

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
- 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: 01.01.2020r. - 31.12.2020r.
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	
<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	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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	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	294 363,60	8 522,35			8 522,35		3 660,00		3 660,00	299 225,95
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-				-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	294 363,60	8 522,35	-	-	8 522,35	-	3 660,00	-	3 660,00	299 225,95
2.1.	Grunty	7 980 249,67	362 318,51			362 318,51	287 534,35		36 994,13	324 528,48	8 018 039,70
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	91 628 363,76	12 630 288,20			12 630 288,20			565 492,08	565 492,08	103 693 159,88
2.3.	Środki transportu	2 091 128,27	130 776,00			130 776,00		1 969,00		1 969,00	2 219 935,27
2.4.	Inne środki trwałe	5 353 856,31	408 841,26			408 841,26	453 800,80	58 750,72		512 551,52	5 250 146,05
2.	Razem środki trwałe	107 053 598,01	13 532 223,97	-	-	13 532 223,97	741 335,15	60 719,72	602 486,21	1 404 541,08	119 181 280,90
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	32 408 831,96	20 060 103,26			20 060 103,26			12 939 910,14	12 939 910,14	39 529 025,08
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					-				-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	139 462 429,97	33 592 327,23	-	-	33 592 327,23	741 335,15	60 719,72	13 542 396,35	14 344 451,22	158 710 305,98

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	266 554,91	19 966,80			19 966,80		3 660,00		3 660,00	282 861,71
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-				-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	266 554,91	19 966,80	-	-	19 966,80	-	3 660,00		3 660,00	282 861,71
2.1.	Grunty					-				-	-
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie					-				-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 633 767,54	3 972 255,49			3 972 255,49			32 987,04	32 987,04	24 573 035,99
2.3.	Środki transportu	1 613 474,12	105 607,31			105 607,31		1 969,00		1 969,00	1 717 112,43
2.4.	Inne środki trwałe	2 125 360,32	994 547,27			994 547,27	453 800,80	58 750,72		512 551,52	2 607 356,07
2.	Razem środki trwałe	24 372 601,98	5 072 410,07	-	-	5 072 410,07	453 800,80	60 719,72	32 987,04	547 507,56	28 897 504,49
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					-				-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					-				-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	24 372 601,98	5 072 410,07	-	-	5 072 410,07	453 800,80	60 719,72	32 987,04	547 507,56	28 897 504,49

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.					
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 wieczystość

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia w m2	396 771,00	-	-	396 771,00
Wartość	203 623,17	-	-	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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	9 600,00	19 016,00	-	28 616,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	26 802,43	10 024,38	-	36 826,81
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	293 129,69			10 888,11	282 241,58
2.	Podatek rolny	10 347,24			860,19	9 487,05
3.	Opłata eksploatacyjna	472 160,00	24 893,00			497 053,00
4.	Podatek od Śr. Transp.	42 655,00			7 574,00	35 081,00
5.	Czynsz dzierżawny	145 566,81			10 960,19	134 606,65
6.	Czynsz najmu lokalu	14 694,61	6 514,46			21 209,07
7.	Podatek leśny	43,95			2,18	41,77
	Razem	978 597,30	31 407,46		30 284,64	979 720,12

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		początek okresu	koniec okresu
		stan na							
		początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu		
1.	Zobowiązania z tyt. zaciągniętych kredytów	808 000,00	1 558 000,00	808 000,00	1 558 000,00	1 972 000,00	2 693 000,00	3 588 000,00	5 809 000,00
2.	Zobowiązania z tyt. zaciągniętych pożyczek	452 044,00	574 984,00	1 312 322,00	2 759 386,00	4 722 933,00	5 571 792,00	6 487 299,00	8 906 162,00
	Razem	1 260 044,00	2 132 984,00	2 120 322,00	4 317 386,00	6 694 933,00	8 264 792,00	10 075 299,00	14 715 162,00

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 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 - 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	1 188 551,26	48 054 907,58
2.	Gwarancje należytego wykonania umowy	3 767 036,22	72 377 614,51
	Razem	4 955 587,48	120 432 522,09

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	3 913 283,82
2.	Nagrody jubileuszowe	62 845,75
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4.	Odpisy na ZFŚS	86 132,54
5.	Inne świadczenia pracownicze*	16 783,16
	Razem	4 079 045,27

*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)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)