

Informacja dodatkowa

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	URZĄD 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
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 styczeń 2021 do 31 grudzień 2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych .</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 umarzone w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje wg zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Środki trwale 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 nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego wg wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego.</p>

	<p>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.</p> <p>Środki trwałe obejmują: nieruchomości (grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, 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.</p> <p>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.</p> <p>Środki trwałe niskocenne o charakterze wyposażenia (kosze, czajniki elektryczne, zasłony, wykładziny itp.) o wartości do 1000,00 zł. zalicza się do kosztów w momencie ich zakupu.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 niezaużytych materiałów w cenie zakupu, saldo konta 310 „Materiały”.</p>
5.	<p>Inne informacje</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działalności</p>
II	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia</p>
1.	
1.1	<p>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 majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

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	13 169 882,22	0,00	506 714,70	0,00	506 714,70	0,00		125 098,00	125 098,00	13 551 498,92
w tym:	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	73 622,90									73 622,90
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 194 051,55		5 730 909,69		5 730 909,69			1 136 046,10	1 136 046,10	32 788 915,14
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	858 646,99							45 000,05	45 000,05	813 646,94
4.	Środki transportu	346 324,86		153 122,70		153 122,70			153 122,70	153 122,70	346 324,86
5.	Inne środki trwałe	167 926,62		34 694,59		34 694,59		13 571,91		13 571,91	189 049,30
	Razem środki trwałe	42 736 832,24		6 425 441,68		6 425 441,68		13 571,91	1 459 266,85	1 472 838,76	47 689 435,16
6.	Wartości niematerialne i prawne	248 877,79									248 877,79
	Razem WNIP	248 877,79									248 877,79

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	
		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)
Grupa												
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.											13 169 882,22	13 551 498,92
2.	11 694 976,06		2 443 431,37	724 139,61	3 167 570,98					14 862 547,04	16 499 075,49	17 926 368,10
3.	736 788,88		28 125,29		28 125,29			31 500,05	31 500,05	733 414,12	121 858,11	80 232,82
4.	134 169,42		30 779,03		30 779,03					164 948,45	212 155,44	181 376,41
5.	151 564,20		8 181,22		8 181,22		13 571,91		13 571,91	146 173,51	16 362,42	42 875,79
Razem umorzenie środków trwałych	12 717 498,56		2 510 516,91	724 139,61	3 234 656,52		13 571,91	31 500,05	45 071,96	15 907 083,12	30 019 333,68	31 782 352,04
6.	248 877,79									248 877,79		
Razem um.WNIP	248 877,79									248 877,79		

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 wieczysto									
	4 561,00									
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									
	808 469,93 – grunt Fundacji Wzrastanie, nr działki 2068/1									
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	60 000,00	3 000 000,00			60 005	3 000 500,00
	2	Udziały								
	3	Dłużne papiery wartościowe (w tym obligacje)								
	4	Inne papiery wartościowe								
		Razem	5	500,00	60 000	3 000 000,00			60 005	3 000 500,00
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 (3+4-5)			
	1	2	3		4	5	6			
	1.	Należności krótkoterminowe	687 137,74		46 995,00	542 359,24	191 773,50			
	1.1	Należności z tytułu dostaw i usług	542 359,24			542 359,24	0,00			
	1.2	Pozostałe należności	144 778,50		46 995,00		191 773,50			
		Razem	687 137,74		46 995,00	542 359,24	191 773,50			
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
	533 297,63
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 występują
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.12	Łączną 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
	Opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym dróg wojewódzkich, powiatowych – rozliczenia międzyokresowe kosztów – 561 148,13
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.	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	Polisa nr 32GG29/0210/17/0001	od 18.10.2018 r. do 02.11.2024 r. do kwoty 40 500,00
2.	Balcia Insurance	Polisa nr PL17-GU-0000068/U/1	od 15.11.2017 r. do 30.11.2022 r. do kwoty 38 456,81
3.	UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA	Polisa nr 998-A842736 Polisa nr 998-A842737	od 01.12.2019 r. do 15.12.2024 r. do kwoty 7 937,87
4.	UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA	Polisa nr 998-A842738 Polisa nr 998-A842740	od 01.12.2019 r. do 15.12.2024 r. do kwoty 49 479,46
5.	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	Polisa nr 32GG29/0314/19/0016	od 14.09.2020 r. do 28.09.2025 r. do kwoty 25 434,62
6.	UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA	Polisa nr 998-A917397	od 21.09.2021 r. do 05.10.2027 r. do kwoty 33 210,00
7.	Bank Ochrony środowiska	Polisa nr S/113/09/2012/1144/K/438	od 04.08.2020 r. do 04.02.2026 r. do kwoty 202 839,25
8.	UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA	Polisa nr 998-A920330	od 01.12.2020 r. do 15.12.2025 r. do kwoty 10 147,50
9.	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	Polisa nr 32GG29/0281/20/0005	od 18.01.2021 r. do 02.02.2026 r. do kwoty 8 269,08
10.	InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A	Polisa nr 32GG29/0281/20/0007	od 01.10.2021 r. do 16.10.2026 r. do kwoty 6 449,34
11.	WARTA TUiR Warta SA	Polisa nr 912700552498	od 30.06.2021 r. do 30.01.2023 r. do kwoty 338 250,00 od 31.01.2023 r. do 15.02.2028 r. do kwoty 101 475,00
		Razem	862 448,93
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	1. Nagroda jubileuszowa – 56 610,23 2. Odprawy emerytalne – 54 360,00 Razem: 110 970,23		
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
	2 010 529,00
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	144 360,86 – kara za niewywiązanie się z umowy zgodnie z wyrokiem sądu 13 529,06 – odszkodowanie za zniszczony sprzęt i lampę
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