

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
	01.01.2019 do 31.12.2019
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 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 spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania 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> <p>Odpisy aktualizujące należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej dokonuje się na podstawie stopnia ściągalności należności w stosunku do lat poprzednich i ujmuje się na kontach 761 Wn i 290 Ma. W 2019 roku odpisu aktualizującego należności z tyt. FA dokonano w oparciu o „zerowy” stopień ściągalności.</p> <p>Za okres od dnia 01.01.2018 do 30.09.2018 rok dokonano odpisu aktualizującego należności z tyt. FA w 50%.</p> <p>Za okres od 01.1.,2018 – 30.09.2019 rok dokonano odpisu aktualizującego należność z tyt. FA w 50% .</p> <p>W 2019 odpisu aktualizującego należność z tyt. odsetek od FA dokonano w oparciu o „zerowy’ stopień ściągalności ujmuje się na kontach 751Wn i 290Ma</p> <p>Za okres od 01.08.2008 do 31.12.2017 w 100% 01.01.2018 do 30.09.2019 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	2	3	4	5	6	(4+5+6) 7	8	9	10	(8+9+10)11	(3+7-11) 12
0.	Grunty	11 951 959,00	39 320,00			39 320,00	68 076,0			68 076,00	11 923 203,00
1.	Budynki i lokale	22 639 882,79	19 346,30			19 346,30					22 659 229,09
2.	Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	52 868 118,36	3 584 349,6			3 584 349,60					56 452 467,96
3-6 8	Maszyny i urządzenia, pozostałe śr. Trwale	1 504 716,72	76 640,26	42 176,72		118 816,98		5 215,50	42 176,72	47 392,22	1 576 141,48
7	Środki transportu	2 585 052,60	158 476,00			158 476,00	118 585,			118 585,00	2 624 943,60
	Pozostałe środki trwałe	2 987 674,90	147 914,94	906 716,05	3893,65	1 058 524,64		144078,12	44 803,80	188 881,92	3 857 317,62
	Zbiory biblioteczne	171 146,55	8 446,17	73 506,69	3225,99	85 178,85		5501,2		5501,2	250 824,20
	Wartości niematerialne i prawne	322 401,83	22 612,56	5 317,70	6082,12	34 012,38		8 738,05		8 738,05	347 676,16
	Razem śr. trwałe	95 030 952,75	4057 105,83	1 027 717,16	13 201,76	5 098 024,75	186 661,	163 532,87	86 980,52	437 174,39	99 691 803,11

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	11 951 959, 00	11 923 203,00
1.Budynki lokale	9 952 084,35	551 049,49		10 503 133,84	12 687 798,44	12 156 095,25
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 323 596,76	2 199 546,30		18 523 143,06	36 544 521,60	37 929 324,90
3-6,8 Maszyny i urządzenia , pozostałe śr. Trwale	1 411 939,88	58 487,76	29 485,19	1 440 942,45	92 776,84	135 199,03
7. środki Transportu	2 321 481,64	92 895,03	118 585,00	2 295 791,67	263 570,96	329 151,93
Pozostałe środki trwałe	2 987 674,90	1 058 524,64	188 881,92	3 857 317,62		
Zbiory biblioteczne	171 146,55	85 178,85	5 501,20	250 824,20		
Wartości niematerialne i prawne	322 401,83	34 012,38	8 738,05	347 676,16		
Razem	33 490 325,91	4 079 694,45	351 191,36	37 218 829,00	61 540 626,84	62 472 974,11

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)																																						
	<p>Konto 290 –Odpis należności z tyt. zaliczek. Stan na początek roku : 244 456,10 stan na koniec roku 244 564,10 Odpis należności z tyt. FA stan na początek roku 1 052 912,53 zmniejszenie odpisu zgon dłużnika 22 034,25 stan na koniec roku 1 130 605,23 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 2019 roku odpisu aktualizującego należności z tyt, FA dokonano w 50% w oparciu o „zerowy „, stopień ściągальności od dnia 01.01.2018 do 30.09.2019 w kwocie 99 726,95. W 2019 roku dokonano odpisu z tytułu odsetek od FA w 50 % w kwocie 533 948,50. Od dnia 01.08.2008 do 31.12.2017 dokonano odpisu odsetek w 100% należności , a od 01.01.2018 do 30.09.2019 dokonano odpisu odsetek w 50%. Za okres od dnia 01.01.2018 do 30.09.2018 roku dokonano odpisu w 50%.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek Roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Zaliczka alimentacyjna</td> <td>244 564,10</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>244 564,10</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Fundusz alimentacyjny</td> <td>1 052 912,53</td> <td>99 726,95</td> <td></td> <td>22 034,25</td> <td>1 130 605,23</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odsetki od FA</td> <td>0</td> <td>533 948,50</td> <td></td> <td></td> <td>533 948,50</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>1 297 476,63</td> <td>633 675,45</td> <td></td> <td>22 034,25</td> <td>1 909 117,83</td> </tr> </tbody> </table>	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	1 052 912,53	99 726,95		22 034,25	1 130 605,23	3	Odsetki od FA	0	533 948,50			533 948,50		Razem	1 297 476,63	633 675,45		22 034,25	1 909 117,83
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	1 052 912,53	99 726,95		22 034,25	1 130 605,23																																	
3	Odsetki od FA	0	533 948,50			533 948,50																																	
	Razem	1 297 476,63	633 675,45		22 034,25	1 909 117,83																																	
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																																						
	Kredyt – 44 915,00 Pożyczka -523 528,00																																						
b)	powyżej 3 do 5 lat																																						
	Kredyt – 698 400,00																																						
c)	powyżej 5 lat																																						
	Kredyt – 12 172 707,00																																						
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
	Konto 640 kwota : 12 078 002,87 ujęte zobowiązania na podstawie decyzji przyznających świadczenia wychowawcze i świadczenia rodzinne n a wypłaty w 2020 roku. Konto 640- 582,22 zobowiązania na 2020. Suma ;12 078 585,09
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje i zabezpieczenia: 178 844,49
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne – 59 702,22 Nagrody jubileuszowe – 283 056,46 Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 30 536,85
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: 2 705 763,64 zwiększenia 3 171 818,30 zmniejszenia 3 816 812,16 BZ: 2 060 769,78
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
	Publiczne Gimnazjum uległo wygaszeniu z dniem 31.08.2019
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)