

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
	01.01.2020 do 31.12.2020
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> <p>Odpisy aktualizujące należności dokonuje się na podstawie stopnia ściągłości należności w stosunku do lat poprzednich i ujmuje się na kontach 761 Wn i 290 Ma.</p> <p>W 2020 roku odpisu aktualizującego należności z tyt. odsetek ujmuje się na kontach 751wn i 290ma.</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	11 923 203,00	73 045,00			73 045,00	131 010,0			131 010,00	11 865 238,00
1.	Budynki i lokale	22 659 229,09	48 417,47			48 417,47					22 707 646,56
2.	Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	56 452 467,96	1 665 654,60			1 665 654,60					58 118 122,56
3-6 8	Maszyny i urządzenia, pozostałe śr. Trwale	1 576 141,48	142 285,69			142 285,69		7 477,24	498 151,30	505 628,54	1 212 798,63
7	Środki transportu	2 624 943,60	425 660,50			425 660,50	73 909,00		542 207,78	616 116,84	2 434 487,26
	Pozostałe środki trwałe	3 857 317,62	405 015,44		127 622,45	532 637,89		2 422,40	6 732,00	9 154,40	4 380 801,11
	Zbiory biblioteczne	250 824,20	1 720,10			1 720,10		7 678,42	9 218,99	16 897,41	235 646,89
	Wartości niematerialne i prawne	347 676,16	1 887,00		1 025,46	2 912,46					350 588,62
	Razem śr. trwałe	99 691 803,11	2 763 685,80		128 647,91	2 892 333,71	204 919,0	17 578,06	1 056 310,07	1 278 807,13	101 305 329,57

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	11 923 203,00	11 865 238,00
1.Budynki lokale	10 503 133,84	549 560,89		11 052 694,73	12 156 095,25	11 654 951,83
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 523 143,06	2 311 381,26		20 834 524,32	37 929 324,90	37 283 598,24
3-6,8 Maszyny i urządzenia , pozostałe śr. Trwale	1 440 942,45	34 411,79	497 103,54	978 250,70	135 199,03	234 547,93
7. środki Transportu	2 295 791,67	142 840,60	593 240,36	1 845 391,91	329 151 93	589 095,35
Pozostałe środki trwałe	3 857 317,62	532 637,89	9 154,40	4 380 801,11		
Zbiory biblioteczne	250 824,20	1 720,10	16 897,41	235 646,89		
Wartości niematerialne i prawne	347 676,16	2 912,46		350 588,62		
Razem	37 218 829,00	3 575 464,99	1 116 395,71	39 677 898,28	62 472 974,11	61 627 431,35

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																																													
	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 : 244 564,10 stan na koniec roku 244 564,10 Odpis należności z tyt. FA stan na początek roku 1 130 605,23 zmniejszenie odpisu zgon dłużnika 19 500,00, zwiększenie odpisu „0” stopień ściągłości: 49 525,00zł. Stan na koniec roku: 1 160630,23zł. 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 W 2020 roku odpisu aktualizującego należności z tyt, FA dokonano w 50% w oparciu o „zerowy „ stopień ściągłości od dnia 01.10.2019 do 30.09.2020 FA w kwocie 49 525,00. z tytułu odsetek od FA w kwocie 2 462,81zł.</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>1 130 605,23</td> <td>49 525,00</td> <td></td> <td>19 500,00</td> <td>1 160 630,23</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odsetki od FA</td> <td>533 948,50</td> <td>2 462,81</td> <td></td> <td>1 045,20</td> <td>535 366,11</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Należności z tytułu usług</td> <td>0,00</td> <td>17 481,43</td> <td></td> <td></td> <td>17 481,43</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>1 909 117,83</td> <td>69 469,24</td> <td></td> <td>20 545,20</td> <td>1 958 041,87</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	1 130 605,23	49 525,00		19 500,00	1 160 630,23	3	Odsetki od FA	533 948,50	2 462,81		1 045,20	535 366,11	4	Należności z tytułu usług	0,00	17 481,43			17 481,43		Razem	1 909 117,83	69 469,24		20 545,20	1 958 041,87
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	1 130 605,23	49 525,00		19 500,00	1 160 630,23																																								
3	Odsetki od FA	533 948,50	2 462,81		1 045,20	535 366,11																																								
4	Należności z tytułu usług	0,00	17 481,43			17 481,43																																								
	Razem	1 909 117,83	69 469,24		20 545,20	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 - 343 528,00																																													
b)	powyżej 3 do 5 lat																																													
	Kredyt – 600 000,00																																													
c)	powyżej 5 lat																																													
	Kredyt – 11 875 507,00																																													
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 : 1 320,00																																													
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																													

	Gwarancje i zabezpieczenia: 252 419,73
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne, Nagrody jubileuszowe, Ekwiwalent za niewykorzystany urlop- 483 853,20
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: 2 060 769,78 zwiększenia 3 107 901,69 zmniejszenia 2 212 048,26 BZ: 2 956 623,21
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

Katarzyna Makarska
(główny księgowy)

21.05.2021 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Grzegorzak
(kierownik jednostki)