

ZARZĄDZENIE Nr 104/2024
Burmistrza Miasta Lubawka
z dnia 20 maja 2024 roku

w sprawie: przedłożenia sprawozdań finansowych Gminy Lubawka za rok 2023

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2023, poz.1270) **z a r z ą d z a m** co następuje:

§ 1

Przekazuje się Radzie Miejskiej w Lubawce sprawozdania finansowe Gminy Lubawka za rok 2023, 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
Andrzej Wojdyła

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
radę prawną
E. ...

UZASADNIENIE:

Burmistrz Miasta Lubawka wypełniając zapisy art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2023, poz.1270) przedkłada niniejszym Zarządzeniem sprawozdania finansowe Gminy Lubawka organowi stanowiącemu czyli Radzie Miejskiej w Lubawce.

Sporządził:
Marzena Łosiewicz
Z-ca Skarbnika Gminy
email: losiewicz.marzena@lubawka.eu
tel. 516-316-740
(2 egz)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubawka Pl. Wolności 1 58-420 Lubawka	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina LUBAWKA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Burmistrza Miasta Lubawka z dnia 20 maja 2024 roku Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego FD2773476CD2D9FF 
Numer identyfikacyjny REGON 230821339		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	15 899 947,91	17 124 343,87	I Zobowiązania	9 414 158,46	8 040 934,86
I.1 Środki pieniężne	15 899 947,91	17 124 343,87	I.1 Zobowiązania finansowe	8 896 753,77	7 963 440,19
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	15 428 191,22	17 076 514,20	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	520 000,00	890 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	471 756,69	47 829,67	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 376 753,77	7 073 440,19
II Należności i rozliczenia	6 563,00	4 386,15	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	517 404,69	77 494,67
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	5 866 336,37	8 369 405,81
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 096 297,42	2 758 151,21
II.2 Należności od budżetów	880,00	841,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 493 563,43	2 837 022,22
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	5 683,00	3 545,15	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	4 512,92	4 693,65	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-397 266,01	-78 871,01
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,48	63 313,23
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	397 266,01	78 871,01
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	3 372 772,46	5 469 070,36
			III Rozliczenia międzyokresowe	630 529,00	723 083,00
Suma aktywów	15 911 023,83	17 133 423,67	Suma pasywów	15 911 023,83	17 133 423,67

Monika Agnieszka Stanek-Gamoń
skarbnik2024-04-25
rok, miesiąc, dzieńEwa Aleksandra Kocemba
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu


Monika Agnieszka Stanek-Gamoń
skarbnik

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Ewa Aleksandra Kocemba
zarząd

BeSTia

FD2773476CD2D9FF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubawka Pl. Wolności 1 58-420 Lubawka	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: z dnia 20 maja 2024 roku Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 8F683933C1021B42 
Numer identyfikacyjny REGON 230821339	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	94 951 648,51	96 018 412,14	A Fundusz	99 288 950,69	99 879 104,48
A.I Wartości niematerialne i prawne	5 089,76	70 408,43	A.I Fundusz jednostki	92 794 752,19	96 009 524,53
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	92 426 206,10	93 366 654,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 494 198,50	4 108 196,30
A.II.1 Środki trwałe	85 637 148,56	92 235 469,43	A.II.1 Zysk netto (+)	43 644 357,60	31 289 844,26
A.II.1.1 Grunty	22 935 636,37	22 927 170,45	A.II.2 Strata netto (-)	-37 150 159,10	-27 181 647,96
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 123 664,00	3 093 289,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	-238 616,35
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 708 584,03	67 917 730,86	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	455 941,87	988 773,28	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	191 368,28	117 954,08	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	345 618,01	283 840,76	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 272 465,39	4 425 974,44
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 789 057,54	1 131 185,29	D.I Zobowiązania długoterminowe	106 826,24	112 474,99
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 512 430,72	3 597 697,47
A.III Należności długoterminowe	604 452,65	665 448,99	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 006 295,25	790 160,98
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 915 900,00	1 915 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	154 595,40	415 809,70
A.IV.1 Akcje i udziały	1 915 900,00	1 915 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	862 875,55	949 274,17
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	844 665,84	917 341,43

Monika Agnieszka Stanek-Gamoń
(główny księgowy)

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Aleksandra Kocemba
(kierownik jednostki)

BeSTia

8F683933C1021B42

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	158 098,38	158 830,54
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	232 760,42	112 359,84
B Aktywa obrotowe	8 609 767,57	8 286 666,78	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	163 306,78	115 999,59	D.II.8 Fundusze specjalne	253 139,88	253 920,81
B.I.1 Materiały	154 404,53	115 999,59	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	253 139,88	253 920,81
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	8 902,25	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	653 208,43	715 801,98
B.II Należności krótkoterminowe	7 612 427,47	7 228 455,58			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	174 115,83	251 867,27			
B.II.2 Należności od budżetów	31 902,33	3 572,31			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 406 409,31	6 973 016,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	834 033,32	942 211,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	828 350,32	938 666,46			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 683,00	3 545,15			
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			

Monika Agnieszka Stanek-Gamoń
(główny księgowy)

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Aleksandra Kocemba
(kierownik jednostki)

BeSTia

8F683933C1021B42

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	103 561 416,08	104 305 078,92	Suma pasywów	103 561 416,08	104 305 078,92

Monika Agnieszka Stanek-Gamoń
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

8F683933C1021B42

Ewa Aleksandra Kocemba
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Monika Agnieszka Stanek-Gamoń
(główny księgowy)


BeSTia

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

8F683933C1021B42

Ewa Aleksandra Kocemba
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Lubawka		Burmistrza Miasta Lubawka	
Pl. Wolności 1 58-420 Lubawka		z dnia 30 maja 2024 roku	
Numer identyfikacyjny REGON		Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
230821339		Wysłać bez pisma przewodniego 9D29DCCB6FF2A0EA	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)			
sporządzony na dzień 31-12-2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	65 287 114,69	54 653 604,45
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 355 237,86	3 539 954,51
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	844 704,41	1 890 860,42
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	747 500,00	811 000,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	60 339 672,42	48 411 789,52
B.	Koszty działalności operacyjnej	58 786 232,34	49 914 310,19
B.I.	Amortyzacja	3 877 158,87	3 881 440,01
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 280 540,66	3 729 935,70
B.III.	Usługi obce	10 142 667,00	10 830 490,32
B.IV.	Podatki i opłaty	955 234,40	880 122,89
B.V.	Wynagrodzenia	17 092 755,90	18 775 648,62
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 597 512,83	5 414 858,66
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	660 341,88	809 901,41
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	332 316,65	625 609,07
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 847 704,15	4 966 303,51
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 500 882,35	4 739 294,26
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 436 702,95	1 795 705,76
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	80 684,17	51 986,64
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 356 018,78	1 743 719,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 496 109,43	2 222 055,81

Monika Agnieszka Stanek-Gamoń
główny księgowy2024-04-25
rok, miesiąc, dzieńEwa Aleksandra Kocemba
kierownik jednostki

BeSTia

9D29DCCB6FF2A0EA

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	1 496 109,43	2 222 055,81
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 441 475,87	4 312 944,21
G.	Przychody finansowe	594 447,98	1 037 274,87
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	594 447,98	1 036 882,87
G.III.	Inne	0,00	392,00
H.	Koszty finansowe	519 985,16	1 218 243,88
H.I.	Odsetki	519 985,16	1 217 851,88
H.II.	Inne	0,00	392,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 515 938,69	4 131 975,20
J.	Podatek dochodowy	19 557,00	23 524,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 183,19	238 871,25
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 494 198,50	3 869 579,95

Monika Agnieszka Stanek-Gamoń
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Ewa Aleksandra Kocemba
kierownik jednostki


BeSTia

9D29DCCB6FF2A0EA

Monika Agnieszka Stanek-Gamoń
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Ewa Aleksandra Kocemba
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Lubawka Pl. Wolności 1 58-420 Lubawka			Burmistrza Miasta Lubawka z dnia 20 maja 2024 roku Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 230821339		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 3A5BEFE9BE5C8BC4 
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	88 648 307,36	92 794 752,19	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	100 601 632,20	96 896 041,47	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	42 011 520,29	43 644 357,60	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	56 806 544,46	48 198 724,94	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	1 780 415,85	1 046 083,85	
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	3 151,60	466 739,10	
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	0,00	3 540 135,98	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	96 455 187,37	93 681 269,13	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	31 395 371,33	37 150 159,10	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	59 186 823,40	51 009 648,52	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	5 400 350,90	4 643 091,34	
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	31 631,26	569 535,24	
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	441 010,48	308 834,93	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	92 794 752,19	96 009 524,53	

Monika Agnieszka Stanek-Gamoń
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Ewa Aleksandra Kocemba
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 494 198,50	3 869 579,95
III.1.	zysk netto (+)	43 644 357,60	31 289 844,26
III.2.	strata netto (-)	-37 150 159,10	-27 181 647,96
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	-238 616,35
IV.	Fundusz (II+,-III)	99 288 950,69	99 879 104,48

Monika Agnieszka Stanek-Gamoń
główny księgowy


2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Ewa Aleksandra Kocemba
kierownik jednostki

Monika Agnieszka Stanek-Gamoń
główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

Ewa Aleksandra Kocemba
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lubawka Pl. Wolności 1 58-420 Lubawka	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat do Zarządzenia Nr 104/2024 Burmistrza Miasta Lubawka Regon 142020240 z dnia 20 maja 2024 roku we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 230821339		<p style="text-align: center;">5939E4EDABCBB844</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	20 600 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Agnieszka Stanek-Gamoń
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Ewa Aleksandra Kocemba
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Monika Agnieszka Stanek-Gamoń
(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

Ewa Aleksandra Kocemba
(kierownik jednostki)

GMINA LUBAWKA

58-420 Lubawka
Plac Wolności 1
tel. 75 74-11-588, fax 75 74-11-262
REGON 230821339 NIP 614-10-01-909

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I.	
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>Gminą 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 referendum a także spisów powszechnych. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumień z organami tej administracji.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r.-31.12.2023r.
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. 2023 r., poz. 120). 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 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 rozyczek zaprzeczonych)
	Dane przedstawiono w tabeli 9
1.8.	dane o stanie rezerwy 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Dane przedstawiono w tabeli 13	
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
Dane przedstawiono w tabeli 14	
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych różnic międzyokresowych, w tym kwotę czynnych różnic międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
Dane przedstawiono w tabeli 15	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Dane przedstawiono w tabeli 16	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowniom
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)

2024-04-24

(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 1.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	176 118,62	1 758,61	0,00	0,00	1 758,61	0,00	0,00	0,00	0,00	177 877,23
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	328 199,44	105 969,54			105 969,54	0,00	0,00	0,00	0,00	423 834,48
	Razem	504 318,06	107 728,15	0,00	0,00	107 728,15	0,00	0,00	0,00	0,00	601 711,71

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 2. Zmiana stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa stan na koniec okresu	
		nabyte	aktualizacja	nieodpłatne przejęcie	przeznieszenie	inne	razem zwiększenia	spozyczenie	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	przeznieszenie wewnętrzne		inne
1	Grunty - 0						69 168,08	47 259,00				47 259,00	19 833 881,45
2	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
3	Budynki, lokale - 1	3 123 664,00										30 375,00	3 093 289,00
4	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2	50 107 185,45	0,00	1 909 567,49			2 786 199,62	152 392,56			1 377 905,16	1 530 297,72	53 272 654,84
5	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1.2)	75 412 391,64		109 113,00			6 331 566,70				5 058,16		81 848 013,18
6	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1.2)	125 519 577,09	0,00	2 018 680,49			9 117 766,32	152 392,56			1 377 905,16	1 535 355,68	135 120 668,02
7	Kotły i maszyny energetyczne - 3	314 728,02											314 728,02
8	Maszyny i urządzenia - 4	1 666 588,82	8 550,96				298 843,14					52 293,68	1 921 689,24
9	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	1 322 567,57					373 213,48					27 460,24	1 668 320,81
10	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1.3)	3 303 884,41	8 550,96				672 056,62	680 607,58				79 753,92	3 904 738,07
11	Środki transportu - 7	1 360 677,06										7 000,00	1 353 677,06
12	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	784 151,63	9 163,50				34 858,89					8 511,05	819 662,97
13	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	4 270 058,62	241 191,08				22 190,10					2 847,26	4 434 433,21
14	Zbiory biblioteczne	500 254,85	83 450,20									39 481,68	544 223,37
15	Razem środki trwałe	158 674 240,03	342 355,74	2 018 680,49			9 916 040,01	199 651,56			33 222,26	1 846 743,12	169 104 573,15

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 1.01.2023 do 31.12.2023

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	przemieszczenie wewnętrzne		inne	razem zmniejszenia
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	176 118,62	1 758,61			1 758,61							177 877,23
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	323 109,68	26 039,25		14 611,62	40 650,87		10 334,50					353 426,05
3	razem wartości niematerialne i prawne	499 228,30	27 797,86		14 611,62	42 409,48		10 334,50					531 303,28
4	Grunty - 0												
5	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
6	Budynki, lokale - 1	25 173 997,97	865 500,14		506 212,47	1 371 712,61	136 328,79		506 212,47				25 903 169,32
7	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2	38 636 995,09	2 663 759,92			2 663 759,92		987,17					41 299 767,84
8	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1,2.)	63 810 993,06	3 529 260,06		506 212,47	4 035 472,53	136 328,79	987,17	506 212,47				67 202 937,16
9	Kotły i maszyny energetyczne - 3	307 350,60	1 782,12			1 782,12							309 132,72
10	Maszyny i urządzenia - 4	1 538 732,85	85 505,24			85 505,24		52 293,68					1 571 944,41
11	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	1 001 859,09	60 488,81			60 488,81		27 460,24					1 034 887,66
12	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1,3.)	2 847 942,54	147 776,17			147 776,17		79 753,92					2 915 964,79
13	Środki transportu - 7	1 169 308,78	73 414,20			73 414,20		7 000,00					1 235 722,98
14	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	438 533,62	105 799,64			105 799,64		8 511,05					535 822,21
15	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	4 270 058,62	241 191,08		22 190,10	263 381,18		96 159,33		2 847,26			4 434 433,21
16	Zbiory biblioteczne	500 254,85	83 450,20			83 450,20		39 481,68					544 223,37
17	Razem środki trwałe	73 536 319,77	4 208 689,21		543 014,19	4 751 703,40	136 328,79	242 227,65	506 212,47	2 847,26			77 400 407,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 4. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31.12.2023

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	wartość bilansowa (stan na koniec okresu)	aktualna wartość rynkowa
1	Grunty gr.0	3 093 289,00	2 061 205,27

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 1.01.2023 do 31.12.2023

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

GMIINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023

L.p.	lokalizacja	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany-aktualna wartość rynkowa		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
		Powierzchnia (m ²)	48.584,00	0,00	0,00	48.584,00
1	Lubawka	Wartość (zł)	1.144.300,00	1 761 700,00	0,00	2 906 000,00
		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
GMIINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 7. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023

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 1.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju pap. wart. oraz kontrahentów	Ilość	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu (4+5+6)
1	Akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.			0,00	0,00	0,00	0,00
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		1 915 900,00	0,00	0,00	1 915 900,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 9. Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony 31.12.2023 r.

Lp.	Grupa należności (wg pozycji bilansowych)/ wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec okresu (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	(3+4-5-6)
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00		0,00
2.	Należności od budżetów					
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4.	Pozostałe należności (wymienić tytułami)	8 605 581,33	1 056 215,18	278 846,54	236 903,29	9 146 046,68
4.1.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	122 202,19	2 957,00	2 607,00	50 162,09	72 390,10
4.2.	Podatek rolny osoby fizyczne	5 021,00	536,00		84,32	5 472,68
4.3.	Podatek leśny osoby fizyczne	0,00				
4.4.	Podatek od śr. transportu osoby fiz.	24 925,00				24 925,00
4.5.	Podatek od nieruchomości osoby prawne	281 342,20	181 401,00	2 991,20	20 533,00	439 219,00
4.6.	Podatek rolny osoby prawne	627,00	113,00	82,00		658,00
4.7.	Podatek leśny osoby prawne	0,00				
4.8.	Podatek od śr. transportu os. prawne	11 738,00				11 738,00
4.9.	Opłata z tyt. gosp. odpadami komunaln.	123 985,88	12 463,73	14 026,44	30 346,11	92 077,06
4.10.	Należności z tyt.zal.dolim.i f-szu aliment.	7 552 086,98	805 809,84	259 139,90	49 372,39	8 049 384,53
4.11.	Należności z tyt. czynszów za lokale	483 653,08	52 934,61		86 405,38	450 182,31
	Razem	8 605 581,33	1 056 215,18	278 846,54	236 903,29	9 146 046,68

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMINA Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 10. Rezerwy

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan rezerw na 31.12.2022		Zmiana stanu rezerw			Stan rezerw na 31.12.2023
		3	4	5	6	(3+4-5-6)	
1	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	483 653,08	52 934,61		86 405,38	450 182,31	
2.	...						
3.	...						
4.							
	Razem	483 653,08	52 934,61		86 405,38	450 182,31	

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

GMIINA 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 (4+5+6)
1.	Kredyty i pożyczki	184 566,33	388 873,86		573 440,19
2.	Emisja obligacji	1 500 000,00	1 000 000,00	4 000 000,00	6 500 000,00
3.	Inne zobowiązania finansowe				
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
	Razem	1 684 566,33	1 388 873,86	4 000 000,00	7 073 440,19

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Gmina Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 12. Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na dzień 31.12.2023
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 31.12.2023

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 31.12.2023

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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	kaucje i wadła				
3.	indos weksli				
4.	inne (zabezpieczenie hipoteczne)	20 600 000,00	0,00	0,00	20 600 000,00
	Razem	20 600 000,00	0,00	0,00	20 600 000,00

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Gmina Lubawka

nazwa jednostki sporządzającej

Tabela 15. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań watkunkowych	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.	opłacone 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. D.IV), 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) należności z tyt. opłat przekształceniowych wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności-suma wszystkich opłat	653 208,43	715 801,98

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.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, w tym:	487 707,60	
2.1.	odprawy emerytalne	251 999,61	
2.2.	nagrody jubileuszowe	235 707,99	
2.3.	inne (wyszczególnić jakie, wpisując każdy rodzaj w oddzielnym wierszu)		
3.	Inne informacje		

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:	2 004 899,57	845 625,90
3.1.	odszkodowania	10 192,33	106 732,07
3.2.	darowizny	66 795,00	44 838,69
3.3.	środki finansowe z Funduszu Pomocy dla obywateli Ukrainy	1 927 912,24	694 055,14
4.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	382 552,50
4.1.	spłata wierzytelności komorniczych-spadek po zmarłym		382 552,50
4.2.	na przeciwdziałanie COVID-19 (środki własne)	0,00	0,00