

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: 01.01.2021r. - 31.12.2021r.
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	363 474,76	38 920,90	17 733,27	-	56 654,17	-	6 843,47	-	6 843,47	413 285,46
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 544,83	-	-	-	-	-	-	-	-	2 544,83
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	366 019,59	38 920,90	17 733,27	-	56 654,17	-	6 843,47	-	6 843,47	415 830,29
2.1.	Grunty	8 130 383,83	371 803,06	92 122,77	-	463 925,83	184 912,80	-	-	184 912,80	8 409 396,86
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	119 927 691,43	7 050,00	36 089 592,60	-	36 096 642,60	5 173 408,94	52 628,67	340 602,13	5 566 639,74	150 457 694,29
2.3.	Środki transportu	2 255 743,84	49 520,00	19 990,00	-	69 510,00	-	-	-	-	2 325 253,84
2.4.	Inne środki trwałe	8 856 699,42	318 624,57	215 598,36	-	534 222,93	15 800,00	172 332,60	-	188 132,60	9 202 789,75
2.	Razem środki trwałe	139 170 518,52	746 997,63	36 417 303,73	-	37 164 301,36	5 374 121,74	224 961,27	340 602,13	5 939 685,14	170 395 134,74
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	39 598 851,62	7 328 631,07	-	-	7 328 631,07	-	12 000,00	36 151 004,87	36 163 004,87	10 764 477,82
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	178 769 370,14	8 075 628,70	36 417 303,73	-	44 492 932,43	5 374 121,74	236 961,27	36 491 607,00	42 102 690,01	181 159 612,56

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	347 110,52	48 739,44	-	-	48 739,44	-	6 843,47	-	6 843,47	389 006,49
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 544,83	-	-	-	-	-	-	-	-	2 544,83
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	349 655,35	48 739,44	-	-	48 739,44	-	6 843,47	-	6 843,47	391 551,32
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	31 313 638,96	5 516 063,00	-	-	5 516 063,00	-	44 484,12	7 805,49	52 289,61	36 777 412,35
2.3.	Środki transportu	1 749 635,82	134 996,54	-	-	134 996,54	-	-	-	-	1 884 632,36
2.4.	Inne środki trwałe	6 137 402,69	945 377,93	-	4 568,90	949 946,83	-	172 332,60	-	172 332,60	6 915 016,92
2.	Razem środki trwałe	39 200 677,47	6 596 437,47	-	4 568,90	6 601 006,37	-	216 816,72	7 805,49	224 622,21	45 577 061,63
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	39 200 677,47	6 596 437,47	-	4 568,90	6 601 006,37	-	216 816,72	7 805,49	224 622,21	45 577 061,63

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 wieczysto

	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 niemiarzalnych 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	28 616,00	13 986,00	-	42 602,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 812 139,52	-	-	50 812 139,52
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	36 826,81	-	-	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	282 241,58	85 156,89	0,00	0,00	367 398,47
2.	Podatek rolny	9 487,05	1 430,69	0,00	0,00	10 917,74
3.	Opłata eksploatacyjna	497 053,00	24 835,00	0,00	0,00	521 888,00
4.	Podatek od śr.transp.	35 081,00	2 162,00	0,00	0,00	37 243,00
5.	Czynsz dzierżawny	134 606,65	6 405,65	0,00	0,00	141 012,30
6.	Czynsz najmu lokalu	21 209,07	0,00	0,00	6 864,27	14 344,80
7.	Podatek leśny	41,77	8,00	0,00	0,00	49,77
8.	Należności za wodę	2 108,72	215,75	0,00	611,48	1 712,99
9.	Kara-konc.alk.	0,00	566,92	0,00	0,00	566,92
10.	Grzywny	0,00	55 680,00	0,00	0,00	55 680,00
11.	Wykaz synchr.	0,00	492,00	0,00	0,00	492,00
	Razem	981 828,84	176 952,90	0,00	7 475,75	1 151 305,99

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	93 181,90	63 000,00	75 070,00	0,00	81 111,90
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	93 181,90	63 000,00	75 070,00	0,00	81 111,90

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	1 558 000,00	1 558 000,00	1 558 000,00	1 558 000,00	1 914 000,00	1 914 000,00	5 030 000,00	5 030 000,00
2.	Zobowiązania z tyt. zaciągniętych pożyczek	1 513 562,00	1 652 202,00	2 922 307,00	3 060 947,00	4 159 301,00	4 367 261,00	8 595 170,00	9 080 410,00
	Razem	3 071 562,00	3 210 202,00	4 480 307,00	4 618 947,00	6 073 301,00	6 281 261,00	13 625 170,00	14 110 410,00

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	458,00	6 846,00
2.		-	-
...		-	-
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	458,00	6 846,00
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	2 152 594,46	79 556 772,11
2.	Gwarancje należytego wykonania umowy	488 426,67	9 768 533,59
	Razem	2 641 021,13	89 325 305,70

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	14 721 210,02
2.	Nagrody jubileuszowe	185 599,99
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	63 475,83
4.	Odpisy na ZFŚS	563 000,76
5.	Inne świadczenia pracownicze*	46 538,68
	Razem	15 579 825,28

*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	112 344,13	0,00	0,00	112 344,13
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 215 317,52	340 602,13	30 792,38	15 525 127,27
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	120 778,82	49 990,10	0,00	170 768,92

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

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.	Przebudowa sieci wodociągowej	18 500,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
	Razem	18 500,00	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)