

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

- 1.1 nazwa jednostki: Gmina Lubomia
1.2 siedziba jednostki: ul. Szkolna 1, 44-360 Lubomia
1.3 adres jednostki: ul. Szkolna 1, 44-360 Lubomia
1.4 podstawowy przedmiot działania jednostki: wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018r. - 31.12.2018r.
3. wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: tak
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	
Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości	
Wyszczególnienie 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 (w jednostkach oświatowych o wartości początkowej od 200,00 zł do 10.000,00 zł, w OPS o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł)	Zalicza się do pozostałych środków trwałych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów (konto 013), w ZWK ewidencja netto. Odpisów umorzeniowych dokonuje się w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
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 lub 022-w jednostkach oświatowych), w ZWK ewidencja netto. Odpisów umorzeniowych dokonuje się w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
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), w ZWK ewidencja netto. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową według stawek podatkowych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
Materiały Koszty w czasie	Storuje się ewidencję ilościowo-wartościową. Wycenia się według ceny nabycia (w ZWK ewidencja netto ilościowo-wartościowa)
	Nie rozlicza się kosztów w czasie (z wyjątkiem ZWK)

5. Inne informacje: - BRAK

L.p.	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	246 482,86	56 726,66	-	-	56 726,66	-	-	-	-	-	303 209,52
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 544,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 544,83
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	249 027,69	56 726,66	-	-	56 726,66	-	-	-	-	-	305 754,35
2.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1	Grunty stanowiące własność i/jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 425 848,46	3 590 822,87	-	-	3 590 822,87	-	-	-	11 402,30	-	23 005 269,03
2.3.	Środki transportu	1 462 235,19	105 493,84	-	-	105 493,84	-	-	-	-	-	1 567 729,03
2.4.	Inne środki trwałe	5 343 142,37	507 421,30	-	-	507 421,30	4 737,00	42 315,13	8 936,87	55 989,00	-	5 794 574,67
2.	Razem środki trwałe	26 231 226,02	4 203 738,01	-	-	4 203 738,01	4 737,00	53 717,43	8 936,87	67 391,30	-	30 367 572,73
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe-aktywne trwałe (2+3+4)	26 231 226,02	4 203 738,01	-	-	4 203 738,01	4 737,00	53 717,43	8 936,87	67 391,30	-	30 367 572,73

- NIE DOTYCZY

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.		0	0,00	0,00	0,00
2.		0	0,00	0,00	0,00
3.		0	0,00	0,00	0,00
4.		0	0,00	0,00	0,00
5.1.		0	0,00	0,00	0,00
5.2.		0	0,00	0,00	0,00
5.3.		0	0,00	0,00	0,00
5.		0	0,00	0,00	0,00
6.		0	0,00	0,00	0,00

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

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	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 nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec okresu	
		Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia
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	-	-	4 234,86	-	4 234,86	-

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 Przewózczygo Raabórz	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 (wg. 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	209 345,77	0,00	23 100,00	186 245,77
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
7.	Należności za wodę	0,00	11 127,05	0,00	11 127,05
Razem		1 302 392,38	88 021,74	929 446,01	460 968,11

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
		zwiększenia	wykorzystanie i rozwiązanie	
1.	Modernizacja sieci	0,00	14 097,56	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	14 097,56	0,00

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		
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 umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrótny 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.	Ubezpieczenia	3173,19	5543,76
2.		0	0
...		0	0
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	3173,19	5543,76
1.	Rezerwa zobow.	0	20000
2.		0	0
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	20000

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i pociężeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i pociężeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i pociężeniami
1.	Gwarancje usunięcia wad i usterek	471 504,75	18 011 106,84
2.	Gwarancje należnego wykonania umow	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	11 482 577,68
2.	Nagrody jubileuszowe	159 034,01
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	139 825,77
4.	Odpisy na ZFŚS	481 014,85
5.	Inne świadczenia pracownicze*	377 407,41
	Razem	12 639 859,72

*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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	75 350,00	0,00	0,00	75 350,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 614 593,44	0,00	0,00	14 614 593,44
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	144 947,44	0,00	0,00	144 947,44

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

Lp.	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	
1.					
2.					
3.					
4.					
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie roku obratowym
 - 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.	Modernizacja	6 097,56	0,00 0,00
2.	System monitor.	38 000,00	0,00 0,00
3.		0,00	0,00 0,00
	Razem	44 097,56	0,00 0,00

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: 2019.04.30 09:37:10 CES

 (główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  Bogdan BUREK, Gmina Lubomia
 Data: 2019.04.30 09:35:35 CES

 (kierownik jednostki)

 (rok, miesiąc, dzień)