

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
	<p>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.</p> <p>Do zadań własnych gminy należą w szczególności zadania :</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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, <p>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.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r.-31.12.2019r.
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)
	<p>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.</p> <p>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 użytkowania.</p> <p>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.</p>
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 nieumorzonych 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

Skarbnik
Monika Stanek-Gamoń

(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz
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 1.01.2019 do 31.12.2019

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	172 659,75	2 022,98	0,00	0,00	2 022,98	0,00	0,00	0,00	0,00	174 682,73
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	281 358,57	12 979,32	0,00	0,00	12 979,32	0,00	0,00	0,00	0,00	294 337,89
	Razem	454 018,32	15 002,30	0,00	0,00	15 002,30	0,00	0,00	0,00	0,00	469 020,62

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 2. Zmiana stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019

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	przekazanie	nieodpłatne	przemieszczenie wewnętrzne	inne		razem zmniejszenia
1	Grunty - 0	20 025 536,09	0,00	9 000,00	47 341,72	0,00	239 985,00	296 326,72	37 910,00	0,00	0,00	286 637,50	324 547,50	19 997 315,31
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	927 152,50	927 152,50	3 141 226,00
3	Budynki, lokale - 1	46 700 589,86	0,00	0,00	76 109,95	0,00	1 146 065,18	1 222 175,13	124 013,47	0,00	0,00	0,00	124 013,47	47 798 751,52
4	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2	71 330 322,55	1 306 391,39	0,00	19 799,80	0,00	24 000,00	1 350 191,19	0,00	0,00	0,00	13 042,00	13 042,00	72 667 471,74
5	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1.2.)	118 030 912,41	1 306 391,39	0,00	95 909,75	0,00	1 170 065,18	2 572 366,32	124 013,47	0,00	0,00	13 042,00	137 055,47	120 466 223,26
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	467 398,81
7	Maszyny i urządzenia - 4	1 459 627,65	121 580,98	0,00	0,00	0,00	0,00	121 580,98	0,00	0,00	0,00	33 046,49	33 046,49	1 548 162,14
8	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	1 188 484,39	73 383,76	0,00	9 485,76	0,00	0,00	82 869,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 271 353,91
9	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1.3.)	3 115 510,85	194 964,74	0,00	9 485,76	0,00	0,00	204 450,50	0,00	0,00	0,00	33 046,49	33 046,49	3 286 914,86
10	Środki transportu - 7	1 605 977,91	37 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 643 635,91
11	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	332 663,27	14 189,18	0,00	28 815,00	0,00	14 000,00	57 004,18	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	389 167,45
12	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	2 985 304,97	211 963,08	0,00	110 012,17	0,00	22 166,15	344 141,40	0,00	0,00	0,00	46 446,28	152 024,65	3 177 421,72
13	Zbiory biblioteczne	454 913,91	44 253,98	0,00	0,00	0,00	0,00	44 253,98	0,00	0,00	0,00	87 435,06	87 435,06	411 732,83
	Razem środki trwałe	150 619 197,91	1 809 420,37	9 000,00	291 564,40	0,00	1 446 216,33	3 556 201,10	161 923,47	0,00	0,00	1 273 278,28	1 661 761,67	152 513 637,34

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 1.01.2019 do 31.12.2019

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	116 497,03	33 225,59	0,00	0,00	33 225,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 722,62
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	256 900,08	19 603,16	0,00	0,00	19 603,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 503,24
3	razem wartości niematerialne i prawne	373 397,11	52 828,75	0,00	0,00	52 828,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426 225,86
4	Gruntły - 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	0,00
5	Gruntły 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	0,00
6	Budynki, lokale - 1	21 989 632,34	719 639,50	0,00	0,00	719 639,50	124 013,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 013,47	22 585 258,37
7	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2	29 453 787,65	2 509 193,10	0,00	0,00	2 509 193,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486,05	486,05	31 962 494,70
8	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1.2.)	51 443 419,99	3 228 832,60	0,00	0,00	3 228 832,60	124 013,47	0,00	0,00	0,00	0,00	486,05	124 499,52	54 547 753,07
9	Kotły i maszyny energetyczne - 3	435 487,99	7 541,43	0,00	0,00	7 541,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443 029,42
10	Maszyny i urządzenia - 4	1 257 094,20	97 183,20	0,00	0,00	97 183,20	33 046,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 046,49	1 321 230,91
11	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	782 361,94	68 721,05	0,00	0,00	68 721,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851 082,99
12	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1.3.)	2 474 944,13	173 445,68	0,00	0,00	173 445,68	33 046,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 046,49	2 615 343,32
13	Środki transportu - 7	1 190 009,55	96 567,95	0,00	0,00	96 567,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 286 577,50
14	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	194 527,53	33 630,54	0,00	0,00	33 630,54	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	227 658,07
15	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	2 985 304,97	321 975,25	0,00	0,00	344 141,40	0,00	105 578,37	0,00	0,00	0,00	46 446,28	152 024,65	3 177 421,72
16	Zbiory biblioteczne	454 913,91	44 253,98	0,00	0,00	44 253,98	0,00	87 435,06	0,00	0,00	0,00	0,00	87 435,06	411 732,83
17	Razem środki trwałe	59 116 517,19	3 951 534,75	0,00	22 166,15	3 973 700,90	124 013,47	226 559,92	0,00	46 932,33	0,00	46 932,33	397 505,72	62 692 712,37

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 4. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31.12.2019

L.p.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	wartość bilansowa (stan na koniec okresu)	aktualna wartość rynkowa
1	Grunty gr.0	3 141 226,00	2 248 130,17

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 1.01.2019 do 31.12.2019

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 wieczysto za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019

L.p.	lokalizacja	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Lubawka	Powierzchnia (m ²)	48.584,00	0,00	0,00	48.584,00
		Wartość (zł)	700.000,00	0,00	0,00	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 niemortyzowane lub nieumarzane za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019

l.p.	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 1.01.2019 do 31.12.2019

i.p.	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	4 012,20	0,00	0,00
1.1.	LEN SA w likwidacji Kamienna Góra	1486 po 2,70zł	4 012,20	4 012,20	0,00	0,00
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	4 012,20	0,00	1 915 900,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GININA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 9. Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony 31.12.2019 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)	7 162 054,73	739 476,29	131 320,39	135 662,05	7 634 548,58
4.1.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	202.057,00	10 408,00	0,00	5 999,22	206 465,78
4.2.	Podatek rolny osoby fizyczne	5.583,00	58,00	0,00	521,00	5 120,00
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	249.972,00	68 459,00	4 508,00	0,00	313 923,00
4.6.	Podatek rolny osoby prawne	6.820,30	163,00	0,00	0,00	6 983,30
4.7.	Podatek leśny osoby prawne	12,80	0,00	0,00	0,00	12,80
4.8.	Podatek od śr. transportu os. prawne	11.738,00	0,00	0,00	0,00	11 738,00
4.9.	Opłata z tyt. gosp. odpadami komunaln.	84.088,07	8 402,40	0,00	5 164,68	87 325,79
4.10.	Należności z tyt.zał.alim.i f-szu aliment.	6 222 247,71	594 944,54	126 812,39	59 777,19	6 630 602,67
4.11.	Należności z tyt. czynszów za lokale	352 215,85	57 041,35		64 199,96	345 057,24
	Razem	7 162 054,73	739 476,29	131 320,39	135 662,05	7 634 548,58

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 10. Rezerwy

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan rezerw na 31.12.2018	Zmiana stanu rezerw			Stan rezerw na 31.12.2019
			utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	(3+4-5-6)
1	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	352 215,85	57 041,35	0,00	64 199,96	345 057,24
2.	...					
3.	...					
4.						
	Razem	352 215,85	57 041,35		64 199,96	345 057,24

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				razem (4+5+6)
		powyżej 1 roku do 3 lat 4	powyżej 3 lat do 5 lat 5	powyżej 5 lat 6		
1	2					
1	Kredyty i pożyczki	2 502 000,00	1 865 000,00	7 387 879,91	11 754 879,91	
2.	Emisja obligacji					
3.	Inne zobowiązania finansowe					
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
	Razem	2 502 000,00	1 865 000,00	7 387 879,91	11 754 879,91	

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Gmina Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 12. Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na dzień 31.12.2019
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 31.12.2019

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 31.12.2019

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	51 214,00	85 628,00
2.	kaucje i wadła				
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	51 214,00	20 685 628,00

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.	optacone z góry czynsze		
1.2.	prenumeraty		
1.3.	poliszy ubezpieczenia osób i składników majątku		
1.4.	inne (wymienić jakie)		
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.	ujemna wartość firmy		
2.2.	wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
2.3.	wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
2.4.	inne (wymienić jakie)		

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	0,00	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, w tym:	398 538,82	
2.1.	odprawy emerytalne	194 615,69	
2.2.	nagrody jubileuszowe	203 923,13	
2.3.	inne (wyszczególnić jakie, wpisując każdy rodzaj w oddzielnym wierszu)		
3.	Inne informacje		

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GINA 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
		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		13 529,81
4.1.	... np.. losowe - pożar -wartość strat	0,00		13 529,81
4.2.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)	0,00		0,00