

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: 01.01.2024r. - 31.12.2024r.
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.
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			nabycie	przenieszenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	469 904,71	5 368,95	-	-	5 368,95	72 913,69	-	-	72 913,69	402 359,97
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	27 614,93	3 200,00	-	-	3 200,00	-	-	-	-	30 814,93
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	497 519,64	8 568,95	-	-	8 568,95	72 913,69	-	-	72 913,69	433 174,90
2.1.	Grunty	8 976 454,42	184 909,00	-	-	184 909,00	-	-	77 360,00	77 360,00	9 084 003,42
2.1.1											
	Grunty stanowiące własność i st. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 447,97	-	-	-	-	-	-	-	-	5 447,97
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	168 452 833,22	19 021,56	2 155 193,22	-	2 174 214,78	-	309 741,32	-	309 741,32	170 317 306,68
2.3.	Środki transportu	2 319 269,05	48 400,00	-	-	48 400,00	140 818,00	-	-	140 818,00	2 226 851,05
2.4.	Inne środki trwałe	14 757 458,97	481 707,43	114 645,78	-	596 353,21	5 000,00	468 380,57	2 690,00	476 070,57	14 877 741,61
2.	Razem środki trwałe	194 506 015,66	734 037,99	2 269 839,00	-	3 003 876,99	145 818,00	778 121,89	80 050,00	1 003 989,89	196 505 902,76
3.											
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 591 402,29	20 824 698,04	-	-	20 824 698,04	-	26 121,95	2 347 462,46	2 373 584,41	29 042 515,92
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	205 097 417,95	21 558 736,03	2 269 839,00	-	23 828 575,03	145 818,00	804 243,84	2 427 512,46	3 377 574,30	225 548 418,68

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	462 811,40	10 688,93	-	-	10 688,93	-	72 913,69	-	72 913,69	400 586,64
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	27 614,93	3 200,00	-	-	3 200,00	-	-	-	-	30 814,93
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	490 426,33	13 888,93	-	-	13 888,93	-	72 913,69	-	72 913,69	431 401,57
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	48 445 189,69	6 090 969,21	-	-	6 090 969,21	38 630,89	-	-	38 630,89	54 497 528,01
2.3.	Środki transportu	2 122 931,49	116 079,67	-	-	116 079,67	140 818,00	-	-	140 818,00	2 098 193,16
2.4.	Inne środki trwałe	9 748 545,42	1 928 995,52	-	-	1 928 995,52	5 000,00	468 380,57	2 690,00	476 070,57	11 201 470,37
2.	Razem środki trwałe	60 316 666,60	8 136 044,40	-	-	8 136 044,40	184 448,89	468 380,57	2 690,00	655 519,46	67 797 191,54
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	60 316 666,60	8 136 044,40	-	-	8 136 044,40	184 448,89	468 380,57	2 690,00	655 519,46	67 797 191,54

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

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 nieumarzanych 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	44 900,60	-	-	44 900,60
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 219 587,26	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-
	Agencja Rozwoju Rolnictwa i Przemysłu Przetwórczego Racibórz	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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/s (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	404 156,81	186 782,56	0,00	8 356,25	582 583,12
2.	Podatek rolny	14 142,58	8 804,84	0,00	15,46	22 931,96
3.	Opłata eksploatacyjna	112 896,00	0,00	0,00	3 427,00	109 469,00
4.	Podatek od śr.transp.	45 230,00	3 932,00	0,00	0,00	49 162,00
5.	Czynsz dzierżawny	150 758,53	5 318,74	0,00	0,00	156 077,27
6.	Czynsz najmu lokalu	18 005,30	1 650,10	0,00	0,00	19 655,40
7.	Podatek leśny	70,77	0,00	0,00	0,00	70,77
8.	Należności za wodę	7 107,50	2 914,85	0,00	227,56	9 794,79
9.	Kara-koncalk.	566,92	0,00	0,00	3,50	563,42
10.	Grzywny	55 680,00	0,00	0,00	0,00	55 680,00
11.	Wykaz synchr.	560,37	55,20	0,00	0,00	615,57
	Razem	809 174,78	209 458,29	0,00	12 029,77	1 006 603,30

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	100 044,53	161 000,00	76 534,34	0,00	184 510,19
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	100 044,53	161 000,00	76 534,34	0,00	184 510,19

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		
	Zobowiązania z tyt. zaciągniętych kredytów	1 558 000,00	1 918 000,00	1 135 000,00	1 635 000,00		0,00	2 693 000,00	6 493 000,00
	Zobowiązania z tyt. zaciągniętych pożyczek	3 086 135,00	3 086 135,00	3 070 073,00	3 070 073,00	47 154,00	47 154,00	6 203 362,00	6 203 362,00
	Razem	4 644 135,00	5 004 135,00	4 205 073,00	4 705 073,00	47 154,00	2 987 154,00	8 896 362,00	12 696 362,00

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: -

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	8 213,00	15 405,75
2.	Dostęp Infraport	-	13 467,60
...		-	-
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	8 213,00	28 873,35
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	396 105,04	26 407 002,59
2.	Gwarancje należytego wykonania umowy	1 614 014,19	32 280 283,80
	Razem	2 010 119,23	58 687 286,39

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	22 485 343,64
2.	Nagrody jubileuszowe	273 812,36
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	80 676,84
4.	Odpisy na ZFSS	996 396,10
5.	Inne świadczenia pracownicze*	57 608,22
Razem		23 893 837,16

*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 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
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	120 778,82	0,00	114 363,82	6 415,00
3.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.					

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	
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	Różnice kursowe
1.	Przebudowa wodociągu	25 130,56	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
	Razem	25 130,56	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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Małgorzata
Kolarczyk; Gmina Lubomia
Data: 2025.04.24 10:10:47 CEST

(główny księgowy)

24.04.2025

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Czesław
Burek; Gmina Lubomia
Data: 2025.04.24 10:18:03 CEST

(kierownik jednostki)