

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD MIEJSKI W LUBACZOWIE
1.2	siedziba jednostki 37-600 LUBACZÓW
1.3	adres jednostki UL.RYNEK 26
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym przedmiotem działalności Urzędu Miejskiego w Lubaczowie są wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Urząd Miejski wykonuje zadania publiczne w imieniu Gminy Miejskiej które określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2024 r. – 31 grudnia 2024r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Wycena aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy odbywa się następująco: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanego jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Gminy Miejskiej Lubaczów otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w decyzji, a w przypadku braku wartości w decyzji o nieodpłatnym przekazaniu przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego, lub podobnego środka trwałego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości. Poniesione koszty na ulepszenie, adaptację lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego. Aktualizacji wyceny środka trwałego dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie może być wyższa od jego wartości godziwej, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego użytkowania jest ekonomicznie uzasadnione. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/ zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny przyjmuje się w wartości rynkowej na dzień otrzymania. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem pomocy dydaktycznych) podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 ze zm). księgi inwentarzowe prowadzi się dla środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 10.000 zł. W związku z powyższym w paragrafach klasyfikacji budżetowej 6060, 6080, 6120 i 6140 mogą być klasyfikowane wydatki na zakup środków trwałych o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. W zakresie wydatków inwestycyjnych ujmowanych w paragrafach 6050, 6070, 6110 i 6130,6370 mogą być klasyfikowane wydatki inwestycyjne niezależnie od tego czy kwota przekracza próg 10.000,00 zł czy nie. bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: a) meble, dywany, wykładziny, b) maszyny do pisania, c) maszyny do liczenia i kalkulatory, d) sprzęt audiowizualny, e) aparaty fotograficzne, f) odkurzacze, lodówki, g) sprzęt elektroniczny, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.000,00 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej,
5.	inne informacje: Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, a należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy (wg kursu średniego ogłoszonego przez NBP). Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Długoterminowe aktywa finansowe obejmują w szczególności: - akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, - akcje i długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

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 Tabela 1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Tabela 1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość Tabela 1.4
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 Tabela 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Tabela 1.6
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) Tabela 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Tabela 1.8
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat : 4.811.144,00
b)	powyżej 3 do 5 lat : 5.131.146,32
c)	powyżej 5 lat : 20.764.718,23
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Tabela 1.14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Tabela 1.15

1.16.	inne informacje : pozostałe środki trwale umarzane jednorazowo konto 013 kwota: 1.352.014,95 wartości niematerialne i prawne konto 020 kwota: 62.283,72
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Tabela 2.1
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 Tabela 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje: Rozliczenie międzyokresowe przychodów- z tyt. przekształcenia wieczystego użytkowania gruntów (saldo) 189.431,84
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Wydatki realizowane z Rządowego Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 Tabela 3.1

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik Nr 5

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego

przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Lubaczów

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 200 927,97	0,00	3 728,83	0,00	3 728,83	0,00	78 981,61	4.691,69	83 673,30	1 120 983,50
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 200 927,97	0,00	3 728,83	0,00	3 728,83	0,00	78 981,61	4 691,69	83 673,30	1 120 983,50
1.1	Grunty	17 681 219,54	0,00	56 415,00	0,00	56 415,00	365 767,74	0,00	0,00	365 767,74	17 371 866,80
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7 213 573,06	0,00	0,00	0,00	0,00	351 400,00	0,00	0,00	351 400,00	6 862 173,06
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	105 184 265,91	0,00	17 088 896,31	23 415,19	17 112 311,50	23 415,19	2 475,01	0,00	23 415,19	122 273 162,22
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 967 353,33	0,00	1 829 933,70	0,00	1 829 933,70	0,00	0,00	0,00	0,00	5 797 287,03
1.4.	Środki transportu	119 061,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 061,36
1.5.	Inne środki trwałe	913 062,07	0,00	11 685,00		11 685,00	0,00	0,00	22 517,82	24 992,83	899 754,24
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	127 864 962,21	0,00	18 986 930,01	23 415,19	19 010 345,20	389 182,93	2 475,01	22 517,82	414 175,76	146 461 131,65

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 010 345,85	0,00	103 624,56	0,00	103 624,56	0,00	80 596,30	0,00	80 596,30	1 033 374,11	190 582,12	87 609,39
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	1 010 345,85	0,00	103 624,56	0,00	103 624,56	0,00	80 596,30	0,00	80 596,30	1 033 374,11	190 582,12	87 609,39
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 681 219,54	17 371 866,80
1.1.1	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	7 213 573,06	6 862 173,06
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 829 143,40	0,00	4 207 591,77	20 634,82	4 228 226,59	20 634,82	0,00	0,00	20 634,82	38 036 735,17	71 355 122,51	84 236 427,05
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 307 223,90	0,00	423 615,54	0,00	423 615,54	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 839,44	1 660 129,43	3 066 447,59
1.4.	Środki transportu	109 139,60	0,00	9 921,76	0,00	9 921,76	0,00	0,00	0,00	0,00	119 061,36	9 921,76	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	419 714,40	0,00	29 389,40	0,00	29 389,40	0,00	0,00	22 517,82	22 517,82	426 585,98	493 347,67	473 168,26
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	36 665 221,30	0,00	4 670 518,47	20 634,82	4 691 153,29	20 634,82	0,00	22 517,82	43 152,64	41 313 221,95	91 199 740,91	105 147 909,70

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Załącznik Nr 6

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Lubaczów

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi						
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi						
	Razem:	0	0	0	0	0	0
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						
1.							
2.							
3.							
4.							
	Razem:	0	0	0	0	0	

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udzielone pożyczki.

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Załącznik Nr 7

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Lubaczów

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (ha)	1,0794	0	0	1,0794
		Wartość (zł)	400.582,27	0	0	400.582,27
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (ha)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
	Ogółem:	powierzchnia (ha)	1,0794	0	0	1,0794
		Wartość (zł)	400.582,27	0	0	400.582,27

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej, prowadzonej za pomocą systemu komputerowego, bądź ręcznie . Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 8

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego

przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Lubaczów

Tabela 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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty	0	0	0	0
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0
7.	"6" Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8.	"7" Środki transportu	0	0	0	0
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0
10.	"9" Inwentarz żywy	0	0	0	0

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych

w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej prowadzonej przy pomocy systemu komputerowego, bądź ręcznie.

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Załącznik Nr 9

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Lubaczów

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów-konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje	798	25.980,00	0	0	0	0	798	25.980,00	0
1	Centrum Rolniczo-Haddlowe Wsch.Rynek Hurtowy	200	20.000,00					200	20.000,00	0
2	Huta Stalowa Wola	598	5.980,00					598	5.980,00	0
II	Udziały	46	4.600,00	0	0	0	0	46	4.600,00	0
1	Syndyk Masy Upadłościowej M.Ojejnik PZZ Jarosław	46	4.600,00					46	4.600,00	0
2										
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1										
2										
	Razem:	844	30.580,00	0	0	0	0	844	30.580,00	0

*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Załącznik Nr 10

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Lubaczów

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-56)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wieczyste użytkowanie	0	0	0	0	0
2.	Odsetki z tyt. wieczystego użytkowania	0	0	0	0	0
3.	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	4.911,90	0	0	0	4.911,90
4.	Odsetki podatkowe od osób prawnych	11.116,00	780,00	0	0	11.841,00
5.	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	23.818,92	54,18	0	0	23.873,1
6.	Podatek rolny od osób fizycznych	8.247,15	0	-1.356,74	0	6.890,14
7.	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	0	0	0	0	0
8.	Odsetki podatkowe od osób fizycznych	16.034,00	0	-637,00	0	15.397,00
9.	Pod leśny osób Fiz.	85,00	0	0	0	85,00
10.	Należność z tyt. gazu	4.115,65	0	0	0	4.115,65
11.	Odsetki różne	85,17	0	0	0	85,17
12.	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych	13.876,11	1.081,00	-216,00	0	14.741,11
13.	Odsetki	7.269,00	1.849,00	-102,00	0	9.016,00
14.	Dzierżawa handlowa	2.793,60	0	0	0	2.793,60
15.	Dzierżawa rolna	1.479,90	0	0	0	1.479,90
16.	Podatek Vat	643,82	0	0	0	643,82
17.	Odsetki	4.165,33	0	0	0	4.165,33
18.	Pozostałe odsetki	0	0	0	0	0
	Ogółem:	98.641,55	3.709,18	-2.311,74	0	100.038,99

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Załącznik Nr 11

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki Gminy Miejskiej Lubaczów

Tabela 1.8 Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
	Ogółem:	0	0	0	0	0

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik Nr 12

do Instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego Gminy Miejskiej Lubaczów

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	7.298.786,66
2	Nagrody jubileuszowe	136.162,90
3	Odprawy emerytalne i rentowe	141.312,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	174.758,00
5	Inne świadczenia pracownicze*	31.333,02
	Ogółem:	7.782.352,58

*wydatki poniesione na świadczenia pracownicze w szczególności związane z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie dostępu do szkoleń, oraz zapewnienie napojów i posiłków

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Załącznik Nr 13

do Instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki Gminy

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
	Ogółem:	0	0	0	0	0

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

do Instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki Gminy

Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzednich okresów sprawozdawczych			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			Koszty zadań zakończonych w bieżącym okresie sprawozdawczym			Koszty zadań rozpoczętych, ale nie zakończonych w bieżącym okresie sprawozdawczym		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym :		Ogółem	w tym :		Ogółem	w tym :	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Budowa drogi(bez numeru) ul. Zielnej i ul. Konwaliowej w km od 0+000 do 0+490 wraz z niezbędną infrastrukturą	0,00			2 514 986,80			2 514 986,80			0,00		
2	Dokumentacja budowy dróg	258 157,99			-125 894,69			0,00			132 263,30		
3	Dokum. techniczna Rozbudowa drogi gminnej nr 104906R ul. Szpitalna w Lubaczowie	0,00			34 999,99			0,00			34 999,99		
4	Droga na strefie boczna od. Ul. Inżynierskiej	0,00			86 800,00			0,00			86 800,00		
5	Poprawa efektywności energetycznej poprzez montaż instalacji fotowoltaicznych na obiektach publicznych Gminy Miejskiej	60 270,00			410 570,49			420 410,49			50 430,00		
6	Budowa i przebudowa dróg gminnych oraz wewnętrznych na terenie osiedli mieszkaniowych w Lubaczowie	1 043 193,04			9 978 905,47			10 998 728,51			23 370,00		
7	Przebudowa skweru przy ul. Konopnickiej i ul. Mickiewicza	12 500,00			0,00			0,00			12 500,00		
8	Dokumentacja techniczna Przebudowa drogi gminnej nr 104966R ul. Kraszewskiego w Lubaczowie	0,00			10 000,00			0,00			10 000,00		
9	Wykup gruntu	0,00			56 415,00			56 415,00			0,00		
10	Dokumentacja budowy dróg (Zbożowa, Sadowa, Ofiar Katynia, Techniczna, Nakoniecznikowa, Paneckiego	1 112,32			-1 112,32			0,00			0,00		

11	Bariera ochronna chodnika nr dz. nr 2180/2 przy zbiorniku wodnym Młyn	0,00			31 600,00			0,00			31 600,00		
12	Przebudowa i modernizacja budynków szkół i przedszkoli w Lubaczowie	43 050,00			0,00			0,00	0,00		43 050,00		
13	Montaż klimatyzatora w serwerowni	0,00			15 087,21			15 087,21			0,00		
14	Zakupy inwestycyjne	0,00			11 685,00			11 685,00			0,00		
15	Budżet obywatelski- Centrum Spotkań Młodzieży ul. Konopnickiej	153 572,00			0,00			0,00			153 572,00		
16	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej oświetlenia ulicznego	68 975,00			0,00			0,00			68 975,00		
17	Przykrycie rowu Lubaczów (opracowanie dokumentacji)	14 256,93			0,00			0,00			14 256,93		
18	Budowa zbiornika przeciwpowodziowego na rzece Sołotwie w Lubaczowie - retencyjnego na działkach o nr ewid. gruntów 418 419	85 159,01			20 612,60			0,00			105 771,61		
19	Opracowanie dokumentacji na potrzeby utworzenia i organizacji klastra energii	9 840,00			0,00			0,00			9 840,00		
20	Remont i przebudowa kompleksu boisk sportowych przy Szkole Podstawowej Nr 1	5 047,60			-5 047,60			0,00			0,00		
21	Przebudowa kompleksu boisk sportowych przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Lubaczowie	0,00			104 180,68			0,00			104 180,68		
22	Modernizacja oświetlenia ulicznego Polski Ład	0,00			1 708 159,48			0,00			1 708 159,48		
23	Wykup kabli/słupów oświetlenia ulicznego	0,00			86 915,81			0,00			86 915,81		
24	Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Lubaczowie	0,00			5 125 621,00			5 056 371,00			69 250,00		
	OGÓŁEM:	1 755 133,89	0,00	0,00	20 064 484,92	0,00	0,00	19 073 684,01	0,00	0,00	2 745 934,80	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

do Instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki Gminy**Tabela 1.14 gwarancje i poręczenia**

L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) 2024r.	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń w zł
1/173	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG06/0606/19/0001	12 868,41
2/175	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 998056141143 i Nr 998056141144	38 636,78
3/182	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG06/0606/19/0002	20 331,00
4/183	Poręczenie należytego wykonania umowy za wady	96 402,27
5/184	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 280000173512	28 249,11
6/185	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 998056143439 i Nr 998056143440	5 167,94
7/186	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 998056143639 i Nr 998056143640	4 963,56
8/186	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 998056143641 i Nr 998056143642	1 811,74
9/186	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 998056143643 i Nr 998056143644	1 890,41
10/190	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 998056151256 i Nr 998056151257	11 776,37
11/191	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr CRD/01/16209	20 867,81
12/196	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 912700431330 Aneks nr 2 i Nr 912700431334 Aneks nr 2	183 329,72
13/197	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG06/0452/20/0001	5 863,80
14/198	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 998056155144 i Nr 998056155145	2 944,08
15/202	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG06/0524/21/0003	17 646,52
16/206	Ubezpieczeniowa gwarancja usunięcia wad i usterek Nr 06GG06/0606/23/0002	133 185,41
17/213	Gwarancja Bankowa należytego wykonania umowy i rękojmi za wady Nr 136839/116/2023/G	174 982,50
18/215	Ubezpieczeniowa Gwarancja Należytego Wykonania Kontraktu i Usunięcia Wad i Usterek Nr 32GG06/0606/23/0015	19 009,86
19/216	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG03/0836/23/0025	112 208,49
20/217	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG03/0836/23/0026	49 940,66
21/218	Poręczenie należytego wykonania umowy i rękojmi za wady 7619/BARR/1003/POR/2023	39 313,08
22/219	Poręczenie należytego wykonania umowy i rękojmi za wady 7819/BARR/1130/POR/2023	37 457,51
23/221	Poręczenie Należytego wykonania umowy i rękojmi za wady lub gwarancji 9009/BARR/792/POR/2024	6 873,68
24/225	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG02/0131/24/0068	10 295,88
Ogółem:		1.036.016,59

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

do Instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki Gminy**Tabela. 2.4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

L.p	Wyszczególnienie Stan	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Ubezpieczenie mienia	0	660,00
2			
Razem kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów		0	660,00

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

do Instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki Gminy**Tabela. 3.1 Wydatki realizowane ze środków Rządowego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	plan	wykonanie
600			Transport i łączność	8 731 747,86	8 191 941,19
	60016		Drogi publiczne gminne	8 731 747,86	8 191 941,19
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - COVID19 - Urząd Miejski Lubaczów	8 731 747,86	8 191 941,19
801			Oświata i wychowanie	5 225 000,00	0,00
	80195		Pozostała działalność	5 225 000,00	0,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - COVID19 - Urząd Miejski Lubaczów	5 225 000,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 745 209,79	6 745 209,78
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 995 684,79	1 995 684,78
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - COVID19 - Urząd Miejski Lubaczów	1 995 684,79	1 995 684,78
	90095		Pozostała działalność	4 749 525,00	4 749 525,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych - COVID19 - Urząd Miejski Lubaczów	4 749 525,00	4 749 525,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	835 121,18	0,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	835 121,18	0,00
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych - COVID19 - Urząd Miejski Lubaczów	835 121,18	0,00
Razem:				21 537 078,83	14 937 150,97

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

do Instrukcji sporządzania sprawozdania
finansowego przez podległe jednostki Gminy

L.p.	Nazwa dłużnika wierzyciela	Kwoty wyłączeń Bilansu za 2024r.		
		Należność	Zobowiązanie	Pozycja
a)	Miejski Zespół Obsługi	55,29	0	B.II.4
b)	Szkoła Podstawowa Nr 1	60,99	0	B.II.4
c)	Szkoła Podstawowa Nr 2	49,23	0	B.II.4
d)	Miejskie Przedszkole Nr 1	5,33	0	B.II.4
e)	Miejskie Przedszkole Nr 2	21,75	0	B.II.4
f)	Miejskie Przedszkole Nr 3	0	0	B.II.4
g)	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	223,65	0	B.II.4
h)	MZGKiM	82,03	0	B.II.4
	MZGKiM	0	0	D.II.1
	RAZEM	498,27	0,00	

L.p.	Nazwa dłużnika wierzyciela	Kwoty wyłączeń RZiS za 2024r.		Pozycja
		Przychody	Koszty	
a)	Miejski Zespół Obsługi	0	0	A.VI
b)	Szkoła Podstawowa Nr 1	97,00	0	
c)	Szkoła Podstawowa Nr 2	99,00	0	
d)	Miejskie Przedszkole Nr 1	0	0	
e)	Miejskie Przedszkole Nr 2	0	0	
f)	Miejskie Przedszkole Nr 3	39,00	0	
g)	Żłobek Miejski	0,00	0	
h)	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2.654,00 24,41	0	
i)	MOSiR	36.693,00 339,28	0	
j)	Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	778.808,00 943,76	0	B.II
k)	Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	0	14.996,78	
l)	Szkoła Podstawowa Nr 2	0	9.074,12	
ł)	Miejskie Przedszkole Nr 2	0	4.782,24	B.III
m)	Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	0	19.795,23	
n)	Szkoła Podstawowa Nr 2	0	599,21	
o)	Miejskie Przedszkole Nr 2	0	586,88	
49	RAZEM	819.697,45	49.385,40	

L.p.	Nazwa dłużnika wierzyciela	Kwoty wyłączeń ZZPJ za 2024r.		Pozycja
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1)	MZGKiM	2.780,37	0	I.2.6
2)	Szkoła Podstawowa Nr 1	0	0	I.2.6
3)	Miejskie Przedszkole Nr 2	0	0	
	RAZEM	2.780,37	0	