1.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	253.305,16	3.604,00	51.602,19	3.249,97	202.057,00
4.2.	Podatek rolny osoby fizyczne	6.071,00	110,00	437,00	161,00	5.583,00
4.3.	Podatek leśny osoby fizyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	Podatek od śr.transportu osoby fiz.	27.320,00	0,00	0,00	0,00	27.320,00
4.5.	Podatek od nieruchomości osoby prawne	671.904,93	3,67	19.059,00	402.877,60	249.972,00
4.6.	Podatek rolny osoby prawne	7.052,30	0,00	0,00	232,00	6.820,30
4.7.	Podatek leśny osoby prawne	12,80	0,00	0,00	0,00	12,80
4.8.	Podatek od śr. transportu os. prawne	9.590,00	2.148	0,00	0,00	11.738,00
4.9.	Opłata z tyt. gosp. odpadami komunaln.	80.346,60	13.151,19		9.409,72	84.088,07
4.10.	Należności z tyt.zal.alim.i f-szu aliment.	5 709 731,53	650 226,00	112 859,92	24 849,90	6 222 247,71
4.11.	Należności z tyt. czynszów za lokale	400 265,10	82 152,92		130 202,17	352 215,85
	Razem	7 165 599,42	751 395,78	183 958,11	570 982,36	7 162 054,73

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 10. Rezerwy

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan rezerw na 31.12.2017	Zmiana stanu rezerw			Stan rezerw na 31.12.2018
			utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	(3+4-5-6)
1	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	400 265,10	82 152,92	0,00	130 202,17	352 215,85
2.	...					
3.	...					
4.						
	Razem	400 265,10	82 152,92		130 202,17	352 215,85

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 11. Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
1	2	4	5	6	(4+5+6)
1	Kredyty i pożyczki	1 620 000,00	1 967 000,00	8 343 313,58	11 930 313,58
2.	Emisja obligacji				
3.	Inne zobowiązania finansowe				
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
	Razem	1 620 000,00	1 967 000,00	8 343 313,58	11 930 313,58

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Gmina Lubawka

*nazwa jednostki sporządzającej***Tabela 12. Zobowiązania z tytułu leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na dzień 31.12.2018
1	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
	Razem	0,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

*nazwa jednostki sporządzającej***Tabela 13. Wykaz zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku według stanu na dzień 31.12.2018**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	rodzaj zabezpieczenia
1	2	4	5	6
1	0	0,00	0,00	0,00
2.				
3.				
4.				
	Razem			

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 14. Wykaz zobowiązań warunkowych według stanu na dzień 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	udzielone gwarancje i poręczenia	136 842,00	0,00	0,00	136 842,00
2.	kaucje i wadia				
3.	indos weksli				
4.	inne (zabezpieczenie hipoteczne)	20 600 000,00	0,00	0,00	20 600 000,00
	Razem	20 736 842,00	0,00	0,00	20 736 842,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Gmina Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 15. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:	0,00	0,00
1.1.	<i>opłacone z góry czynsze</i>		
1.2.	<i>prenumeraty</i>		
1.3.	<i>polisy ubezpieczenia osób i składników majątku</i>		
1.4.	<i>inne (wymienić jakie)</i>		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:	0,00	0,00
2.1.	<i>ujemna wartość firmy</i>		
2.2.	<i>wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe</i>		
2.3.	<i>wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych</i>		
2.4.	<i>inne (wymienić jakie)</i>		

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 16. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, w tym:	535.847,70	
2.1.	odprawy emerytalne	390 020,78	
2.2.	nagrody jubileuszowe	145 826,92	
2.3.	inne (wyszczególnić jakie, wpisując każdy rodzaj w oddzielnym wierszu)		
3.	Inne informacje -suma pozostała na rachunku vat	643,44	

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 17. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	w roku poprzedzającym rok obrotowy	w roku obrotowym
1	2	3	4
1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym,	0,00	0,00
2.1.	odsetki	0,00	0,00
2.2.	różnice kursowe	0,00	0,00
3.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
3.1.	odszkodowania	0,00	0,00
3.2.	darowizny	0,00	0,00
3.3.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)	0,00	0,00
4.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
4.1.	... np.. losowe - pożar -wartość strat	0,00	0,00
4.2.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)	0,00	0,00