

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

- 1.1 nazwa jednostki: Urząd Gminy Lubomia
- 1.2 siedziba jednostki: ul. Szkolna 1, 44-360 Lubomia
- 1.3 adres jednostki: ul. Szkolna 1, 44-360
- 1.4 podstawowy przedmiot działania jednostki: świadczenie pomocy wójtowi w zakresie realizacji uchwał rady gminy i w zakresie realizacji zadań gminy określonych przepisami prawa państwowego

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

3. wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	
Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego	Wycenia się według ceny określonej w tej decyzji
Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych, o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł	Zalicza się do pozostałych środków trwałych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów (konto 013). Odpisów umorzeniowych dokonuje się w miesiącu przyjęcia do używania.
Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej do 10.000,00 zł	Zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów (konto 020). Odpisów umorzeniowych dokonuje się w miesiącu przyjęcia do używania.
Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł	Zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów (konto 011 lub 020). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową według stawek podatkowych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
Materiały	Stosuje się ewidencję ilościowo-wartościową. Wycenia się według ceny nabycia
Koszty w czasie	Nie rozlicza się kosztów w czasie

5. inne informacje: - BRAK

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeznaczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego - podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	199 667,60	40 988,41	-	-	40 988,41	-	-	-	-	-	240 656,01
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	199 667,60	40 988,41	-	-	40 988,41	-	-	-	-	-	240 656,01
2.1.	Grunty	7 488 181,99	97 100,26	-	5 447,97	102 548,23	39 961,10	-	204 776,77	244 737,87	-	7 345 992,35
2.1.1												
	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	5 447,97	5 447,97	-	-	-	-	-	5 447,97
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 630 408,12	1 924 598,51	-	-	1 924 598,51	-	-	-	-	-	67 555 006,63
2.3.	Środki transportu	1 949 775,04	140 098,23	-	-	140 098,23	-	-	-	-	-	2 089 873,27
2.4.	Inne środki trwałe	1 916 728,32	234 256,91	-	-	234 256,91	4 737,00	-	-	4 737,00	-	2 146 248,23
2.	Razem środki trwałe	76 985 093,47	2 395 053,91	-	5 447,97	2 401 501,88	44 698,10	-	204 776,77	249 474,87	-	79 137 120,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 290 022,46	11 719 437,39	-	-	11 719 437,39	-	-	2 195 610,02	2 195 610,02	-	29 813 849,83
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	97 275 115,93	14 115 491,30	-	5 447,97	14 120 939,27	44 698,10	-	2 400 386,79	2 445 084,89	-	108 950 970,31

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	licencje na użytkowanie programów komputerowych	187 393,18	47 734,74	-	47 734,74	-	-	-	-	-	235 127,92
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	187 393,18	47 734,74	-	47 734,74	-	-	-	-	-	235 127,92
2.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 055 889,08	3 145 223,34	-	3 145 223,34	-	-	-	-	-	17 201 112,42
2.3.	Środki transportu	1 440 181,28	99 660,90	-	99 660,90	-	-	-	-	-	1 539 842,18
2.4.	Inne środki trwałe	1 465 396,66	227 238,05	-	227 238,05	4 737,00	-	-	4 737,00	-	1 687 897,71
2.	Razem środki trwałe	16 961 467,02	3 472 122,29	-	3 472 122,29	4 737,00	-	-	4 737,00	-	20 428 852,31
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	16 961 467,02	3 472 122,29	-	3 472 122,29	4 737,00	-	-	4 737,00	-	20 428 852,31

1.2 aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - NIE DOTYCZY

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
- NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.					
2.					
3.					
4.					
5.1.					
5.2.					
5.3.					
5.					
6.					

* aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, aktywa finansowe tj. udziały, akcje, udziały pożyczki

1.4. wartość gruntów użytkowanych w całości

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia w m2	-	397 645,00	-	397 645,00
Wartość	-	204 776,77	-	204 776,77

1.5. wartość niematerialnych lub niematerialnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	-	23 535,00	-	23 535,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny			26 802,43	26 802,43
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
...									
2.	Udziały								
2.1.	Agencja Rozwoju Rolnictwa i Przemysłu Przetwórczego Radobórz	10,00	5 000,00	-	-	-	-	10,00	5 000,00
2.2.									
...									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
...									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
...									
Razem		10,00	5 000,00	-	-	-	-	10,00	5 000,00

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 jst (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie (wgr. grup należności)	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie / rozwiązanie	
1.	Podatek od nieruchomości	209 349,77	0,00	0,00	186 249,77
2.	Podatek rolny	1 299,00	0,00	0,00	1 299,00
3.	Opłata eksploatacyjna	109 469,00	0,00	0,00	109 469,00
4.	Składowanie odpadów	906 346,01	0,00	906 346,01	0,00
5.	Czynsz dzierżawny	67 207,18	76 894,69	0,00	144 101,87
6.	Czynsz najmu lokalu	8 721,42	0,00	0,00	8 721,42
Razem		1 302 392,38	76 894,69	929 446,01	449 841,06

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
- NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie rezerw (wg. celu ich utworzenia)	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan rezerw na koniec okresu
		Stan rezerw na początek okresu	rozwiązanie	
1.				
2.				
3.				
4.				
	Razem			

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Zobowiązania z tyt. zaciągniętych kredytów	739 704,00	465 852,00	0,00	96 000,00	0,00	240 000,00	739 704,00	801 852,00
2.	Zobowiązania z tyt. zaciągniętych pożyczek	238 792,00	334 264,00	125 300,00	191 664,00	0,00	18 083,00	364 092,00	544 011,00
	Razem	978 496,00	800 116,00	125 300,00	287 664,00	0,00	258 083,00	1 103 796,00	1 345 863,00

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości: byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
- NIE DOTYCZY

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
- NIE DOTYCZY

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 formy tych zabezpieczeń
- NIE DOTYCZY

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
- NIE DOTYCZY

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

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Gwarancje usunięcia wad i usterek	471 504,75	18 011 106,84
2.	Gwarancje należycie wykonane umowy	2 882 399,51	53 249 127,18
	Razem	3 353 904,26	71 260 234,02

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego wypłaconego w trakcie roku obrotowego	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 705 438,11
2.	Nagrody jubileuszowe	41 058,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	63 076,80
4.	Odprawy na ZFSS	58 291,00
5.	Inne świadczenia pracownicze*	15 118,61
	Razem	2 882 982,52

*wydatki poniesione w związku 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 napojów i posiłków regeneracyjnych

1.16. Inne informacje - BRAK

2. 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
- NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie (wg. rodzaju zapasów)	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie / rozwiązanie	
1.					
2.					
3.					
4.					
	Razem:				

- 2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budawiew roku obrotowym
- NIE DOTYCZY


L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku	
		Ogółem	w tym: Odsetki Różnice kursowe
1.			
2.			
3.			
	Razem:		

- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- NIE DOTYCZY

- 2.4. informacja 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
- BRAK

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
- BRAK

Podpis jest prawidłowy

 Dokument podpisany przez Małgorzata Kolarczyk,
 Gmina Lubomia
 Data: 2019.04.26 11:12:59 CEST

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

 Dokument podpisany przez Jędrzej BUREK, Gmina
 Lubomia
 Data: 2019.04.26 10:51:31 CEST

(kierownik jednostki)