

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto i Gmina Dubiecko
1.2	siedzibę jednostki
	Dubiecko
1.3	adres jednostki
	Ul. Przemyska 10, 37-750 Dubiecko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja Samorządowa Pomoc Społeczna Działalność Edukacyjna dla uczniów szkół Podstawowych Wychowanie Przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. : DzU 2020 poz. 342. środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według: cen nabycia, kosztu wytworzenia a w przypadku nieodpłatnego otrzymania w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych(Dz. U. 2020 poz.1406). jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane; - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - odzież i umundurowanie , - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej i przewyższającej kwotę 1 000,00 zł i nie wyższej niż 10 000,00zł. Składniki rzeczowe majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 200 zł. są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegającej ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. Składniki majątkowe o wartości powyżej 200,00 zł, ale nie więcej niż 1 000,00 zł. nie są uznawane za środki trwałe, są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i podlegają ewidencji pozabilansowej. Składniki majątku o wartości wyższej niż 10 000,00 zł są uznawane za środki trwałe i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych jednorazowo za okres całego roku, a dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizacja środków trwałych są odnoszone na fundusz. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się na podstawie stopnia ściągальności należności w stosunku do lat poprzednich i ujmuje się na kontach 761 Wn i 290 Ma. W 2020 roku odpisu aktualizującego należności z tyt. odsetek ujmuje się na kontach 751wn i 290ma.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności
1	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			Nabycie, zwiększenie	przemieszczenia	inne	Razem: zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem: zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	(4+5+6) 7	8	9	10	(8+9+10)11	(3+7-11) 12
0.	Grunty	11 865 238,00	83 278,00			83 278,00	191 928,0			191 928,00	11 756 588,00
1.	Budynki i lokale	22 707 646,56	1 521 708,71			1 521 708,71			144 504,02	144 504,02	24 084 851,25
2.	Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	58 118 122,56	1 562 352,15			1 562 352,15					59 680 474,71
3-6 8	Maszyny i urządzenia, pozostałe śr. Trwale	1 212,798,63	5 932,20			5 932,20		51 120,67		51 120,67	1 167 610,16
7	Środki transportu	2 434 487,26					326 960,0			326 960,00	2 107 527,26
	Pozostałe środki trwałe	4 380 801,11	497 897,52			497 897,52		79 025,13	36 683,36	115 708,49	4 762 990,14
	Zbiory biblioteczne	235 646, 89	9 023,48			9 023,48		10 263,81		10 263,81	234 406,56
	Wartości niematerialne i prawne	350 588,62	9 977,38			9 977,38		3 304,60	2 077,37	5 381,97	355 184,03
	Razem śr. trwałe	101 305 329,63	3 690 169,44			3 690 169,44	518 888,00	143 714,21	183 264,75	845 866,96	104 149 632,11

Wyszczególnienie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zmiany Amortyzacja w ciągu roku		Umorzenie –stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
		Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan początek roku	Stan na koniec roku
13	14	15	16	(14+15-16)17	(3-14) 18	(12-17) 19
0.Grunty	0	0	0	0	11 865 238,00	11 756 588,00
1.Budynki lokale	11 052 694,73	559 752,97	116 069,66	11 496 378,04	11 654 951,83	12 588 473,21
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 834 524,32	2 410 065,75		23 244 590,07	37 283 598,24	36 435 884,64
3-6,8 Maszyny i urządzenia , pozostałe śr. Trwale	978 250,70	34 788,48	51 120,67	961 918,51	234 547,93	205 691,65
7. środki Transportu	1 845 391,91	158 677,50	326 960,00	1 677 109,41	589 095,35	430 417,85
Pozostałe środki trwałe	4 380 801,11	497 897,52	115 708,49	4 762 990,14		
Zbiory biblioteczne	235 646,89	9 023,48	10 263,81	234 406,56		
Wartości niematerialne i prawne	350 588,62	9 977,38	5 381,97	355 184,03		
Razem	39 677 898,28	3 680 183,08	625 504,60	42 732 576,76	61 627 431,35	61 417 055,35

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	Akcje konto 030 – 1 000 000,00 – 073 odpis aktywa finansowe 358 013,52 = 641 986,48						
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
	Konto 290 –Odpis aktualizujący należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej. Funduszu alimentacyjnego , odsetek od FA . Stan na początek 2021 roku -1940 560,44 stan na koniec roku 2021 1 940 560,44						
	Lp	Grupa należności	Stan na początek Roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1	Zaliczka alimentacyjna	244 564,10				244 564,10
	2	Fundusz alimentacyjny	1 160 630,23				1 160 630,23
	3	Odsetki od FA	535 366,11				535 366,11
	4	Należności z tytułu usług	17 481,43				17 481,43
		Razem	1 958 041,87				1 958 041,87
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie dotyczy						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	Pożyczka - 163 528,00						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	Kredyt – 500 000,00						
c)	powyżej 5 lat						
	Kredyt – 11 278 307,00						
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Nie dotyczy						
1.12.	łącną kwotę 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 i formy tych zabezpieczeń						
	Nie dotyczy						
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						
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Gwarancje i zabezpieczenia: 789 312,61						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	Odprawy emerytalne – 220 077,00, Nagrody jubileuszowe 261 123,27, Ekwiwalent za niewykorzystany urlop- 37 546,08, Godziny nadliczbowe 25 151,77						

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Konto 080; BO: 2 956 623,21 zwiększenia 2 909 348,73 zmniejszenia 3 184 172,06 BZ: 2 681 799,88
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację 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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)