

## INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
  - 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 Lubomia
  - 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: 01.01.2019r. - 31.12.2019r.
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 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). 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). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową według stawek podatkowych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
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 - podobne 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	240 656,01	53 707,59	-	-	53 707,59	-	-	-	-	294 363,60
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	240 656,01	53 707,59	-	-	53 707,59	-	-	-	-	294 363,60
2.1.	Grunty	7 345 992,35	730 937,32	-	-	730 937,32	96 680,00	-	-	96 680,00	7 980 249,67
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 447,97	-	-	-	-	-	-	-	-	5 447,97
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 555 006,63	24 116 660,13	-	-	24 116 660,13	43 303,00	-	-	43 303,00	91 628 363,76
2.3.	Środki transportu	2 089 873,27	35 055,00	-	-	35 055,00	-	33 800,00	-	33 800,00	2 091 128,27
2.4.	Inne środki trwałe	2 146 248,23	3 211 582,08	-	-	3 211 582,08	1 364,00	2 610,00	-	3 974,00	5 353 856,31
2.	Razem środki trwałe	79 137 120,48	28 094 234,53	-	-	28 094 234,53	141 347,00	36 410,00	-	177 757,00	107 053 598,01
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	29 813 849,83	30 090 705,94	-	-	30 090 705,94	-	106 733,82	27 388 989,99	27 495 723,81	32 408 831,96
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	108 950 970,31	58 184 940,47	-	-	58 184 940,47	141 347,00	143 143,82	27 388 989,99	27 673 480,81	139 462 429,97

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	235 127,92	31 426,99	-	-	31 426,99	-	-	-	-	266 554,91
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	235 127,92	31 426,99	-	-	31 426,99	-	-	-	-	266 554,91
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	17 201 112,42	3 433 106,17	-	-	3 433 106,17	451,05	-	-	451,05	20 633 767,54
2.3.	Środki transportu	1 539 842,18	107 431,94	-	-	107 431,94	-	33 800,00	-	33 800,00	1 613 474,12
2.4.	Inne środki trwałe	1 687 897,71	441 436,61	-	-	441 436,61	1 364,00	2 610,00	-	3 974,00	2 125 360,32
2.	Razem środki trwałe	20 428 852,31	3 981 974,72	-	-	3 981 974,72	1 815,05	36 410,00	-	38 225,05	24 372 601,98
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	20 428 852,31	3 981 974,72	-	-	3 981 974,72	1 815,05	36 410,00	-	38 225,05	24 372 601,98

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, udzielone pożyczki

1.4. wartość gruntów użytkowanych w całości

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Powierzchnia w m2</b>	397 645,00	-	874,00	396 771,00
<b>Wartość</b>	204 776,77	-	1 153,60	203 623,17

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych 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	-	13 935,00	9 600,00
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

L.p.	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 Racibórz	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)

L.p.	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	186 249,77	108 038,92	0,00	1 159,00	293 129,69
2.	Podatek rolny	1 299,00	9 048,24	0,00	0,00	10 347,24
3.	Opłata eksploatacyjna	109 469,00	362 691,00	0,00	0,00	472 160,00
4.	Podatek od śr. Transp.	0,00	42 655,00	0,00	0,00	42 655,00
5.	Czynsz dzierżawny	144 101,87	7 204,41	0,00	5 739,47	145 566,81
6.	Czynsz najmu lokalu	8 721,42	5 973,19	0,00	0,00	14 694,61
7.	Podatek leśny	0,00	43,95			43,95
	Razem	449 841,06	535 654,71	0,00	6 898,47	978 597,30

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)	Stan rezerw na początek okresu	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.						
2.						
3.						
4.						
	Razem					

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym 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			
		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	465 852,00	808 000,00	96 000,00	808 000,00	240 000,00	1 972 000,00	<b>801 852,00</b>	<b>3 588 000,00</b>
2.	Zobowiązania z tyt. zaciągniętych pożyczek	334 264,00	452 044,00	191 664,00	1 312 322,00	18 083,00	4 722 933,00	<b>544 011,00</b>	<b>6 487 299,00</b>
	<b>Razem</b>	<b>800 116,00</b>	<b>1 260 044,00</b>	<b>287 664,00</b>	<b>2 120 322,00</b>	<b>258 083,00</b>	<b>6 694 933,00</b>	<b>1 345 863,00</b>	<b>10 075 299,00</b>

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  
- 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:

Zobowiązania warunkowe:	86.086,00
-------------------------	-----------

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

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

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

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Gwarancje usunięcia wad i usterek	940 988,81	32 429 675,95
2.	Gwarancje należytego wykonania umowy	2 031 123,90	53 918 826,57
	<b>Razem</b>	<b>2 972 112,71</b>	<b>86 348 502,52</b>

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Rodzaj świadczenia pracowniczego wypłaconego w trakcie roku obrotowego	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 941 639,46
2.	Nagrody jubileuszowe	30 692,13
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4.	Odpisy na ZFŚS	68 878,44
5.	Inne świadczenia pracownicze*	15 528,90
	<b>Razem</b>	<b>3 056 738,93</b>

\*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 budowie 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

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)