

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: 01.01.2020r. - 31.12.2020r.
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	
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 (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.
Materialy	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	347 175,94	19 958,82	-	-	19 958,82	-	3 660,00	-	3 660,00	363 474,76
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 544,83	-	-	-	-	-	-	-	-	2 544,83
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	349 720,77	19 958,82	-	-	19 958,82	-	3 660,00	-	3 660,00	366 019,59
2.1.	Grunty	8 055 599,67	362 318,51	36 994,13	-	399 312,64	287 534,35	-	36 994,13	324 528,48	8 130 383,83
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	107 166 305,67	12 761 385,76	565 492,08	-	13 326 877,84	-	-	565 492,08	565 492,08	119 927 691,43
2.3.	Środki transportu	2 126 936,84	130 776,00	-	-	130 776,00	-	1 969,00	-	1 969,00	2 255 743,84
2.4.	Inne środki trwałe	8 429 279,25	892 625,04	172 848,45	-	1 065 473,49	453 800,80	116 301,88	67 950,64	638 053,32	8 856 699,42
2.	Razem środki trwałe	125 778 121,43	14 147 105,31	775 334,66	-	14 922 439,97	741 335,15	118 270,88	670 436,85	1 530 042,88	139 170 518,52
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	32 447 129,52	20 242 929,80	-	-	20 242 929,80	-	-	13 091 207,70	13 091 207,70	39 598 851,62
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	158 225 250,95	34 390 035,11	775 334,66	-	35 165 369,77	741 335,15	118 270,88	13 761 644,55	14 621 250,58	178 769 370,14

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	319 367,25	31 403,27	-	-	31 403,27	-	3 660,00	-	3 660,00	347 110,52
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 544,83	-	-	-	-	-	-	-	-	2 544,83
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	321 912,08	31 403,27	-	-	31 403,27	-	3 660,00	-	3 660,00	349 655,35
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	26 883 092,41	4 463 533,59	-	-	4 463 533,59	-	-	32 987,04	32 987,04	31 313 638,96
2.3.	Środki transportu	1 643 679,24	107 925,58	-	-	107 925,58	-	1 969,00	-	1 969,00	1 749 635,82
2.4.	Inne środki trwałe	5 116 659,90	1 658 796,11	-	-	1 658 796,11	453 800,80	116 301,88	67 950,64	638 053,32	6 137 402,69
2.	Razem środki trwałe	33 643 431,55	6 230 255,28	-	-	6 230 255,28	453 800,80	118 270,88	100 937,68	673 009,36	39 200 677,47
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	33 643 431,55	6 230 255,28	-	-	6 230 255,28	453 800,80	118 270,88	100 937,68	673 009,36	39 200 677,47

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

L.p.	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, 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 niemortyzowanych lub nieumarzanych 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	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	0,00	0,00	10 888,11	282 241,58
2.	Podatek rolny	10 347,24	0,00	0,00	860,19	9 487,05
3.	Opłata eksploatacyjna	472 160,00	24 893,00	0,00	0,00	497 053,00
4.	Podatek od śr.transp.	42 655,00	0,00	0,00	7 574,00	35 081,00
5.	Czynsz dzierżawny	145 566,81	0,00	0,00	10 960,16	134 606,65
6.	Czynsz najmu lokalu	14 694,61	6 514,46	0,00	0,00	21 209,07
7.	Podatek leśny	43,95	0,00	0,00	2,18	41,77
8.	Należności za wodę	13 230,16	161,46	0,00	11 282,90	2 108,72
	Razem	991 827,46	31 568,92	0,00	41 567,54	981 828,84

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	166 008,44	0,00	166 008,44	0,00	0,00
2.	Modernizacja zbiorników	0,00	93 181,90	0,00	0,00	93 181,90
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	166 008,44	93 181,90	166 008,44	0,00	93 181,90

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	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. 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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Ubezpieczenia	-	-
2.		-	-
...		-	-
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Rezerwa zobow.		
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. 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	14 372 140,24
2.	Nagrody jubileuszowe	146 210,67
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	18 465,60
4.	Odpisy na ZFŚS	546 447,84
5.	Inne świadczenia pracownicze*	45 280,34
	Razem	15 128 544,69

*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 trwałe otrzymane na podstawie ustanowionego trwałego zarządu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	75 350,00	36 994,13	0,00	112 344,13
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 649 825,44	565 492,08	0,00	15 215 317,52
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	144 947,44	0,00	24 168,62	120 778,82

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	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

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.		0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	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)