

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
 - 1.1. Nazwę jednostki: Gmina Dębica
 - 1.2. Siedzibę jednostki: Miasto Dębica,
 - 1.3. Adres jednostki: 39 – 200 Dębica, ul. Stefana Batorego 13
 - 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Przedmiotem działalności Gminy Dębica jest zapewnienie warunków sprawnego i należytego wykonywania zadań własnych gminy wynikających z ustawy o samorządzie gminnym, zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji oraz przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów, zadań powierzonych do realizacji w drodze porozumień, zadań publicznych w drodze współdziałania między jednostkami samorządu terytorialnego.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3. Sprawozdanie finansowe Gminy Dębica składa się z:
 - a) Łącznego Bilansu (jednostek budżetowych)
 - b) Łącznego Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
 - c) Łącznego Zestawienia zmian w funduszu
 - d) Informacji dodatkowej łącznej
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzonych do stosowania na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obejmującą:
 - 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
 - 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowy plan kont, wykaz ksiąg rachunkowych i opis systemu przetwarzania danych.

Wycena aktywów i pasywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów, które pozostają w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Zakupione zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu i bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe umarzone są jednorazowo za okres całego roku (za wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł umarzone są w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, bez względu na wartość początkową i okres użytkowania spisuje się w koszty i umarza odzież i umundurowanie, meble, dywany, sprzęt audiowizualny, kalkulatory i pozostawia w ewidencji bilansowej.

Długoterminowe aktywa finansowe

Akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych na dzień przyjęcia do ewidencji wycenia się w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach wycenia się w cenie nabycia.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe to należności, których termin wymagalności przypada na okres dłuższy niż 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Aktywa obrotowe

Wartość materiałów na dzień zakupu odpisuje się bezpośrednio w koszty. Nie użyte do końca roku obrotowego obejmuje się spisem z natury, wycenia ich wartość na koncie 310 Materiały zmniejszając równocześnie koszty.

Należności krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość).

Środki pieniężne na rachunkach bankowych i kasie wycenia się w wartości nominalnej. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów (koszty mało istotne co do ich znaczenia, koszty przechodzące z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju).

Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Utworzono rezerwę na skutki finansowe toczącego się postępowania sądowego.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości.

a) dane w pkt. 1.1. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

2021

1.1.1. Zmiana wartości początkowej WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----|---|---|-------------|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|------------|------|------------------------------|--|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Zwiększenia ogółem (4+5+6) | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem (8+9+10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 132 937,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 974,59 | 0,00 | 58 974,59 | 73 963,36 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 59.572,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 042,16 | 0,00 | 50 042,16 | 9 530,75 |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (konto 020) | 192 510,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 016,75 | 0,00 | 109 016,75 | 83 494,11 |

1.1.2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----|---|---|-----------------------------------|------------------|-------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|------|---|---|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualiz acja | Inne zwiększe nia | Zwiększenia ogółem (4+5+6) | Z tytułu zbycia | Z tytułu likwidacji | Inne | Zmniejs- zenia ogółem (8+9+10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 132 937,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 974,59 | 0,00 | 58 974,59 | 73 963,36 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 59.572,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 042,16 | 0,00 | 50 042,16 | 9 530,75 |
| 3. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych ogółem (konto 071 i 072 w części dot. wartości niematerialnych i prawnych) | 192 510,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 016,75 | 0,00 | 109 016,75 | 83 494,11 |

1.1.3. Zmiana wartości netto WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) |
|-----|---|--|--|
| 1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0 | 0 |
| 2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| 3 | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych ogółem | 0 | 0 |

1.1.4. Zmiana wartości początkowej Środków Trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-12) |
|-------------|--|---|----------------------|---------------------------------|--------------|-------------|------------------------------|---------------------|-----------------|------------------|-------------------------------|--|
| | | | Nabycie | Prze- szczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem (9+10+11) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.1. | Grunty | 12 146 491,99 | 1 625 434,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 625 434,07 | 251,29 | 0,00 | 13 107,78 | 13 359,07 | 13 758 566,99 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 164.416,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 164 416,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 338 224 658,07 | 34 605 098,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 605 098,15 | 5 866 381,79 | 0,00 | 0,00 | 5 866 381,79 | 366 963 374,43 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 17 691 125,64 | 6 301 564,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 301 564,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 992 690,45 |
| 1.4. | Środki transportu | 2 122 553,61 | 1 050 341,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 050 341,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 172 895,11 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 595 664,46 | 46 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 46 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 642 364,46 |
| 1.6. | Wartość początkowa środków trwałych ogółem (konto 011) | 370 780 493,77 | 43 629 138,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 629 138,53 | 5 866 633,08 | 0,00 | 13 107,78 | 5 879 740,86 | 408 529 891,44 |
| 1.7. | Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 12 792 333,71 | 1 213 540,81 | 0 | 0 | 0 | 1 213 540,81 | 0 | 12043,15 | 0 | 12 043,15 | 13 993 831,37 |
| 1.8. | Zbiory biblioteczne (konto 014) | 1 264 509,13 | 91748,28 | 0 | 0 | 0 | 91 748,28 | 0 | 4 728,30 | 0 | 4 728,30 | 1 351 529,11 |

1.1.5. Zmiana wartości umorzenia Środków Trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|--------|--|--|--------------|----------------------|-------------|----------------------------|-------------------|------------------|-------------|------------------------------|---|
| | | | Aktualizacja | Amortyzacja | Inne | Zwiększenia ogółem (4+5+6) | Zbycie | Likwidacja | Inne | Zmniejszenia ogółem (8+9+10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 97 346 822,98 | 0,00 | 12 074 401,80 | 0,00 | 12 074 401,80 | 188 286,60 | 0,00 | 0,00 | 188 286,60 | 109 232 938,18 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 8 401 651,80 | 0,00 | 2 790 859,05 | 0,00 | 2 790 859,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 192 510,85 |
| 1.4. | Środki transportu | 1 452 836,94 | 0,00 | 187 253,16 | 0,00 | 187 253,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 640 090,10 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 531 303,51 | 0,00 | 38 166,20 | 0,00 | 38 166,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 569 469,71 |
| 1.6. | Umorzenie środków trwałych ogółem (konto 071 w części dot. środków trwałych) | 107 732 615,23 | 0,00 | 15 090 680,21 | 0,00 | 15 090 680,21 | 188 286,60 | 0,00 | 0,00 | 188 286,60 | 122 635 008,84 |
| 1.7. | Umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 072 w części dot. pozost. śr. trw.) | 12 792 333,71 | 0 | 1 213 540,81 | 0 | 1 213 540,81 | 0 | 12 043,15 | 0 | 12 043,15 | 13 993 831,37 |
| 1.8. | Umorzenie zbiorów bibliotecznych (konto 072 w części dot. zbiorów bibliotecznych) | 1 264 509,13 | 0 | 91748,28 | 0 | 91 748,28 | 0 | 4 728,30 | 0 | 4 728,30 | 1 351 529,11 |

1.1.6. Zmiana wartości netto wartości środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto środków trwałych na początku roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|------------|--|--|--|
| 1.1. | Grunty | 12 146 491,99 | 13 758 566,99 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytko- wanie wieczyste innym podmiotom | 164.416,00 | 164.416,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 240 877 835,09 | 257 730 436,25 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 9 289 473,84 | 12 800 179,60 |
| 1.4. | Środki transportu | 669 716,67 | 1 532 805,01 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 64 360,95 | 72 894,75 |
| | Wartość netto środków trwałych ogółem | 263 047 878,54 | 285 894 882,60 |

b) dane w pkt. 1.3. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.3.1. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

| Lp. | Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|--|--|---|--|
| | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | |

1.3.2. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

| Lp. | Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|--|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

c) dane w pkt. 1.4. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto*

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględnić informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|--|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Pustków - Osiedle dz. nr 3600/91 - 0,1506 | 3 313,20 | 0,00 | 0,00 | 3 313,20 |
| 2 | Pustków-Osiedle dz. Nr 3600/94 - 0,0905 | 1 991,00 | 0,00 | 0,00 | 1 991,00 |
| 3 | Pustków -Osiedle dz. Nr 3744/9 - 0,0200 | 440,00 | 0,00 | 0,00 | 440,00 |
| 4 | Podgodzie dz. Nr 71/5 - 0,0200 | 3 276,00 | 0,00 | 0,00 | 3 276,00 |
| 5 | Podgodzie dz. Nr 71/12 - 0,1555 | 25 470,90 | 0,00 | 0,00 | 25 470,90 |
| 6 | Podgodzie dz. Nr 71/14 - 0,5630 | 92 219,40 | 0,00 | 0,00 | 92 219,40 |
| 7 | Podgodzie dz. Nr 71/18 - 0,2500 | 40 950,00 | 0,00 | 0,00 | 40 950,00 |
| 8 | Podgodzie dz. Nr 71/26 - 0,0600 | 9 828,00 | 0,00 | 0,00 | 9 828,00 |
| 9 | Podgodzie dz. Nr 71/24 - 0,0026 | 425,88 | 0,00 | 0,00 | 425,88 |
| 10 | Podgodzie dz. Nr 42/22 - 0,4724 | 76 434,32 | 0,00 | 0,00 | 76 434,32 |

| | | | | | |
|----|--|------------|------|------|------------|
| 11 | Pustków - Osiedle dz. Nr 3600/34 - 1,2900 | 28 380,00 | 0,00 | 0,00 | 28 380,00 |
| 12 | Pustków - Osiedle dz. Nr 3600/89 - 1,1400 | 25 080,00 | 0,00 | 0,00 | 25 080,00 |
| 13 | Pustków - Osiedle dz. Nr 3600/43 - 0,0900 | 1 980,00 | 0,00 | 0,00 | 1 980,00 |
| 14 | Pustków - Osiedle dz. Nr 4001/5 - 0,1000 | 2 200,00 | 0,00 | 0,00 | 2 200,00 |
| 15 | Pustków - Osiedle dz. Nr 3852 - 0,0900 | 10 800,00 | 0,00 | 0,00 | 10 800,00 |
| 16 | Pustków - Osiedle dz. Nr 3851 - 0,2500 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 |
| 17 | Podgródzie dz. Nr 46/1 - 0,0400 | 6 472,00 | 0,00 | 0,00 | 6 472,00 |
| 18 | Nagawczyna dz. Nr 867/14 - 0,0253 | 442,75 | 0,00 | 0,00 | 442,75 |
| 19 | Pustków - Osiedle dz. Nr 3932/1 - 0,0585 | 1 287,00 | 0,00 | 0,00 | 1 287,00 |
| 20 | Pustków - Osiedle dz. Nr 3932/2 - 0,1065 | 2 343,00 | 0,00 | 0,00 | 2 343,00 |
| 21 | Pustków - Osiedle dz. Nr 3932/3 - 0,1006 | 2 213,20 | 0,00 | 0,00 | 2 213,20 |
| 22 | Pustków - Osiedle dz. Nr 3932/4 - 0,1095 | 2 409,00 | 0,00 | 0,00 | 2 409,00 |
| 23 | Pustków - Osiedle dz. Nr 3932/5 - 0,1490 | 3 278,00 | 0,00 | 0,00 | 3 278,00 |
| 24 | Pustków - Osiedle dz. Nr 3588/467 - 0,0034 | 404,26 | 0,00 | 0,00 | 404,26 |
| 25 | Pustkóe - Osiedle dz. Nr 3588/169 - 0,0087 | 1 034,43 | 0,00 | 0,00 | 1 034,43 |
| 26 | Podgródzie dz. Nr 42/21 - 3,7900 | 613 222,00 | 0,00 | 0,00 | 613 222,00 |

| | | | | | |
|----|---------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 27 | | | | | |
| 28 | | | | | |
| | Ogółem | 985 894,34 | 0,00 | 0,00 | 985 894,34 |

*Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli

d) dane w pkt. 1.5. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu*

| Lp. | Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego | Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|---|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Mieszkanie nr 53/8 o pow. 24,88 m2 w miejscowości Pustków Osiedle | bez wartości | 0 | 0 | bez wartości |
| | Część działki nr 1360 o pow. 0,01 ha w m.Pustków / dzierżawa Jan Mączka | bez wartości | 0 | 0 | bez wartości |
| | Część działki nr 820/11 pow. 0,01 ha w m.Pustków / dzierżwa Leszka Passowicz | bez wartości | 0 | 0 | bez wartości |
| | Kontener socjalny | 49 938,00 | 0 | 0 | 49 938,00 |
| | Samochód osobowy Skoda Octavia II | 78 180,95 | | | 78 180,95 |
| | Ogółem | 128 118,95 | 0 | 0 | 128 118,95 |

*Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli.

Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli.

e) dane w pkt. 1.6. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wszególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje | Stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|-----|---|----------------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------|--------------------------------------|-----------|--------------------------------|-----------------|
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość (3+5-7) | Wartość (4+6-8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Akcje | 2,00 | 10 000,00 | 100,00 | 10 000,00 | 2,00 | 10 000,00 | 100,00 | 10 000,00 |
| 2. | Udziały | 23 267,00 | 20 017 200,00 | 18 090,00 | 2 268 000,00 | - | - | 41 357,00 | 22 285 200,00 |
| | Ogółem | 23 269,00 | 20 027 200,00 | 18 190,00 | 2 278 000,00 | 2,00 | 10 000,00 | 41 457,00 | 22 295 200,00 |

f) dane w pkt. 1.7. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenie opisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7) |
|-----|---|--|---|---|-----------------------------|--------------------------|--|
| | | | | Wykorzystanie * | Uznanie odpisów za zbędne** | Zmniejszenia razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | czynsze dzierżawne | 224 685,82 | 8 366,60 | 21 031,80 | 0,00 | 21 031,80 | 212 020,62 |
| 2 | podatki | 1 329 437,70 | 67 137,05 | 81 055,00 | 0,00 | 81 055,00 | 1 315 519,75 |
| 3 | transport | 230 390,26 | 0,00 | 25 074,81 | 0,00 | 25 074,81 | 205 315,45 |
| | roboty budowlane | 130 632,61 | 0,00 | 130 632,61 | 0,00 | 130 632,61 | 0,00 |
| | zaliczka alimentacyjna | 592 629,48 | 4 933,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 597 563,19 |
| | fundusz alimentacyjny | 2 933 909,87 | 111 391,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 045 301,69 |
| | Ogółem | 5 441 685,74 | 191 829,18 | 257 794,22 | 0,00 | 257 794,22 | 5 375 720,70 |

* Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności, umorzonych, przedawnionych,

które spisane były w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących

** Rozwiązanie odpisu następuje poprzez odniesienie ich wartości na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe na skutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący

g) dane w pkt. 1.8. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.8. Dane o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celów utworzenia | Stan rezerw na początek roku obrotowego | Zwiększenia rezerw na początek | Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego | | | Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7) |
|-----|--|---|--------------------------------|---|--|--------------------------|---|
| | | | | Wykorzystanie | Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie | Zmniejszenia razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Skutki finansowe toczącego się postępowania sądowego | 126 962,19 | 1 207 384,31 | - | - | - | 1 434 993,19 |
| 2. | Należności długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | |
| | Ogółem | 126 962,19 | 1 207 384,31 | - | - | - | 1 434 993,19 |

h) dane w pkt. 1.9. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.9. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu | Okres spłaty | | | | | | | |
|-----|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| | | Powyżej 1 roku do 3 lat | | Powyżej 3 do 5 lat | | Powyżej 5 | | Razem | |
| | | Według stanu na: | | | | | | | |
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Pożyczki WFOSiGW | - | - | - | - | 241 016,00 | 141 300,00 | 241 016,00 | 141 300,00 |
| 2. | Kredyty BGK, BS | - | - | - | - | 6 805 821,00 | 7 926 051,00 | 6 805 821,00 | 7 926 051,00 |
| 3. | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Ogółem | - | - | - | - | 7 046 837,00 | 8 067 351,00 | 7 046 837,00 | 8 067 351,00 |

i) dane w pkt. 1.11. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

| Lp. | Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania | Rodzaj zabezpieczenia na majątku | Kwota zabezpieczenia |
|------------|---|---|---------------------------------|
| | 0 | 0 | |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | Ogółem | 0 | 0 |

j) dane w pkt. 1.12. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.12 Kwota zobowiązań warunkowych

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych | Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na: | |
|-----|--|---|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | | | |
| | Ogółem | 0 | 0 |

k) dane w pkt. 1.13. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów*

| Lp. | Tytuł rozliczeń | Stan na 31.12 roku obrotowego (w zł) | Stan na 31.12 roku poprzedniego (w zł) |
|-----------|---|--------------------------------------|--|
| I. | Koszty dotyczące przyszłych okresów (saldo WN 640 RMC) | 0 | 0 |
| 1. | Ubezpieczenia majątkowe | 0 | 0 |
| 2. | Czynsze | 0 | 0 |
| 3. | Prenumeraty | 0 | 0 |
| 4. | Inne | 0 | 0 |

*pozycja nie wystąpi w jednostkach, które zrezygnowały z rozliczania kosztów w czasie

1.13.2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów *

| Lp. | Tytuł rozliczeń | Stan na 31.12 roku obrotowego (w zł) | Stan na 31.12 roku poprzedniego (w zł) |
|-----------|--|--------------------------------------|--|
| I. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów (saldo Ma 840 w części dot. przychodów przyszłych okresów) | 348 779,60 | 269 257,97 |
| 1. | Równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych | 348 779,60 | 269 257,97 |
| 2. | Inne | 0 | 0 |

*pozycja nie wystąpi w jednostkach, które zrezygnowały z rozliczania przychodów w czasie

l) dane w pkt. 1.14. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.14. Kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie według stanu na: | |
|-----|---|--|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Gwarancje bankowe | 140 679,73 | 351 371,68 |
| 2. | Gwarancje ubezpieczeniowe | 1 476 881,32 | 1 027 749,59 |
| | Ogółem | 1 617 561,05 | 1 379 121,27 |

ł) dane w pkt. 2.3. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota |
|------------|--|----------------------|
| 1 | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 33 881 157,20 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 625 697,67 |
| 3 | Odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne | 371 517,09 |
| 4 | Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop | 36 175,30 |
| 5 | Inne świadczenia pracownicze* | 1 421 501,68 |
| | Ogółem | 36 336 048,94 |

*nie zalicza się wydatków poniesionych w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowaniem obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnieniem napojów i posiłków regeneracyjnych

m) dane w pkt. 2.1. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zapisów | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenie opisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7) |
|-----|---|--|---|---|---------------------------|--------------------------|--|
| | | | | Wykorzystanie | Uznanie odpisów za zbędne | Zmniejszenia razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ogółem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

n) dane w pkt. 2.2. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione na budowę środków trwałych w budowie | | | |
|-----|--|--|---|-----------------|---|
| | | Ogółem* | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie | | |
| | | | Ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | |
| 1 | Zakupy inwestycyjne | 870 970,78 | 227 776,22 | 0 | 0 |
| 2 | Chodniki i drogi gminne | 2 046 966,01 | 593 401,91 | | |
| 3 | Budowa nowych punktów oświetlenia ulicznego | 235 496,90 | 44 243,98 | | |
| 4 | Opracowanie dokumentacji projektowej budowlano-wykonawczej na wykonanie uzbrojenia terenów inwestycyjnych w Zawadzie gm. Dębica | 208 789,00 | 0,00 | | |
| 5 | Budowa dróg dojazdowych do terenów inwestycyjnych w Zawadzie | 3 494 128,18 | 0,00 | | |
| 6 | Mój rynek przebudowa targowiska w Kędzierzu | 16 760,00 | 0,00 | | |
| 7 | Kompleks rekreacyjno-sportowy w Podgrodziu , Pustkowie -Os, Zawadzie, Stobiernej, Nagawczynie, Pustkowie, Latoszynie, Brzeźnicy Nowe Osiedle | 65 681,00 | 0,00 | | |
| 8 | Zagospodarowanie terenów przestrzeni publicznej Mienia Komunalnego Gminy Dębica | 24 998,52 | 0,00 | | |
| 9 | Budowa kanalizacji sanitarnej Braciejowa, Gumniska | 284 030,49 | 0,00 | | |
| 10 | Wykonanie dokumentacji i odcinków sieci wod-kan na terenie Gminy Dębica | 47 591,00 | 9 840,00 | | |

| | | | | | |
|----|---|----------------------|---------------------|----------|----------|
| 11 | Program poprawy gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Dębica w m. Gumniska, Braciejowa i Głobikowa | 92 231,24 | 0,00 | | |
| 12 | Studium wykonalności szlaku Słowiańskiego Doliną Wisłoki na terenie Gminy Dębica | 35 000,00 | 0,00 | | |
| 13 | Budowa sieci wodociagowo-kanalizacyjnej w Głobikowej | 187 963,70 | 0,00 | | |
| 14 | Budowa budynku wielofunkcyjnego w Braciejowej | 2 683 330,96 | 1 192 960,28 | | |
| 15 | Budowa boiska wielofunkcyjnego o nawierzchni pouliretanowej w Kozłowie | 44 089,93 | 0,00 | | |
| 16 | Budowa sieci kanalizacyjnej Nagawczyzna-Północ | 12 524,88 | 0,00 | | |
| 17 | Wymiana dotychczasowych źródeł ciepła w domach prywatnych | 8 047,78 | 0,00 | | |
| 18 | Zagospodarowanie przestrzeni publicznej miejscowości Latoszyn | 7 600,00 | 0,00 | | |
| 19 | Place zabaw i tereny rekreacyjne | 343 323,21 | 318 423,21 | | |
| 20 | Poprawa gospodarki kanalizacyjnej na terenie Gminy Dębica | 18 658,88 | 18 658,88 | | |
| 21 | Program poprawy gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Dębica | 59 410,00 | 0,00 | | |
| 22 | Budowa Centrum Opiekuńczo- Mieszkalnego w miejscowości Kochanówka | 14 950,00 | 0,00 | | |
| 23 | Budowa dróg dojazdowych do terenów inwestycyjnych w Zawadzie | 2 895 632,22 | 2 895 632,22 | | |
| 24 | Budowa Ośrodka Zdrowia w Pustyni | 79 792,00 | 79 792,00 | | |
| 25 | Przebudowa instalacji CO w ZS w Pustkowie Osiedlu | 199 999,99 | 199 999,99 | | |
| 26 | Budowa wioski galicyjskiej w Podgrodziu | 74 805,90 | 74 805,90 | | |
| 27 | Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła w domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki | 1 180 411,00 | 1 153 648,00 | | |
| | Ogółem | 15 233 183,57 | 6 809 182,59 | 0 | 0 |

o) dane w pkt. 2.3. jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Wyszczególnienie | Rok poprzedni | Rok bieżący |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|
| Przychody: | 0 | 0 |
| o nadzwyczajnej wartości | 0 | 0 |
| które wystąpiły incydentalnie | 0 | 0 |
| Koszty: | 0 | 0 |
| o nadzwyczajnej wartości | 0 | 0 |
| które wystąpiły incydentalnie | 0 | 0 |

p) w pkt. 2.5. jednostki przedstawiają inne, istotne zdaniem jednostki informacje

r) w pkt. 3. jednostki przedstawiają inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki; w punkcie tym należy wskazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki; przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej Gminy