

## INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

- 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 obrotowego sprawozdaniem: 01.01.2023r. - 31.12.2023.
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	
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	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	329 625,12	27 908,70	-	-	27 908,70	-	-	-	-	-	357 533,82
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	329 625,12	27 908,70	-	-	27 908,70	-	-	-	-	-	357 533,82
2.1.	Grunty	8 305 793,33	558 616,96	-	-	558 616,96	-	-	300,00	-	300,00	8 864 110,29
2.1.1.												
	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 447,97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 447,97
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 225 471,35	-	10 947 482,64	-	10 947 482,64	-	-	27 060,00	-	27 060,00	147 986 262,23
2.3.	Środki transportu	2 211 925,27	24 600,00	-	-	24 600,00	-	-	-	9 594,79	9 594,79	2 226 930,48
2.4.	Inne środki trwałe	10 601 866,10	251 457,85	-	-	251 457,85	-	-	-	2 790,01	2 790,01	10 850 533,94
2.	Razem środki trwałe	159 345 056,05	834 674,81	10 947 482,64	-	11 782 157,45	-	-	27 060,00	165 019,79	1 199 376,56	169 927 836,94
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 999 935,84	14 543 885,94	-	-	14 543 885,94	-	-	-	-	11 125 935,35	10 417 886,43
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	166 344 991,89	15 378 560,75	10 947 482,64	-	26 326 043,39	-	-	27 060,00	165 019,79	12 133 232,12	180 345 723,37

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacji/umorzeni e za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	317 211,83	33 228,68	-	-	33 228,68	-	-	-	-	350 440,51
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	317 211,83	33 228,68	-	-	33 228,68	-	-	-	-	350 440,51
2.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 854 815,23	5 444 963,48	-	-	5 444 963,48	-	-	-	6 595,88	40 293 182,83
2.3.	Środki transportu	1 952 762,67	117 137,04	-	-	117 137,04	9 594,79	-	-	9 594,79	2 060 304,92
2.4.	Inne środki trwałe	4 138 036,28	1 830 073,90	-	-	1 830 073,90	2 790,01	-	-	2 790,01	5 965 320,17
2.	Razem środki trwałe	40 945 614,18	7 392 174,42	-	-	7 392 174,42	12 384,80	-	-	18 980,68	48 318 807,92
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	40 945 614,18	7 392 174,42	-	-	7 392 174,42	12 384,80	-	-	18 980,68	48 318 807,92

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 wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - NIE DOTYCZY

Lp.	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, udziały 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 nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	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	-	50 000,00	-	50 000,00
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 - brak

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 Raclibórz								
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 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	378 985,64	47 298,54	22 127,37	404 156,81
2.	Podatek rolny	11 983,05	2 160,16	0,63	14 142,58
3.	Opiata eksploatacyjna	112 670,00	226,00		112 896,00
4.	Podatek od Śr. Transp.	40 928,00	4 302,00		45 230,00
5.	Czynsz dzierżawny	146 093,93	5 386,70	722,10	150 758,53
6.	Czynsz najmu lokalu	15 768,37	2 236,93		18 005,30
7.	Podatek leśny	57,77	13,00		70,77
8.	Kara-konc.alk.	566,92			566,92
9.	Grzywny	55 680,00			55 680,00
10.	Wykaz synchr.	501,90	58,47		560,37
11.	Należności za wodę	0,00			
	Razem	763 235,58	61 681,80	22 850,10	802 067,28

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw (wg. celu ich utworzenia)	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan rezerw na koniec okresu
		Stan rezerw na początek okresu	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

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
		stan na					
		koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
	Zobowiązania z tyt. zaciągniętych kredytów	1 558 000,00	1 558 000,00	1 558 000,00	356 000,00	3 472 000,00	3 472 000,00
	Zobowiązania z tyt. zaciągniętych pożyczek	3 199 587,00	3 050 152,00	3 060 080,00	1 534 489,00	7 784 228,00	7 856 782,00
	<b>Razem</b>	<b>4 757 587,00</b>	<b>4 608 152,00</b>	<b>4 618 080,00</b>	<b>1 890 489,00</b>	<b>11 256 228,00</b>	<b>11 328 782,00</b>

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny).

a według przepisów o rachunkowości byłoby 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 - NIE DOTYCZY

L.p.	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	1 869 282,20	70 114 241,36
2.	Gwarancje należytego wykonania umowy	1 443 597,75	28 871 955,00
	<b>Razem</b>	<b>3 312 879,95</b>	<b>98 986 196,36</b>

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	4 505 434,11
2.	Nagrody jubileuszowe	55 369,20
3.	Odpisy emerytalne i rentowe	28 569,00
4.	Odpisy na ZFSS	97 636,74
5.	Inne świadczenia pracownicze*	17 221,04
	<b>Razem</b>	<b>4 704 230,09</b>

\*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
		wykorzystanie	zwiększenia	rozwiązanie
1.				
2.				
3.				
4.				
	<b>Razem</b>			

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

**Podpis jest prawdziwy**

Dokument podpisany przez: **Małgorzata Kolarczyk**; Gmina **Bolesław**  
 Data: 2024.04.24.08:38:45.C.E.S.T.....  
 (główny księgowy)

**Podpis jest prawdziwy**

Dokument podpisany przez: **Bożena BUREK**; Gmina Lubomia  
 Data: 2024.04.24.08:47:48.C.E.S.T.....  
 (kierownik jednostki)

24.04.2024

(rok, miesiąc, dzień)