

Tabela 1

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	
020	wartości niematerialne i prawne	294 330,08									294 330,08
013	Pozostałe środki trwałe	2 142 222,58	443 985,27			443 985,27		15189,04	16477,00	31666,04	2 554 541,81
0.	Grunty	12 043 928,00	144038,00		427 04,00	186742,00	25660,00		42704,00	68364,00	12 162 306,00
1.	Budynki i lokale	43 642 221,91	1889229,10			1889229,10					45 531 451,01
2.	Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	86 618 497,46	13905554,98			13905554,98					100 524 052,44
3-68	Maszyny i urządzenia,	7 185 270,02	616933,94			616933,94		4000,00		4000,00	7 798 203,96
7	Środki transportu	2 702 676,44	280850,00			280850,00	395206,46			395206,46	2 588 319,98
	Razem 011,013,020	154 629 146,49	17280591,29		427 04,00	17323295,29	420866,46	19189,04	59181,00	499236,50	171 453 205,28

Rok 2025

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Dubiecku
1.2.	siedzibę jednostki
	Dubiecko
1.3.	adres jednostki
	ul przemyska 10 37-750 Dubiecko
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja Samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 -31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Jednostkowe
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. :Dz U 2020 poz.342 środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie są wyceniane w wartości określonej w decyzji; 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. z 2020 poz.1406). jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane; - 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.
5.	inne informacje
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
	Tabela 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	<i>nie dotyczy</i>
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

	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Udziały konto 030- 1 247 983,11 - konto 073 odpis aktywa finansowe 471 627,63 = 776 355,48</i>
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)
	<i>konto 290 -17 481,43 Tabela Nr. 2</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<i>8 809 507,00</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>1 340 339,82</i>

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	525 348,70 Tabela nr 3
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	8 510 876,04
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informacje 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)

Tabela 2

Konto 290 –Odpis należności z tytułu należności Furman Joanna dłużnik w upadłości

Lp	Grupa należności	Stan na początek Roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Odpis należności dłużnik w upadłości	17 481,43				17 481,43
	Razem	17 481,43				17 481,43

Rok 2025

Tabela pomocnicza do punktu 1.15 Informacji Dodatkowej

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłacona w roku bieżącym (zł, gr)	Uwagi / Paragraf klasyfikacji
1.	Nagrody jubileuszowe	184 812,00	najczęściej § 3020 lub § 4010*
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	146 400,00	najczęściej § 3020
3.	Ekwiwalenty za urlop, odzież, pranie	28 170,84 ekwiw. Za urlop 10 531,25 odzież.	§ 3020
4.	Świadczenia BHP (np. okulary, posiłki)	6x699,90 = 4 199,40 okulary	§ 3020 / § 4210
5.	Dodatki pozapłacowe (np. wiejski, mieszkaniowy)	-	§ 3020
6.	Odpis na ZFŚS	131 421,00	§ 4440
7.	Godziny nadliczbowe	19 814,21	§ 4010
RAZEM		525 348,70	

Podsumowując Twoją tabelę 1.15:

1. Odpis na ZFŚS – TAK.
2. Nagrody jubileuszowe i odprawy – TAK.
3. Świadczenia BHP / ekwiwalenty – TAK.
4. Składki ZUS / Fundusz Pracy – NIE.

	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zmiany Amortyzacja w ciągu roku		Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
Wyszczególnienie					Stan początek roku (BO)	Stan na koniec roku (BZ)
		Zwiększenia	Zmniejszenia			
020 wartości materialne i prawne	289 438,25	4891,83		294330,08	4891,83	
013 pozostałe środki trwałe	2 142 222,58	443 985,27	31666,04	2 554 541 81		
0.Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	12 043 928,00	12 162 306,00
1.Budynki lokale	13 366 914,71	1 100 175,54	0,00	14 467090,25	30 275 307,20	31 064 360,76
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 227 791,26	3 659 306,36		35 887 097,62	54 390 706,20	64 636 954,82
3-6,8 Maszyny i urządzenia	1 678 192 ,27	719613,00	4000,00	2 393 805,27	5 507 077,75	5 404 398,69
7. środki Transportu	1 966 887,00	269742,80	394162,46	1 842 467,34	735 789,44	745 852 ,64
Razem	51 671 446,07	6 197 714,80	429 828,50	57 439 332,37	102 957700,42	114 013 872,91

ROK 2025

OKABLOWANIE pseap

25190,40

6 664,96 amortyzacja

2023+629,76= 5.405,44

2024+629,76= 6.035,20

2025+629,76= 6 664,96

Tabela 1