

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: 01.01.2022r. - 31.12.2022r.
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 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	325 975,12	3 650,00	-	-	3 650,00	-	-	-	-	329 625,12
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	325 975,12	3 650,00	-	-	3 650,00	-	-	-	-	329 625,12
2.1.	Grunty	8 297 052,73	8 860,00	-	-	8 860,00	119,40	-	-	119,40	8 305 793,33
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	133 928 139,28	-	8 220 062,61	-	8 220 062,61	-	-	3 922 730,54	3 922 730,54	138 225 471,35
2.3.	Środki transportu	2 239 925,27	-	-	-	-	28 000,00	-	-	28 000,00	2 211 925,27
2.4.	Inne środki trwałe	5 543 495,91	95 850,36	5 013 739,43	-	5 109 589,79	28 585,20	22 634,40	-	51 219,60	10 601 866,10
2.	Razem środki trwałe	150 008 613,19	104 710,36	13 233 802,04	-	13 338 512,40	56 704,60	22 634,40	3 922 730,54	4 002 069,54	159 345 056,05
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 688 151,28	9 572 804,60	-	-	9 572 804,60	-	27 218,00	13 233 802,04	13 261 020,04	6 999 935,84
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	160 696 764,47	9 677 514,96	13 233 802,04	-	22 911 317,00	56 704,60	49 852,40	17 156 532,58	17 263 089,58	166 344 991,89

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzene za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	301 696,15	15 515,68	-	-	15 515,68	-	-	-	-	317 211,83
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	301 696,15	15 515,68	-	-	15 515,68	-	-	-	-	317 211,83
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	29 624 761,73	5 230 053,50	-	-	5 230 053,50	-	-	-	-	34 854 815,23
2.3.	Środki transportu	1 849 790,70	130 971,97	-	-	130 971,97	28 000,00	-	-	28 000,00	1 952 762,67
2.4.	Inne środki trwałe	3 352 369,56	836 886,32	-	-	836 886,32	28 585,20	22 634,40	-	51 219,60	4 138 036,28
2.	Razem środki trwałe	34 826 921,99	6 197 911,79	-	-	6 197 911,79	56 585,20	22 634,40	-	79 219,60	40 945 614,18
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	34 826 921,99	6 197 911,79	-	-	6 197 911,79	56 585,20	22 634,40	-	79 219,60	40 945 614,18

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.					
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 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	42 602,00	144,60	-	42 746,60
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	36 826,81	-	-	36 826,81
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	-	40 000,00	-	40 000,00

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	367 398,47	11 587,17			378 985,64
2.	Podatek rolny	10 917,74	1 065,31			11 983,05
3.	Opłata eksploatacyjna	521 888,00			409 218,00	112 670,00
4.	Podatek od Śr. Transp.	37 243,00	3 685,00			40 928,00
5.	Czynsz dzierżawny	141 012,30	5 081,63			146 093,93
6.	Czynsz najmu lokalu	14 344,80	1 423,57			15 768,37
7.	Podatek leśny	49,77	8,00			57,77
8.	Kara-konc.alk.	566,92				566,92
9.	Grzywny	55 680,00				55 680,00
10.	Wykaz synchr.	492,00	9,90			501,90
11.	Należności za wodę	0,00				
	Razem	1 149 593,00	22 860,58		409 218,00	763 235,58

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

Lp.	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

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
		stan na							
		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	1 135 000,00	1 135 000,00	4 251 000,00	4 251 000,00
2.	Zobowiązania z tyt. zaciągniętych pożyczek	2 898 026,00	3 036 666,00	2 937 567,00	3 076 207,00	2 911 505,00	3 059 565,00	8 747 098,00	9 172 438,00
	Razem	4 456 026,00	4 594 666,00	4 495 567,00	4 634 207,00	4 046 505,00	4 194 565,00	12 998 098,00	13 423 438,00

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

Lp.	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	2 031 819,39	78 141 966,69
2.	Gwarancje należytego wykonania umowy	1 768 440,66	34 797 911,60
	Razem	3 800 260,05	112 939 878,29

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	4 071 296,01
2.	Nagrody jubileuszowe	69 744,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	25 560,00
4.	Odpisy na ZFŚS	91 463,31
5.	Inne świadczenia pracownicze*	20 367,93
	Razem	4 278 431,25

*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

31.03.2023

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)