

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miejski w Tyczynie
1.2	siedzibę jednostki 36-020 Tyczyn ul. Rynek 18
1.3	adres jednostki 36-020 Tyczyn ul. Rynek 18
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Tyczyn jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium obejmującym wsie-Borek Stary, Hermanowa, Kielnarowa, Matysówka oraz miasto Tyczyn. Wykonuje zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Prowadzi kontrolę i nadzór gospodarki finansowej jednostek pomocniczych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 -31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Dane łączne (organ ,Urząd)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad: Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016r. poz. 1888 z późn. zm.) Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 ,a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wycenia się je w cenie nabycia (zakupu). Dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość jest niższa niż 10.000,00 zł. ale przekracza kwotę 3.000,00 zł. prowadzi się księgi inwentarzowe ilościowo-wartościowe. Kierownik jednostki może zdecydować o przyjęciu do księgi inwentarzowej ilościowo-wartościowej zakupionych pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości niższej niż 3.000,00 zł. Inwestycje- środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z inwestycją (budową) pomniejszone o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub

	kosztów wytworzenia tj. według wartości wynikającej z ewidencji księgowej. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu . Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych , w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.												
5.	inne informacje												
	Nie dotyczy												
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności												
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 majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia												
	Tabela nr 1												
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami												
	Brak danych												
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 wieczyście												
	Tabela nr 2												
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												
	<table><tr><td>Spółka EKO STRUG</td><td>8760 udziałów na wartość</td><td>8.760.000,00 zł</td></tr><tr><td>Spółka EKO STRUG BIS</td><td>10 udziałów na wartość</td><td>1.000,00 zł</td></tr><tr><td>Spółdzielnia Telefoniczna</td><td>6201,7 udziałów na wartość</td><td>620.170,00 zł</td></tr><tr><td>Spółka Scientia</td><td>24 udziałów na wartość</td><td>15.600,00 zł</td></tr></table>	Spółka EKO STRUG	8760 udziałów na wartość	8.760.000,00 zł	Spółka EKO STRUG BIS	10 udziałów na wartość	1.000,00 zł	Spółdzielnia Telefoniczna	6201,7 udziałów na wartość	620.170,00 zł	Spółka Scientia	24 udziałów na wartość	15.600,00 zł
Spółka EKO STRUG	8760 udziałów na wartość	8.760.000,00 zł											
Spółka EKO STRUG BIS	10 udziałów na wartość	1.000,00 zł											
Spółdzielnia Telefoniczna	6201,7 udziałów na wartość	620.170,00 zł											
Spółka Scientia	24 udziałów na wartość	15.600,00 zł											
1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych wartości 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)												
	Tabela nr 3												
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym												
	Stan na dzień 01.01.2018 roku (zajęcie pasa drogowego) 130.737,80 zł												

	Zwiększenia	0
	Zmniejszenia	7.812,20 zł
	Stan na dzień 31.12.2018 rok	122.925,60 zł
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	
	5.102.245,60 zł	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	4.979.996,00 zł	
c)	powyżej 5 lat	
	13.062.010,00 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	
	Brak danych	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
1.12.	łącną 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	
	Kwota poręczeń i gwarancji	745.456,92 zł
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	
	Rozliczenia międzyokresowe	122.925,60 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Gwarancje ubezpieczeniowe	156.336,34 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Nagrody jubileuszowe	28.985,05 zł
	Odprawa emerytalna	27.906,00 zł
	Ekwiwalent za urlop	587,24 zł
1.16.	inne informacje	
	Brak	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizacyjnych 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	
	Stan na dzień 01.01.2018 roku	2.698.117,07zł
	Koszt wytworzenia śr. trwałych	10.693.456,83 zł
	Przyjęcie śr. trwałych do użytkowania (OT,ZW,MO)	9.939.636,03 zł

	Przyjęcie pozostałych śr. trwałych do użytkowania	95.749,47 zł
	Odpisanie kosztów (zaniechanie inwestycji)	38.545,00 zł
	stan na dzień 31.12.2018 roku	3.317.643,40 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Nie dotyczy	

... Barbara Matuła.
(główny księgowy)

... 2019-03-25.
(rok, miesiąc, dzień)

.... Janusz Skotnicki.
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych - tabela nr 1

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększeniewarto ści początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Wzrost wartości w tym nowe,przyjęte do użytku,budowa, zakup	Przemiesz czenie	Inne		Likwidacja	Zbycie w tym sprzedaż	inne w tym przekazane		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	5 548 062,34	135 746,21		191 574,00	327 320,21		213 657,00	126 494,95	340 151,95	5 535 230,60
2	Budynki ,budowle	80 702 926,69	8 002 505,27		1 154 924,19	9 157 429,46			3 038 577,20	3 038 577,20	86 821 778,95
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 249 043,71	1 648 997,49			1 648 997,49	66 823,50		8 118,00	74 941,50	3 823 099,70
4	Środki transportu	641 244,00	11 286,00			11 286,00		24 000,00	53 000,00	77 000,00	575 530,00
5	Inne środki trwałe	335 228,33	54 415,20			54 415,20				0,00	389 643,53
	Suma	89 476 505,07	9 852 950,17	0,00	1 346 498,19	11 199 448,36	66 823,50	237 657,00	3 226 190,15	3 530 670,65	97 145 282,78
6	Wartości niematerialne i prawne	236 982,14				0,00				0,00	236 982,14

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
				0,00		0,00	5 548 062,34	5 535 230,60
22 575 533,55		3 312 742,72		3 312 742,72	769 949,15	25 118 327,12	58 127 393,14	61 703 451,83
967 938,60		210 845,50		210 845,50	43 841,73	1 134 942,37	1 281 105,11	2 688 157,33
351 593,10		53 612,20		53 612,20	33 576,54	371 628,76	289 650,90	203 901,24
225 960,90		42 182,10		42 182,10		268 143,00	109 267,43	121 500,53
24 121 026,15	0,00	3 619 382,52	0,00	3 619 382,52	847 367,42	26 893 041,25	65 355 478,92	70 252 241,53
204 267,07		18 039,24		18 039,24		222 306,31	32 715,07	14 675,83

Grunty w wieczystym użytkowaniu - tabela nr 2

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+ 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	1167/19	Powierzchnia (m2)	128,00			128,00
		Wartość (zł)	0,00	9756,56		9756,56
2		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
3		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00

Stan odpisów aktualizujących wartość należności - tabela nr 3

Lp		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4		5	6
1	podatki należność główna	49 875,86	236 535,89	9 708,22	2 561,00	274 142,53
2	podatki odsetki	20 401,00	59 944,00	507,42	351,08	79 486,50
3	zagosp. odpadami należność gł.	0,00	14 725,50	0,00	0,00	14 725,50
4	zagosp. odpadami odsetki	0,00	2 922,00	0,00	0,00	2 922,00
5	RAZEM	70 276,86	314 127,39	10 215,64	2 912,08	371 276,53

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumażane - tabela nr 4

Lp	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1					0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00