

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: 01.01.2022r. - 31.12.2022r.
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 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 lub 022-w jednostkach oświatowych), w ZWK ewidencja netto. 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-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 użytkowania.
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	392 222,11	3 650,00	-	-	3 650,00	-	-	-	-	395 872,11
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	23 608,18	6 345,00	-	-	6 345,00	-	2 338,25	-	2 338,25	27 614,93
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	415 830,29	9 995,00	-	-	9 995,00	-	2 338,25	-	2 338,25	423 487,04
2.1.	Grunty	8 409 396,86	8 860,00	-	-	8 860,00	119,40	-	-	119,40	8 418 137,46
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	150 457 694,29	3 937 015,98	8 220 062,61	-	12 157 078,59	-	-	3 922 730,54	3 922 730,54	158 692 042,34
2.3.	Środki transportu	2 325 253,84	-	28 000,00	-	28 000,00	28 000,00	-	-	28 000,00	2 325 253,84
2.4.	Inne środki trwałe	9 202 789,75	278 629,24	5 013 739,43	-	5 292 368,67	28 585,20	179 006,82	-	207 592,02	14 287 566,40
2.	Razem środki trwałe	170 395 134,74	4 224 505,22	13 261 802,04	-	17 486 307,26	56 704,60	179 006,82	3 922 730,54	4 158 441,96	183 723 000,04
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 764 477,82	9 577 304,60	-	-	9 577 304,60	-	27 218,00	13 233 802,04	13 261 020,04	7 080 762,38
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	181 159 612,56	13 801 809,82	13 261 802,04	-	27 063 611,86	56 704,60	206 224,82	17 156 532,58	17 419 462,00	190 803 762,42

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	367 943,14	15 515,68	-	-	15 515,68	-	-	-	-	383 458,82
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	23 608,18	6 345,00	-	-	6 345,00	-	2 338,25	-	2 338,25	27 614,93
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	391 551,32	21 860,68	-	-	21 860,68	-	2 338,25	-	2 338,25	411 073,75
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	36 777 412,35	5 695 364,06	-	-	5 695 364,06	-	-	-	-	42 472 776,41
2.3.	Środki transportu	1 884 632,36	169 842,88	-	-	169 842,88	28 000,00	-	-	28 000,00	2 026 475,24
2.4.	Inne środki trwałe	6 915 016,92	1 040 149,06	-	-	1 040 149,06	28 585,20	179 006,82	-	207 592,02	7 747 573,96
2.	Razem środki trwałe	45 577 061,63	6 905 356,00	-	-	6 905 356,00	56 585,20	179 006,82	-	235 592,02	52 246 825,61
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	45 577 061,63	6 905 356,00	-	-	6 905 356,00	56 585,20	179 006,82	-	235 592,02	52 246 825,61

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

	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

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	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	-	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	0,00	0,00	378 985,64
2.	Podatek rolny	10 917,74	1 065,31	0,00	0,00	11 983,05
3.	Opłata eksploatacyjna	521 888,00	0,00	0,00	409 218,00	112 670,00
4.	Podatek od śr. transp.	37 243,00	3 685,00	0,00	0,00	40 928,00
5.	Czynsz dzierżawny	141 012,30	5 081,63	0,00	0,00	146 093,93
6.	Czynsz najmu lokalu	14 344,80	1 423,57	0,00	0,00	15 768,37
7.	Podatek leśny	49,77	8,00	0,00	0,00	57,77
8.	Należności za wodę	1 712,99	0,00	0,00	355,97	1 357,02
9.	Kara-konc.alk.	566,92	0,00	0,00		566,92
10.	Grzywny	55 680,00	0,00	0,00	0,00	55 680,00
11.	Wykaz synchr.	492,00	9,90	0,00	0,00	501,90
	Razem	1 151 305,99	22 860,58	0,00	409 573,97	764 592,60

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	81 111,90	0,00	4 500,00	0,00	76 611,90
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	81 111,90	0,00	4 500,00	0,00	76 611,90

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	1 135 000,00	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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Ubezpieczenie mienia	6 846,00	8 199,00
2.		-	-
...		-	-
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	6 846,00	8 199,00
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	2 031 819,39	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. 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	16 489 753,91
2.	Nagrody jubileuszowe	233 849,11
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	83 105,79
4.	Odpisy na ZFŚS	632 885,44
5.	Inne świadczenia pracownicze*	48 657,42
	Razem	17 488 251,67

*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	15 525 127,27	3 922 730,54	0,00	19 447 857,81
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	120 778,82	0,00	0,00	120 778,82
4.	Kotły i maszyny energetyczne	49 990,10	0,00	0,00	49 990,10

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

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	wiata magazynowa	4 500,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
	Razem	4 500,00	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

W zestawieniu zmian w funduszu jednostki poz.III. "Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)", nie jest tożsama z wykazywaną w pasywach bilansu poz.II. "Wynik finansowy netto (+,-)" oraz w rachunku zysków i strat poz.L. "Zysk (strata) netto" ze względu na wykazaną przez ZWK w poz.III.3. nadwyżkę środków obrotowych w kwocie 156.090,02.

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)

26.04.2023
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)