

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
	01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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;</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>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.</p>
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	11 756 588,00	298 739,00			298 739,00	128 370,0			128 370,00	11 926 957,00
1.	Budynki i lokale	24 084 851,25	366 713,70			366 713,70			47 309,89	47 309,89	24 404 255,06
2.	Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	59 680 474,71	14 229 071,49			14 229 071,49			201 235,11	201 235,11	73 708 311,09
3-6 8	Maszyny i urządzenia, pozostałe śr. Trwale	1 167 610,16	613 220,62			613 220,62					1 780 830,78
7	Środki transportu	2 107 527,26	140 000,00			140 000,00			246,0	246,0	2 247 281,26
	Pozostałe środki trwałe	4 762 990,14	214 903,57		132 732,10	347 635,67		36 862,92	36 062,82	72 925,74	5 037 700,07
	Zbiory biblioteczne	234 406,56	13 171,07		1 565,00	14 736,07					249 142,63
	Wartości niematerialne i prawne	355 184,03	13 342,68			13 342,68					368 526,71
	Razem śr. trwałe	104 149 632,11	15 889 162,13		134297,1	16 023 459,23	128 370,0	36 862,92	284 853,82	450 086,74	119 723 004,60

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	11 756 588,00	11 926 957,00
1.Budynki lokale	11 496 378,04	583 440,19	47 309,89	12 032 508,34	12 588 473,21	12 371 746,72
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 244 590,07	2 660 079,35	201 235,11	25 703 434,31	36 435 884,64	48 004 876,78
3-6,8 Maszyny i urządzenia , pozostałe śr. Trwale	961 918,51	61 734,17		1 023 652,68	205 691,65	757 178,10
7. środki Transportu	1 677 109,41	149 287,66	246,00	1 826 151,07	430 417,85	421 130,19
Pozostałe środki trwałe	4 762 990,14	347 635,67	72 925,74	5 037 700,07		
Zbiory biblioteczne	234 406,56	14 736,07		249 142,63		
Wartości niematerialne i prawne	355 184,03	13 342,68		368 526,71		
Razem	42 732 576 ,76	3 830 255,79	321 716,74	46 241 115,81	61 417 055,35	73 481 888,79

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 – 1 247 983,11 – 073 odpis aktywa finansowe 471 627,63 = 776 355,48						
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 2022 roku -1 940 560,44 stan na koniec roku 2022 1 853 679,60						
	Lp	Grupa należności	Stan na początek Roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia zmniejszenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1	Zaliczka alimentacyjna	244 564,10	10395,00		13597,50	220 571,60
	2	Fundusz alimentacyjny	1 160 630,23			37217,90	1 123 412,33
	3	Odsetki od FA	535 366,11			25 670,44	509 695,67
	4	Należności z tytułu usług	17 481,43				17 481,43
		Razem	1 958 041,87	10 395,0		76 485,84	1 871 161,03
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 - 400 000,00						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	Kredyt – 0,00						
c)	powyżej 5 lat						
	Kredyt – 10 681 107,00						
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Nie dotyczy						
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Gwarancje i zabezpieczenia: 1 055 632,03						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	Odprawy emerytalne – 78,144,00 Nagrody jubileuszowe 299 283,17 Ekwiwalent za niewykorzystany urlop- 18 266,49Godziny						

	nadliczbowe 18 853,30
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: 2 681 799,88 zwiększenia 20 351 288,14 zmniejszenia 15 251 525,73 BZ: 5 099 762,71
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)