


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Miejska Hrubieszów  ul . mjr.H Dobrzańskiego „ Hubala " 1 22-500 HRUBIESZÓW	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>950368888</b>		<p style="text-align: center;"><b>B65EE73F66925A5C</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

MARTA WOŹNICA  
(główny księgowy)

2024.04.29  
rok mies. dzień

Marta Majewska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

MARTA WOŹNICA  
(główny księgowy)

2024.04.29  
rok mies. dzień

Marta Majewska  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																
1.																	
1.1	nazwę jednostki																
	GMINA MIEJSKA HRUBIESZÓW																
1.2	siedzibę jednostki																
	HRUBIESZÓW																
1.3	adres jednostki																
	ul. mjr H. Dobrzańskiego „Hubala” 1, 22-500 Hrubieszów																
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów																
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																
	1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023 r.																
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																
	<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; border: none;">1. Urząd Miasta</td> <td style="width: 50%; border: none;">9. Szkoła Podstawowa Nr 3</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">2. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej</td> <td style="border: none;">10. Przedszkole Miejskie Nr 1</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">3. Środowiskowy Dom Samopomocy</td> <td style="border: none;">11. Przedszkole Miejskie Nr 2</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">4. Miejska Służba Drogowa</td> <td style="border: none;">12. Przedszkole Miejskie Nr 3</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">5. Hrubieszowski Ośrodek Sportu i Rekreacji</td> <td style="border: none;">13. Przedszkole Miejskie Nr 5</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">6. Centrum Obsługi Przedszkoli</td> <td style="border: none;">14. Zakład Energetyki Ciepłej</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">7. Szkoła Podstawowa Nr 1</td> <td style="border: none;">15. Kreatywne Centrum Edukacji i</td> </tr> <tr> <td style="border: none;">8. Szkoła Podstawowa Nr 2</td> <td style="border: none;">Współpracy Gospodarczej</td> </tr> </table>	1. Urząd Miasta	9. Szkoła Podstawowa Nr 3	2. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	10. Przedszkole Miejskie Nr 1	3. Środowiskowy Dom Samopomocy	11. Przedszkole Miejskie Nr 2	4. Miejska Służba Drogowa	12. Przedszkole Miejskie Nr 3	5. Hrubieszowski Ośrodek Sportu i Rekreacji	13. Przedszkole Miejskie Nr 5	6. Centrum Obsługi Przedszkoli	14. Zakład Energetyki Ciepłej	7. Szkoła Podstawowa Nr 1	15. Kreatywne Centrum Edukacji i	8. Szkoła Podstawowa Nr 2	Współpracy Gospodarczej
1. Urząd Miasta	9. Szkoła Podstawowa Nr 3																
2. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	10. Przedszkole Miejskie Nr 1																
3. Środowiskowy Dom Samopomocy	11. Przedszkole Miejskie Nr 2																
4. Miejska Służba Drogowa	12. Przedszkole Miejskie Nr 3																
5. Hrubieszowski Ośrodek Sportu i Rekreacji	13. Przedszkole Miejskie Nr 5																
6. Centrum Obsługi Przedszkoli	14. Zakład Energetyki Ciepłej																
7. Szkoła Podstawowa Nr 1	15. Kreatywne Centrum Edukacji i																
8. Szkoła Podstawowa Nr 2	Współpracy Gospodarczej																
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																
	<p>Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie i przepisach jednostki..</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się komputery, drukarki, meble i pozostałe środki trwałe, /wyposażenie/ oraz wart niem. i prawne o wartości nie przekraczającej i równej 10000,00 zł w 100% ich wartości.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Wartości początkowe i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe od środków trwałych podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami ustalonymi w przepisach o podatku dochodowym.</p> <p>Gospodarką magazynową nie ujmuje się zakup drobnych materiałów budowlanych, materiałów biurowych, paliwa do samochodów i kosiarek, które są bezpośrednio po zakupie zużyte.</p> <p>Na koncie 310-... ujmuje się nieużyte do końca roku paliwo w samochodach /na podstawie inwentaryzacji/.</p> <p>Zakupione art. spożywcze (dla stołówek szkolnych) wycenia się według cen zakupu i przyjmuje na konto 310.</p> <p>Na podstawie zbiorczego zestawienia rozchoduje się z konta 310 i obciąża koszty.</p> <p>W pozostałym zakresie stosuje się nadrzędne zasady rachunkowości wynikające z ustawy o rachunkowości wynikające z rozporządzenia z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p>																
5.	inne informacje																

	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	przedstawiony jest w informacjach dodatkowych złożonych przez jednostki organizacyjne. Stan rzeczowy aktywów trwałych na 31.12.2023 r. wynosi 149 933 289,63 zł (poz. A.II.1 bilansu).
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
	PGKiM Spółka z o. o. - 69 614 udziałów po 100 zł oraz 1 udział po 89,00 zł – łączna wartość udziałów 6 961 489,00 zł SIM Lubelskie Sp. z o.o. – 85 961 udziałów po 50,00 zł i 25,72 zł kapitał zapasowy – łączna wartość udziałów 4 298 075,72 zł Hrubieszowska Spółdzielnia Socjalna „Miasto z klimatem” – 1 udział o wartości 500,00 zł Spółdzielnia Socjalna „Lider” – 1 udział o wartości 500,00 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 01.01.2023 – 15 213 794,34 zł, zwiększenia – 4 109 830,00 zł, zmniejszenia – 2 253 775,49 zł,

	stan na 31.12.2023 – 17 069 848,85zł.
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2 496 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 500 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	37 000 000,00 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.	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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	3 383 316,25 zł – zabezpieczenia wykonania umów w formie gwarancji
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	1 481 558,45 zł
1.16.	inne informacje
	brak
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
	12 301 034,87 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody w kwocie 1 903 560,89 zł: - 12 606,00 zł – odszkodowania za uszkodzone mienie, - 2 000,00 zł – darowizny pieniężne, - 1 868 945,95 zł – kary umowne, - 14 800,00 zł – umorzenie podatku wraz z odsetkami, - 5 208,94 zł – darowizny rzeczowe.
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Marta Woźnica  
Skarbnik Miasta

29 kwietnia 2024 r.  
(data)

Marta Majewska  
Burmistrz Miasta