Informacja dodatkowa

I	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	URZAD MIASTA DYNÓW
1.2	Siedziba jednostki
	36-065 DYNÓW, UL. RYNEK 2
1.3	Adres jednostki
	36-065 DYNÓW, UL. RYNEK 2
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1) kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej 2) pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych 3) obróbka i usuwanie odpadów, 4) odprowadzanie i oczyszczanie ścieków, 5) pobór i dostarczanie wody, 6) administrowanie komunalnymi zasobami mieszkaniowymi i lokalnymi 7) administracja cmentarza komunalnego, 8) edukacja publiczna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 styczeń 2018 do 31 grudzień 2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych . Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010 roku w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego, w które wyposażone są jednostki budżetowe. **Wartości niematerialne i prawne** zakupione z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem pomocy dydaktycznych) podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. O wartości niższej, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które są umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje wg zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie z chwilą zrównania się wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową. Ewidencja szczegółowa wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych. Wartości materialne i prawne nie podlegają ulepszeniu. Wszelkie aktualizacje oprogramowania (licencji) będącego wartością niematerialną i prawną podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty jednostki. **Środki trwałe** wycenia się: pochodzące z zakupu – wg cen nabycia lub cen zakupu, stanowiące niedobory/ nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów, z

	uwzględnieniem zużycia lub wg wartości godziwej, pochodzące ze spadku lub darowizny wg wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych, otrzymane nieodpłatne od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wg wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego. Środki trwałe w jednostce dzieli się na: Środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 i Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza się wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. Odpisów umorzeniowych dokonuje się wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umarza się metoda liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Środki trwałe obejmują: nieruchomości (grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własności, budynki, budowle), maszyny i urządzenia, środki transportu. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. **Pozostałe środki trwałe** ewidencjonowane na koncie 013, spisane są w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania i są umarzane jednorazowo. Obejmują: meble i dywany, środki trwałe o wartości początkowej 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 użytkowania. Środki trwale niskocenne o charakterze wyposażenia (kosze, czajniki elektryczne, zasłony, wykładziny itp.) o wartości do 1000,00 zł. zalicza się do kosztów w momencie ich zakupu. **Środki trwałe w budowie** (inwestycje) wycenia się wg kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia istniejącego już środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia. Odpisy aktualizacyjne środków trwałych tworzy się gdy w jednostce wystąpią składniki majątkowe, które nie przyniosą w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych (np. nieprzydatne, niewykorzystywane, nastąpiła zmiana inwestycji). Decyzje o utworzeniu odpisów aktualizacyjnych podejmuje kierownik jednostki. **Udziały i akcje** w innych jednostkach oraz inne aktywa długoterminowe wycenia się wg cen nabycia lub ceny zakupu. **Należności** wycenia wg wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty (łącznie z wymagalnymi odsetkami, kosztami upomnień) z zachowanie zasady ostrożnej wycen, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.. **Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych** wycenia się wg wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank. **Materiały** do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu (kruszywo, kamień, płyty dotyczy remontu dróg). Są przyjmowane i wydawane z magazynu według cen zakupu. Dla pozostałych materiałów nie prowadzi się ewidencji, są bezpośrednio przekazywane do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu, która ujmuje się na koncie 310 „Materiały”., zmniejszając jednocześnie koszty bieżące działalności. **Zobowiązania** wycenia się wg wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty. **Rozliczenia międzyokresowe bierne** wycenia się wg wartości nominalnej. **Fundusze własne i specjalne** oraz pozostałe, niewymienione powyżej pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
5.	Inne informacje Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działalności. Obejmuje dane wynikające ze sprawozdań jednostek organizacyjnych tj. 1. Zakładu Gospodarki Komunalnej 2. Środowiskowego Domu Samopomocy 3. Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej 4. Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 1 5. Publicznej Szkoły Podstawowej Nr 2 z Oddziałek Przedszkolnym 6. Szkoły Muzycznej I stopnia

	7. Przedszkola Miejskiego w Dynowie 8. Żłobka Miejskiego 9. Urzędu Miejskiego
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majtku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychody (w tym nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	13076796,47	0,00	494431,26	0,00	494431,26	0,00	0,00	0,00	0,00	13571227,73
w tym:	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	167282,57	0,00	123,69	0,00	123,69	0,00	0,00	0,00	0,00	167406,26
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52714411,66	0,00	4041774,74	0,00	4041774,74	2264,15	0,00	1972841,14	1975105,29	54781081,11
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2062192,28	0,00	225496,94	22704,50	248201,44		0,00	52608,29	52608,29	2257785,43
4.	Środki transportu	709389,36	0,00		64416,00	64416,00	14139,22	0,00	64416,00	78555,22	695250,14
5.	Inne środki trwałe	441365,58	0,00	202689,11	0,00	202689,11	0,00	0,00	154080,11	154080,11	489974,58
	Razem środki trwałe	**69004155,35**	0,00	**4964392,05**	0,00	**5051512,55**	0,00	0,00	**2243945,54**	**2260348,91**	**71795318,99**
6.	Wartości niematerialne i prawne	265137,90	0,00	10588,36	0,00	10588,36	0,00	1287,20	0,00	1287,20	274439,06
Razem WNIP		**265137,90**	**0,00**	**10588,36**	**0,00**	**10588,36**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**274439,06**

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
Grupa		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13076796,47	13571227,73
2.	18829111,16	0,00	2236417,08	0,00	2236417,08	1942,45	0,00	0	1942,45	21063585,79	33885300,50	33717495,32
3.	1635887,51	0,00	114374,2	0,00	114374,2	0,00	0,00	3755,8	3755,8	1746505,91	426304,77	511279,52
4.	587188,18	0,00	96716,3	0,00	96716,3	14139,22	0,00	64416	78555,22	605349,26	122201,18	89900,88
5.	328004,61	0,00	59345,55	0,00	59345,55	0,00	0,00	12269,84	12269,84	375080,32	113360,97	114894,26
Razem umorzenie środków trwałych	**21380191,46**	**0**	**2506853,13**	**0**	**2506853,13**	**16081,67**	**0**	**80441,64**	**96523,31**	**23790521,28**	**47623963,89**	**48004797,71**
6.	209013,22		25726,51	3570,08	29296,59		1287,2		1287,2	237022,61	56124,68	37416,45
Razem um.WNIP	**209013,22**	**0,00**	**25726,51**	**3570,08**	**29296,59**	**0,00**	**1287,20**	**0,00**	**1287,20**	**237022,61**	**56124,68**	**37416,45**

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Działka nr 1772/7, pow. 0,0161, wartość: 45,61
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

Lp.		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1		**3**	**4**	**5**	**6**
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	509752,68	0,00	0,00	509752,68
4	Środki transportu	314106,00	88560,00	91353,00	311313,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	**823858,68**	**88560,00**	**91353,00**	**821065,68**

1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	**Wyszczególnienie**	**Stan o na początek roku obrotowego**		**Zwiększenia**		**Zmniejszenia**		**Stan na koniec roku obrotowego**	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3		4		5		6	
1	Akcje	5	500,00					5	500,00
2	Udziały								
3	Dłużne papiery wartościowe (w tym obligacje)								
4	Inne papiery wartościowe								
Razem		**5**	**500,00**					**5**	**500,00**

1.7	Dane o odpisach aktualizacyjnych 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)

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Należności krótkoterminowe	910494,93	1520416,84	53023,52	2377888,25
1.1	Należności z tytułu dostaw i usług	862408,43	33575,72	53023,52	842960,63
1.2	Pozostałe należności	48086,50	1486841,12	0,00	1534927,62
Razem		**910494,93**	**1520416,84**	**53023,52**	**2377888,25**

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie występują

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

Nie występują

b) Powyżej 3 do 5 lat

Nie występują

c) Powyżej 5 lat

L.P.	Nr Decyzji	Decyzja z dnia	Czego dotyczy	Wystawiona przez	2018	….
1	PZDW RDW-Ia-5142/23.1/10	22.11.2010	Opłata za umieszczenie urządzeń kanalizacji sanitarnej etap II – centrum Miasta Dynowa, w drodze wojewódzkiej nr 835	Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Rzeszowie	274.550,40	do 2030
2	PZDW RDW-Ia-5142/27.1/10	27.12.2010	Opłata za umieszczenie urządzeń kanalizacji sanitarnej etap III – część południowa Miasta Dynowa, w drodze wojewódzkiej nr 835	Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Rzeszowie	6.067,20	do 2050
3	PZDW WUb-5142/2-1/10	22.06.2010	Opłata za umieszczenie urządzeń wodociągowych w drodze wojewódzkiej nr 835	Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Rzeszowie	13.002,00	do 2040
4	PZDW RDW-Ia-5142/10.1/11	08.06.2011	Opłata za umieszczenie urządzeń kanalizacji sanitarnej etap II – centrum Miasta Dynowa, w drogach powiatowych	Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Rzeszowie	133.286,40	do 2050
5	PZDW RDW-Ia-5142/8/13	04.06.2013	Opłata za umieszczenie urządzeń wodociągowych w drodze wojewódzkiej nr 835 strona prawa w m. Dynów	Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Rzeszowie	20.090,88	do 2050
6	PZDW RDW-Ia-5142/16/13	17.09.2013	Opłata za umieszczenie urządzeń wodociągowych	Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich	2.560,00	do 2050

			w drodze wojewódzkiej nr 835 strona lewa w m. Dynów	w Rzeszowie		
7	PZDW RDW-Ia-5142/21/17	10.02.2017	Opłata za umieszczenie urządzeń światłowodu w drodze wojewódzkiej nr 835	Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Rzeszowie	986,70	do 2064
8	PZDW RDW-Ia-5142/5/17	11.02.2017	Opłata za umieszczenie urządzenia kabla monitoringu elektrycznego - światłowodu w drodze wojewódzkiej nr 835	Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Rzeszowie	1.303,64	do 2064
9	PZDW RDW-Ia-5142/22/17	08.03.2017	Opłata za umieszczenie urządzeń wodociągowych w drodze wojewódzkiej nr 835 strona lewa w m. Dynów	Podkarpacki Zarząd Dróg Wojewódzkich w Rzeszowie	13.367,20	do 2067
				R a z e m :	**465214,42**	

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.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na 31.12.2018 r.
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłby to leasing finansowy	322664,29
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11 Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują

1.12 Łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują

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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	**2**	**3**	**4**
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	506269,50	473384,46
	- prenumeraty	0	363,69

	- polisy ubezpieczenia składników majątku	8159,25	7806,35
	-opłaty za urządzenia w pasie drogowym	498110,25	465214,42

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wykaz złożonych i aktualnych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych stanowiących zabezpieczenie należytego wykonania umów

Lp.	**Nazwa gwaranta**	**Nr gwarancji**	**Do kiedy obowiązuje, wartość**
1.	ING Bank Śląski	SLG24326IN14	od dnia 21 -02-2015 do dnia 07-02-2020 do kwoty **52 634,27**
2.	UNIQA Krosno	Umowa Nr 953-A 374515	od 01-12-2014 do 15-12-2019 do kwoty **8 738,96**
3.	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	Polisa nr 32GG29/0210/17/0001	od 14.09.2018 r. do 29.09.2024 r. do kwoty **40 500,00**
4.	Balcia Insurance	Polisa nr PL17-GU-0000068/U/1	od 15.11.2017 r. do 30.11.2022 r. do kwoty **38 456,81**
		Razem	**140 330,04**

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Świadczenia pracownicze w roku 2018 z podziałem na:	Kwota wypłaconych świadczeń w roku 2018
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	184624,21
2	Odprawy emerytalne	71173,80
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	38628,11

1.16 Inne informacje

2

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występują

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

0 – Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie

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

7462,61 – odszkodowanie za uszkodzone mienie

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 występują

2.5 Inne informacje

Środki zgromadzone na rachunku VAT - 0

3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki