

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | URZĄD MIEJSKI W OPALENICY |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Województwo WIELKOPOLSKIE, powiat NOWOTOMYSKI, gmina OPALENICA |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Opalenica, ul. 3 Maja 1, 64-330 Opalenica |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 8411 Z (KOD PKD 2007) kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2019 r. -31.12.2019 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Stosowane przez Urząd Miejski w Opalenicy zasady rachunkowości wynikają z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz.2342 i 2201), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz.2077) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 (Dz.U. poz.1911), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. Nr 208, poz.1375). Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. |

| | |
|------------|---|
| | <p>Środki trwałe (o wartości początkowej powyżej 10.000 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) oraz wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej powyżej 10.000 zł, nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna, - kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, - wartości rynkowej na dzień otrzymania – w przypadku otrzymania w drodze darowizny (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie). Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. <p>Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne (niespełniające powyższych kryteriów środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio.</p> <p>Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Prawo użytkowania wieczystego gruntów nabyte od Skarbu Państwa dla potrzeb bilansowych podlega amortyzacji w wysokości 5% w skali roku. W przypadku nabycia prawa użytkowania wieczystego gruntów nabytych od Skarbu Państwa amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano nabycia (bez względu na formę nabycia) wg wyżej ustalonej stawki.</p> <p>W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.</p> |
| 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, 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

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2019r do 31.12.2019r.

| Wyszczególnienie | Grunty | z tego prawo użytkowania wieczystego gruntu | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Pozostałe środki trwale-wyposażenie (konto 013) | Zbiory biblioteczne | RAZEM (2+4+5+6+7+8+9) |
|---|----------------------|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---|---------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 18 275 003,17 | 330 229,35 | 109 200 762,54 | 9 626 572,43 | 597 083,64 | 415 531,39 | 2 491 819,56 | 10 585,89 | 140 617 358,62 |
| Zwiększenia, w tym | 3 747 470,40 | 0,00 | 6 554 975,56 | 140 730,23 | 71 922,34 | 331 348,70 | 332 577,57 | 0,00 | 11 179 024,80 |
| 1) nabycie | 3 746 026,40 | 0,00 | 6 554 975,56 | 140 730,23 | 71 922,34 | 331 348,70 | 332 577,57 | 0,00 | 11 177 580,80 |
| 2) przeniesienie | 1 444,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 444,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 458 678,01 | 21 420,00 | 252 297,51 | 64 229,00 | 0,00 | 0,00 | 78 067,14 | 0,00 | 831 851,66 |
| 1) sprzedaż | 458 678,01 | 21 420,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 458 678,01 |
| 2) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 3 264,25 | 17 229,00 | 0,00 | 0,00 | 59 018,56 | 0,00 | 79 511,81 |
| 3) przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 249 033,26 | 47 000,00 | 0,00 | 0,00 | 19 048,58 | 0,00 | 315 081,84 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 21 563 795,56 | 308 809,35 | 115 503 440,59 | 9 703 073,66 | 669 005,98 | 746 880,09 | 2 746 329,99 | 10 585,89 | 150 943 111,76 |
| Umorzenia na początek roku obrotowego | 65 284,29 | 65 284,29 | 31 116 183,82 | 1 587 304,72 | 352 993,23 | 196 615,65 | 2 491 819,56 | 10 585,89 | 35 820 787,16 |
| Zwiększenia, w tym | 35 588,88 | 35 588,88 | 3 815 041,35 | 287 726,28 | 70 615,41 | 44 940,98 | 332 577,57 | 0,00 | 4 550 901,59 |
| 1) amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 332 577,57 | 0,00 | 332 577,57 |
| 2) przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 145,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 145,08 |
| 3) umorzenie roczne | 35 588,88 | 35 588,88 | 3 814 896,27 | 287 726,28 | 70 615,41 | 44 940,98 | 0,00 | 0,00 | 4 253 767,82 |
| Zmniejszenia, w tym: | 4 147,20 | 4 147,20 | 4 307,43 | 17 229,00 | 0,00 | 0,00 | 78 067,14 | 0,00 | 103 750,77 |
| 1) sprzedaż | 4 147,20 | 4 147,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 018,56 | 0,00 | 63 165,76 |
| 2) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 3 554,41 | 17 229,00 | 0,00 | 0,00 | 19 048,58 | 0,00 | 39 831,99 |
| 3) przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 753,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 753,02 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 96 725,97 | 96 725,97 | 34 926 917,74 | 1 857 802,00 | 423 608,64 | 241 556,63 | 2 746 329,99 | 10 585,89 | 40 303 526,86 |
| Wartość netto na początek roku obrotowego | 18 209 718,88 | 264 945,06 | 78 084 578,72 | 8 039 267,71 | 244 090,41 | 218 915,74 | 0,00 | 0,00 | 104 796 571,46 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 21 467 069,59 | 212 083,38 | 80 576 522,85 | 7 845 271,66 | 245 397,34 | 505 323,46 | 0,00 | 0,00 | 110 639 584,90 |

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

| Wyszczególnienie | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---|---|---|-------------------|
| Wartości brutto na początek roku obrotowego | 164 132,06 | 0,00 | 164 132,06 |
| Zwiększenia, w tym: | 4 386,27 | 0,00 | 4 386,27 |
| 1) nabycie | 4 386,27 | 0,00 | 4 386,27 |
| 2) przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 6 850,50 | 0,00 | 6 850,50 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) likwidacja | 6 850,50 | 0,00 | 6 850,50 |
| 3) przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartości brutto na koniec roku | 161 667,83 | 0,00 | 161 667,83 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 164 132,06 | 0,00 | 164 132,06 |
| Zwiększenia, w tym: | 4 386,27 | 0,00 | 4 386,27 |
| 1) amortyzacja | 4 386,27 | 0,00 | 4 386,27 |
| 2) przeniesienie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 6 850,50 | 0,00 | 6 850,50 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) likwidacja | 6 850,50 | 0,00 | 6 850,50 |
| 3) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 161 667,83 | 0,00 | 161 667,83 |
| Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) wykorzystane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) korekta odpisu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartości netto na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartości netto na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | |
|------|--|
| 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 wieczyście |
| | Grunty oddane w użytkowanie wieczyste: wg stanu na 01.01.2019 r. wartość 928.472,49 zł, wg stanu na 31.12.2019 r. wartość 594.016,46 zł. |
| 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 |
| | nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Gmina Opalenica posiada udziały: w Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej „Komopal” Sp. z o.o. w Opalenicy, ul. Żeromskiego 25 w ilości 5.470 szt. po 500 zł o łącznej wartości 2.735.000,00 zł , w Spółdzielni Mieszkaniowej w Nowym Tomysłu PM/2601/2011 z dnia 13.09.2011r. udziały w kwocie 200,00 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 01.01.2019 r. – 847.635,39 zł, Zwiększenie – 847.760,47 zł, Zmniejszenie – 1.117.908,39 zł, Stan na 31.12.2019 r. – 577.487,47 zł. |
| 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 |
| | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | |
| c) | powyżej 5 lat |
| | |
| 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. | 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 |
| | 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 |
| | W bilansie jednostki: Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczące umowy partnerstwa publiczno-prywatnego, której wartość nie wchodzi w kwotę długu : Stan na 01.01.2019 r. – 11.015.975,26 zł, Zwiększenia – 0,00 zł, Zmniejszenia –3.740.069,10 zł, Stan na 31.12.2019 r. – 7.275.906,16 zł. |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |

| | |
|-------|--|
| | Kwota świadczeń pracowniczych obejmuje: odprawy emerytalne w kwocie 43.138,35 zł, odprawy rentowe w kwocie 0,00 zł, nagrody jubileuszowe w kwocie 12.861,00 zł, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop w kwocie 2.460,46 zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | Zatrudnienie na 31.12.2019 r. 67,50 etatów (69 osób). |
| 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 |
| | Środki trwałe w budowie (inwestycje) wartość 1.193.129,79 zł. Nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. |
| 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 iż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | nie dotyczy |

Agnieszka Antkowiak-Żak

korekta nr 1

Tomasz Szulc

2020.04.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)