

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

- 1.1. nazwa jednostki: Gmina Lubomia
 - 1.2. siedziba jednostki: ul. Szkoła 1, 44-360 Lubomia
 - 1.3. adres jednostki: ul. Szkoła 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: 01.01.2023r. - 31.12.2023r.
 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, przeniesienia 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	74 032,60	-	-	74 032,60	-	-	-	-	-	-	-	-	469 904,71
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 614,93
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	74 032,60	423 487,04	-	74 032,60	-	-	-	74 032,60	-	-	-	-	497 519,64
2.1.	Grunty	558 616,96	8 418 137,46	-	558 616,96	-	-	-	558 616,96	-	300,00	-	300,00	8 976 454,42
2.1.1.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Grunty stanowiące własność i/sz. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	5 447,97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 447,97
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	158 692 042,34	-	10 947 482,64	-	-	-	10 947 482,64	152 634,99	27 060,00	1 006 996,77	1 186 691,76	168 452 833,22
2.3.	Środki transportu	24 600,00	2 325 253,84	-	24 600,00	-	-	-	24 600,00	9 594,79	20 990,00	-	30 584,79	2 319 269,05
2.4.	Inne środki trwałe	485 739,89	14 287 566,40	19 000,00	9 810,00	19 000,00	514 549,89	41 867,31	514 549,89	2 790,01	41 867,31	-	44 657,32	14 757 458,97
2.	Razem środki trwałe	1 068 956,85	183 723 000,04	19 000,00	10 957 292,64	10 957 292,64	12 045 249,49	89 917,31	12 045 249,49	165 019,79	89 917,31	1 007 296,77	1 262 233,87	194 506 015,66
3.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	14 636 575,26	7 080 762,38	-	14 636 575,26	-	-	-	14 636 575,26	-	-	11 125 935,35	11 125 935,35	10 591 402,29
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	15 705 532,11	190 803 762,42	19 000,00	10 957 292,64	10 957 292,64	26 681 824,75	89 917,31	26 681 824,75	165 019,79	89 917,31	12 133 232,12	12 388 169,22	205 097 417,95

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	383 458,82	79 352,58	-	-	79 352,58	-	-	-	-	462 811,40
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	27 614,93	-	-	-	-	-	-	-	-	27 614,93
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	411 073,75	79 352,58	-	-	79 352,58	-	-	-	-	490 426,33
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	42 472 776,41	5 979 009,16	-	-	5 979 009,16	-	-	-	6 595,88	48 445 189,69
2.3.	Środki transportu	2 026 475,24	127 041,04	-	-	127 041,04	9 594,79	-	-	30 584,79	2 122 931,49
2.4.	Inne środki trwałe	7 747 573,96	2 026 628,78	-	19 000,00	2 045 628,78	2 790,01	-	-	44 657,32	9 748 545,42
2.	Razem środki trwałe	52 246 825,61	8 132 678,98	-	19 000,00	8 151 678,98	12 384,80	-	-	81 837,99	60 316 666,60
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	52 246 825,61	8 132 678,98	-	19 000,00	8 151 678,98	12 384,80	-	-	81 837,99	60 316 666,60

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, udzielenie pożyczki

1.4. wartość gruntów użytkowanych w całości

	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	42 746,60	2 154,00	-	44 900,60
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 812 139,52	8 407 447,74	-	59 219 587,26
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	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.		-	-	-	-	-	-	-	-
...		-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.		-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.		-	-	-	-	-	-	-	-
...		-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.		-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.		-	-	-	-	-	-	-	-
...		-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-	-	-

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 i st (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	378 985,64	47 298,54	0,00	22 127,37	404 156,81
2.	Podatek rolny	11 983,05	2 160,16	0,00	0,63	14 142,58
3.	Opłata eksploatacyjna	112 670,00	226,00	0,00	0,00	112 896,00
4.	Podatek od śr.transp.	40 928,00	4 302,00	0,00	0,00	45 230,00
5.	Czynsz dzierżawny	146 093,93	5 386,70	0,00	722,10	150 758,53
6.	Czynsz najmu lokalu	15 768,37	2 236,93	0,00	0,00	18 005,30
7.	Podatek leśny	57,77	13,00	0,00	0,00	70,77
8.	Należności za wodę	1 357,02	5 990,95	0,00	240,47	7 107,50
9.	Kara-konc.alk.	566,92	0,00	0,00	0,00	566,92
10.	Grzywny	55 680,00	0,00	0,00	0,00	55 680,00
11.	Wykaz synchr.	501,90	58,47	0,00	0,00	560,37
	Razem	764 592,60	67 672,75	0,00	23 090,57	809 174,78

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	76 611,90	90 000,00	66 567,37	0,00	100 044,53
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	76 611,90	90 000,00	66 567,37	0,00	100 044,53

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 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	356 000,00	356 000,00	3 472 000,00	3 472 000,00
2.	Zobowiązania z tyt. zaciągniętych pożyczek	3 199 587,00	3 209 515,00	3 050 152,00	3 060 080,00	1 534 489,00	1 587 187,00	7 784 228,00	7 856 782,00
	Razem	4 757 587,00	4 767 515,00	4 608 152,00	4 618 080,00	1 890 489,00	1 943 187,00	11 256 228,00	11 328 782,00

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: 57 750,00

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	8 199,00	8 213,00
2.		-	-
...		-	-
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	8 199,00	8 213,00
1.	Rezerwa zobow.		
2.		-	-
	Razem bierno 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 usuniecia wad i usterek	1 869 282,20	70 114 241,36
2.	Gwarancje należytego wykonania umowy	1 443 597,75	28 871 955,00
	Razem	3 312 879,95	98 986 196,36

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	18 512 056,09
2.	Nagrody jubileuszowe	216 101,87
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	114 403,65
4.	Odpisy na ZFSS	674 575,53
5.	Inne świadczenia pracownicze*	48 152,82
	Razem	19 565 289,96

*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 i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

1.16. inne informacje - środki trwale 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
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 447 857,81	0,00	0,00	19 447 857,81
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	120 778,82	0,00	0,00	120 778,82
4.	Koły 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)	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	
		Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	zwiększenia		wykorzystanie
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

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku	
		Ogółem	w tym: Odsetki
1.	Przebudowa wodociągu	66 567,37	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
	Razem	66 567,37	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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Małgorzata Kolarczyk;
Gmina Lubomia
Data: 2024.04.29 08:26:48 CEST

(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Czesław Burek;
Gmina Lubomia
Data: 2024.04.29 08:27:29 CEST

(kierownik jednostki)

29.04.2024

(rok, miesiąc, dzień)