

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy 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
	01.01.2018 do 31.12.2018
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. : 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 2016 poz.1888 z późn. zm.). jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzone;</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> <p>Odpisy aktualizujące należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej dokonuje się na podstawie stopnia ściągальności należności w stosunku do lat poprzednich i ujmuje się na kontach 761 Wn i 290 Ma. W 2018 roku odpisu aktualizującego należności z tyt. FA dokonano w oparciu o „zerowy” stopień ściągальności.</p> <p>Od dnia 01-10-2008 roku do 31 -12-2017 dokonano odpisu aktualizującego w 100% Za okres od dnia 01-01-2018 do 30-09-2018 dokonano odpisu aktualizującego w 50%</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	
1.1.	wartości niematerialne i prawne										101 713,77
0.	Grunty	11 949 894	33 348,00			33 348,00	31 283,			31 283,	11 951 959,00
1.	Budynki i lokale	22 569 347,09	70 535,70			70 535,70					22 639 882,79
2.	Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	44 246 320,32	8621 798,04			8 621 798,04					52 868 118,36
3-6 8	Maszyny i urządzenia, pozostałe śr. Trwale	1 473 297,00	31 419,72			31 419,72					1 504 716,72
7	Środki transportu	2 645 483,20	140 723,00			140 723,00		201 153,60	201 153,60		2 585 052,60
	Razem śr. trwale	82 986 055,38				8 897 824,46				232 436,60	91 651 443,24

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
1. Wartości niematerialne i prawne	101 713,77			101 713,77		
0. Grunty	0	0	0	0	11 949 894,00	11 951 959,00
1. Budynki lokale	9 397 532,99	554 551,36		9 952 084,35	13 171 814,10	12 687 798,44
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 483 398,67	1 840 198,09		16 323 596,76	29 762 921,65	36 544 521,60
3-6,8 Maszyny i urządzenia , pozostałe śr. Trwale	1 343 966,70	67 973,18		1 411 939,88	129 330,30	92 776,84
7. środki Transportu	2 446 915,37	75 719,87	201 153,60	2 321 481,64	198 567,83	263 570,96
Razem	27 773 527,50	2 538 442,50	201 153,60	30 110 816,40	55 212 527,88	61 540 626,84

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

	Nie dotyczy
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 należności z tyt. zaliczek. Stan na początek roku : 255 904,10 Zmniejszenie wartości odpisu w 2018 : 11 340,00 (z względu na spłatę dłużnika), stan na koniec roku 244 564,10 odpisy aktualizujące należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej dokonuje się na podstawie stopnia ściągłości należności w stosunku do lat poprzednich i ujmuje się na kontach 761 Wn i 290 Ma . 2018 roku odpisu aktualizującego należności z tyt. FA dokonano w oparciu o „zerowy” stopień ściągłości. Od dnia 01-10-2008 roku do 31 -12-2017 dokonano odpisu aktualizującego w 100% - 1 002 701,58 Za okres od dnia 01-01-2018 do 30-09-2018 dokonano odpisu aktualizującego w 50%- 50 210 ,95
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
	Kredyty – 90 115,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Pożyczki – 703 528,00
c)	powyżej 5 lat
	Kredyty – 13 223 352,00 Pożyczki – 596 080,00
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
	Konto 640 kwota : 7 622 417,00 ujęte są decyzje przyznające świadczenia rodzinne i św. wychowawcze do wypłaty na 2019 rok.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	97 586,07
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	13 103 963,70 zł w tym: szkolenia pracowników – 44 020,55 Delegacje, zwrot za używanie prywatnych samochodów 23 317,36 umowy zlecenia 18 723,50 wynagrodzenia osobowe- 11 075 043,88 dodatkowe wynagrodzenie roczne – 819 274,40 odpis na zakładowy fundusz socjalny – 649 343,00 badania pracownicze – 19 690,09 zakup odzieży roboczej - 11 981,00 dodatki wiejskie, mieszkaniowe zdrowotne, ekwiwalent za odzież nauczycieli – 442 569,92
1.16.	inne informacje

	Informacje uzupełniające konto 072 - 4 505 914,75 w tym: umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – 249 654,82 umorzenie pozostałych środków trwałych – 3 942 543,04 umorzenie zbiorów bibliotecznych – 313 716,89
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: 5 122 672,17 zwiększenia 6 415 083,51 zmniejszenia 8 831 992,04 BZ: 2 705 763,64
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)