

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1 nazwę jednostki	Miasto Dęblin
1.2 siedzibę jednostki	Dęblin
1.3 adres jednostki	ul. Rynek 12, 08-530 Dęblin
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki	Jednostka samorządu terytorialnego
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
01.01.2021 - 31.12.2021	
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne (13 jednostek)	
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

W jednostce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Rodzaj aktywa/pasywa	Wycena na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	Wycena na dzień bilansowy
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: nabyte, otrzymane nieodpłatnie	Podlegają wycenie według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia a w przypadku środków trwałych stanowiących własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanego nieodpłatnie wycenia się według wartości określonej w decyzji, a w przypadku nieokreślenia tej wartości w decyzji wg. ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.	w bilansie wartość środków trwałych wykazuje się w wartości netto (pomniejszone o umorzenia)
Środki trwałe w budowie	Wg kosztu wytworzenia, czyli w wysokości faktycznie poniesionych wydatków na realizację zadań .	w bilansie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia	Wg jej wartości wynikającej z ewidencji
Materiały	w cenach nabycia	Wg jej wartości wynikającej z ewidencji
Należności	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności
Zobowiązania	według wartości nominalnej	w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty,
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	w wartości nominalnej

- 1) należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie kupna stosowanym przez bank nie później niż na ostatni dzień kwartału.
- 2) amortyzacja środków trwałych powyżej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny.
- 3) Odpisy dokonuje się od miesiąca następnego po przyjęciu do używania środka trwałego, jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzone są:
 - a) odzież i umundurowanie
 - c) meble i dywany;
 pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.
- 4) nie umarza się gruntów oraz wieczystego użytkowania gruntów

5. inne informacje				
Wzajemne rozliczenia między jednostkami				
OPS – Zespół Szkolno Przedszkolny Nr 3 – 14,00 zł, OPS – SOSW – 52,80 zł				
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				
Konto	stan początkowy	zwiększenia	Zmniejszenia	stan końcowy
.011	129 127 472,31	16 676 090,63	6 963 139,61	138 840 423,33
.013	6 001 727,16	1 676 268,40	1 434 232,68	6 243 762,88
.014	594 288,04	142 913,79	162 682,88	574 518,95
.020	455 850,64	37 182,65	119 318,78	373 714,51
.071	38 600 981,67	5 993 899,61	2 277 009,76	42 317 871,52
.072	6 819 991,46	1 793 246,84	1 570 222,34	7 043 015,96
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 wieczystość				
4 742 174,81 zł				
1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
OPS - 7 173,45 zł				
1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
49 447 473,00 zł				
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)				
Odpisy aktualizujące należności :				
Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	
8 678 483,21 zł	149 535,42 zł	141 247,77 zł	8 686 770,86 zł	
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
Nie dotyczy				

a) powyżej 1 roku do 3 lat	
4 810 000,00 zł	
b) powyżej 3 do 5 lat	
6 930 000, 00 zł	
c) powyżej 5 lat	
37 500 000,00 zł	
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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
Nie dotyczy	
1.12. łączną 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 rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
Nie dotyczy	
1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
Nie dotyczy	
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
Składniki poszczególnych świadczeń pracowniczych	Kwota
1. Nagrody jubileuszowe	515 107,82 zł
2. Odprawy emerytalne i rentowe	509 751,57 zł
3. Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy	258 050,92 zł
4. Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	95 656,02 zł
Razem:	1 378 566,33 zł
1.16. inne informacje	
2.	
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
Nie dotyczy	
2.2. wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
Konto 080 - Stan na 01.01.2021 r. 8 017 676,72 zł, stan na 31.12.2021 r. 884 613,54 zł	
2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
OPS – koszty finansowe z tytułu odsetek od niewykorzystanych środków projekt „Aktywna jesień” – 1 731,30 zł, Szkoła Podstawowa Nr 3 i Miejskie Przedszkole Nr 3 to zlikwidowane jednostki budżetowe w trakcie roku 2021, z których powstała nowa pod nazwą Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3.	
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
-	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Darowizny 13 826,07 zł (MP Nr 4)	

05.05.2022 r.

.....

główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik)