

## INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
  - 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: 01.01.2019r. - 31.12.2019r.
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	
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości</i>
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 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 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 lub 022-w jednostkach oświatowych), w ZWK ewidencja netto. 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-w jednostkach oświatowych), w ZWK ewidencja netto. 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 (w ZWK ewidencja netto ilościowo-wartościowa)
Koszty w czasie	Nie rozlicza się kosztów w czasie (z wyjątkiem ZWK)

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	311 887,61	53 707,59	-	-	53 707,59	-	-	18 419,26	18 419,26	347 175,94
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 544,83	-	-	-	-	-	-	-	-	2 544,83
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	314 432,44	53 707,59	-	-	53 707,59	-	-	18 419,26	18 419,26	349 720,77
2.1.	Grunty	7 421 342,35	730 937,32	-	-	730 937,32	96 680,00	-	-	96 680,00	8 055 599,67
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	83 010 151,54	24 156 154,13	43 303,00	-	24 199 457,13	43 303,00	-	-	43 303,00	107 166 305,67
2.3.	Środki transportu	2 125 681,84	35 055,00	-	-	35 055,00	-	33 800,00	-	33 800,00	2 126 936,84
2.4.	Inne środki trwałe	6 328 864,00	3 339 345,02	-	-	3 339 345,02	1 364,00	22 529,30	1 215 036,47	1 238 929,77	8 429 279,25
2.	Razem środki trwałe	98 886 039,73	28 261 491,47	43 303,00	-	28 304 794,47	141 347,00	56 329,30	1 215 036,47	1 412 712,77	125 778 121,43
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	29 869 947,39	30 151 399,94	-	-	30 151 399,94	-	106 733,82	27 467 483,99	27 574 217,81	32 447 129,52
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	128 755 987,12	58 412 891,41	43 303,00	-	58 456 194,41	141 347,00	163 063,12	28 682 520,46	28 986 930,58	158 225 250,95

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	303 209,52	34 576,99	-	-	34 576,99	-	-	18 419,26	18 419,26	319 367,25
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 544,83	-	-	-	-	-	-	-	-	2 544,83
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	305 754,35	34 576,99	-	-	34 576,99	-	-	18 419,26	18 419,26	321 912,08
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	23 005 269,03	3 878 274,43	-	-	3 878 274,43	451,05	-	-	451,05	26 883 092,41
2.3.	Środki transportu	1 567 729,03	109 750,21	-	-	109 750,21	-	33 800,00	-	33 800,00	1 643 679,24
2.4.	Inne środki trwałe	5 794 574,67	561 015,00	-	-	561 015,00	1 364,00	22 529,30	1 215 036,47	1 238 929,77	5 116 659,90
2.	Razem środki trwałe	30 367 572,73	4 549 039,64	-	-	4 549 039,64	1 815,05	56 329,30	1 215 036,47	1 273 180,82	33 643 431,55
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	30 367 572,73	4 549 039,64	-	-	4 549 039,64	1 815,05	56 329,30	1 215 036,47	1 273 180,82	33 643 431,55

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

- BRAK INFORMACJI

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.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.		0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.		0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.		0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00

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

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	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 niemortyzowanych lub nieumarzalnych 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	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.		-	-	-	-	-	-	-	-
...		-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>10,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,00</b>	<b>5 000,00</b>

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	0,00	0,00	43,95
8.	Należności za wodę	11 127,05	6 332,57	0,00	4 229,46	13 230,16
	<b>Razem</b>	<b>449 841,06</b>	<b>535 654,71</b>	<b>0,00</b>	<b>6 898,47</b>	<b>991 827,46</b>

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

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.	Modernizacja sieci	46 702,44	0,00	46 702,44	0,00	0,00
2.	Modernizacja zbiorników	0,00	166 008,44	0,00	0,00	166 008,44
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>46 702,44</b>	<b>166 008,44</b>	<b>46 702,44</b>	<b>0,00</b>	<b>166 008,44</b>

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. łączna kwota 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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia	-	-
2.		-	-
...		-	-
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Rezerwa zobow.	20 000,00	12 000,00
2.		-	-
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	20 000,00	12 000,00

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. kwota 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	12 457 785,53
2.	Nagrody jubileuszowe	147 532,32
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	92 001,84
4.	Odpisy na ZFŚS	510 873,47
5.	Inne świadczenia pracownicze*	42 343,76
	<b>Razem</b>	<b>13 250 536,92</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 - środki trwale otrzymane na podstawie ustanowionego trwałego zarządu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	75 350,00	0,00	0,00	75 350,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 649 825,44	0,00	0,00	14 649 825,44
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

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.						
	<b>Razem</b>	0,00	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 w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Modernizacja	26 297,56	0,00	0,00
2.	System monitor.	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
	Razem	26 297,56	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

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

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