

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Urząd Miejski w Prudniku
1.2	Prudnik
1.3	48-200 Prudnik ul. Kościuszki 3
1.4	Urząd Miejski jest samorządową jednostką organizacyjną Gminy Prudnik powołaną do realizacji zadań przez Burmistrza. Siedziba Urzędu znajduje się w Prudniku przy ul. Kościuszki 3. Urząd realizuje zadania własne Gminy określone ustawami, Statutem Gminy, uchwałami Rady Miejskiej i zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przekazane gminie na mocy ogólnie obowiązujących przepisów, względnie w drodze porozumień zawartych z właściwymi organami administracji.
2.	Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
3.	Sprawozdanie jednostkowe zawiera dane dotyczące jednostki
4.	<p>W okresie objętym sprawozdaniem jednostka stosowała następujące metody wyceny oraz przyjęte zasady polityki rachunkowości;</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe wprowadzono do ewidencji jednostki w wartości początkowej ustalonej na dzień przyjęcia do użytkowania w następujący sposób: <ol style="list-style-type: none"> a. w przypadku zakupu według ceny nabycia b. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia c. w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu 2. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1000 zł i nie przekraczającej kwoty 10 000 ujmowano w ewidencji wartościowo-ilościowej i umarzono w 100% w miesiącu przyjęcia do używania; meble oraz dywany ujmowano w ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na wartość. 3. Pozostałe środki trwałe o wartości od 400 zł do 1 000zł włącznie ujmowano tylko w pozaksiegowej ewidencji ilościowej

4. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł podlegały umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych Zarządzeniem Burmistrza
5. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż 10 000 zł traktowano jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarzono w 100% w miesiącu przyjęcia do używania
6. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych, których cena jednostkowa nie przekraczała 3 500.00zł, a łączna wartość zakupu była wyższa niż 10 000,00zł zakup ten ujmowano w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo i dokonywano odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych
7. Materiały wyceniano w cenach rzeczywistych równych cenom zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową dla papieru, tuszy i tonerów do drukarek zakupionych w dużych ilościach, których nie wydano do użytku w dacie zakupu. W trakcie roku na podstawie dokumentu „ MW-magazyn wyda” wartość wydanych materiałów księgowano w koszty.
8. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonano metodą liniową na koniec grudnia z zastosowaniem następujących stawek:
 - a. wartości niematerialne i prawne 20%
 - b. prawo wieczystego użytkowania gruntu 5%
 - c. inne środki trwałe wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
9. Jednostka nie stosowała rozliczeń międzyokresowych kosztów dla ponoszonych z góry opłat za prenumeratę, energię, ubezpieczenia i telefony z uwagi na małą istotność oraz dla kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wartości i tego samego rodzaju.
10. W roku obrotowym 2020 jednostka nie dokonała wyłączenia wzajemnych przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Prudnik z uwagi na nie osiągnięcie progu istotności, który za wskazany okres wyniósł 1 749 135,56 (1% sumy bilansowej z kwoty 174 913 556,13)

5.	Inne informacje
	Uchwałą Nr XVII/301/2019 Rady Miejskiej w Prudniku jednostka budżetowa Ośrodek Sportu i Rekreacji z dniem 1 stycznia 2020 roku została połączona z jednostką budżetową Agencja Promocji i Rozwoju Gminy Prudnik. W wyniku połączenia Ośrodek Sportu i rekreacji działa w ramach Agencji Sportu i Promocji w Prudniku. Z dniem połączenia Agencja Sportu i Promocji przejęła mienie włączonej jednostki oraz jej należności i zobowiązania.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz stan amortyzacji przedstawia tabela nr 1 i nr 2
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
	brak danych
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość niefinansowych oraz finansowych aktywów długoterminowych
	brak danych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wiecześnie przedstawia tabela nr 3
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
	Wartość nieumarzanych środków trwałych w kwocie 104 962,61 stanowią: 1. komputery otrzymane z Ministerstwa Cyfryzacji Departamentu Budżetu i Finansów dla potrzeb referatów Urzędu Miejskiego realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej tj. USC, dowody osobiste 2. specjalistyczny sprzęt strażacki przekazany przez Opolski Urząd Wojewódzki dla Ochotniczych Straży Pożarnych i obrony cywilnej. Tabela nr 6
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych przedstawia tabela nr 4
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)
	Zgodnie z obowiązującymi przepisami odpisów aktualizujących należności dokonano w oparciu o szczegółową analizę poszczególnych dłużników.

	W pozycji zwiększenia istotną wartość odpisów stanowią odsetki od zaległych należności ustalone na dzień 31 grudnia 2020 roku. W pozycji wykorzystanie ujęto zmniejszenie odpisu aktualizującego wskutek wyksięgowania należności z tytułu odsetek od zaległości naliczonych na koniec poprzedniego roku obrotowego. Pozycja wykorzystanie obejmuje również należności umorzone i przedawnione wyksięgowane z ewidencji księgowej, natomiast w pozycji uznane za zbędne ujęto zmniejszenie odpisów aktualizujących do wysokości dokonanych wpłat. Szczegółowy podział na grupy należności mających wpływ na wielkość odpisów aktualizujących przedstawia tabela nr 5,
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
	brak danych
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	Powyżej 5 lat
	brak danych
1.10.	Kwota 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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	Łączna kwota 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 z zobowiązaniem zapłaty za nie								
	nie dotyczy								
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe należytego wykonania umów oraz właściwego usunięcia wad i usterek przedstawia tabela nr 7								
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	W roku budżetowym 2020 jednostka wypłaciła świadczenia pracownicze, w tym między innymi: <ul style="list-style-type: none"> 1. nagrody jubileuszowe w wysokości 95 817,39 zł 2. odprawy emerytalne w wysokości 30 818,40 zł 3. ekwiwalenty za urlop w wysokości 3 112,50 zł 4. świadczenia z ZFŚS w wysokości 75 193,56 zł 								
1.16.	inne informacje								
	brak danych								
2.									
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów								
	brak danych								
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								
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">stan środków trwałych w budowie na początek okresu</td> <td style="text-align: right;">4 054 519,67</td> </tr> <tr> <td>+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym</td> <td style="text-align: right;">9 298 636,64</td> </tr> <tr> <td>- wartość inwestycji zakończonych</td> <td style="text-align: right;">10 546 486,69</td> </tr> <tr> <td>stan środków trwałych w budowie na koniec okresu</td> <td style="text-align: right;">2 806 669,62</td> </tr> </table> <p>W pozycji koszty wytworzenia w roku obrotowym nie wystąpiły koszty odsetek i różnic kursowych</p>	stan środków trwałych w budowie na początek okresu	4 054 519,67	+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym	9 298 636,64	- wartość inwestycji zakończonych	10 546 486,69	stan środków trwałych w budowie na koniec okresu	2 806 669,62
stan środków trwałych w budowie na początek okresu	4 054 519,67								
+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym	9 298 636,64								
- wartość inwestycji zakończonych	10 546 486,69								
stan środków trwałych w budowie na koniec okresu	2 806 669,62								

2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
2.4.	Informacja 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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

BURMISTRZ
Grzegorz Zawisła

Tabela nr 1

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przechody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	757 286,75		3 771,00	0,00	3 771,00			0,00	0,00	761 057,75
2.	ŚRODKI TRWAŁE	220 678 692,30	0,00	8 094 721,29	9 791 650,57	17 886 371,86	576 598,61	0,00	259 634,65	836 233,26	237 728 830,90
1)	Grunt	10 953 043,81	0,00	1 154 776,65	0,00	1 154 776,65	368 846,89			368 846,89	11 738 973,57
2)	Budynki i lokale	89 082 932,96		4 507 238,39	9 720 915,92	14 228 154,31	207 751,72	0,00	226 125,13	433 876,85	102 877 210,42
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 572 628,20		2 309 703,79	30 346,66	2 340 050,45	0,00		33 509,52	33 509,52	118 879 169,13
4)	Kotły i maszyny energetyczne	26 705,34			7 999,16	7 999,16			0,00	0,00	34 704,50
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	819 366,10		43 325,52	4 450,00	47 775,52		0,00	0,00	0,00	867 141,62
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	207 773,32			4 000,00	4 000,00			0,00	0,00	211 773,32
7)	Urządzenia techniczne	2 456 618,86		79 676,94	11 291,46	90 968,40		0,00	0,00	0,00	2 547 587,26
8)	Środki transportu	423 933,50		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423 933,50
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	135 690,21		0,00	12 647,37	12 647,37		0,00	0,00	0,00	148 337,58
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 265 505,53		44 605,48	157 709,39	202 314,87		0,00	0,00	0,00	1 467 820,40
RAZEM		222 701 484,58	0,00	8 143 097,77	9 949 359,96	18 092 457,73	576 598,61	0,00	259 634,65	836 233,26	239 957 709,05

Tabela nr 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - 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)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	589 976,28		36 514,21	3 771,00	40 285,21	0,00	630 261,49	167 310,47	130 796,26
2.	ŚRODKI TRWAŁE	108 222 377,72	0,00	6 886 495,13	2 527 272,76	9 413 767,89	83 113,21	117 553 032,40	112 456 314,58	120 175 798,50
1)	Grunty	75 839,32		27 771,96		27 771,96		103 611,28	10 877 204,49	11 635 362,29
2)	Budynki i lokale	49 191 740,14		1 507 100,89	2 488 747,95	3 995 848,84	82 359,25	53 105 229,73	39 891 192,82	49 771 980,69
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 123 465,27		5 133 076,12	11 158,66	5 144 234,78	753,96	61 266 946,09	60 449 162,93	57 612 223,04
4)	Kotły i maszyny energetyczne	14 009,95		2 013,78	4 199,42	6 213,20	0,00	20 223,15	12 695,39	14 481,35
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	720 750,13		50 128,24	2 966,64	53 094,88	0,00	773 845,01	98 615,97	93 296,61
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	207 773,32		0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	211 773,32	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	1 465 265,06		134 764,62	6 892,83	141 657,45	0,00	1 606 922,51	991 353,80	940 664,75
8)	Środki transportu	302 633,72		25 810,04		25 810,04	0,00	328 443,76	121 299,78	95 489,74
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	120 900,81		5 829,48	9 307,26	15 136,74	0,00	136 037,55	14 789,40	12 300,03
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 265 505,53		202 314,87	0,00	202 314,87	0,00	1 467 820,40	0,00	0,00
	RAZEM	110 077 859,53	0,00	7 125 324,21	2 531 043,76	9 656 367,97	83 113,21	119 651 114,29	112 623 625,05	120 306 594,76

Tabela nr 3

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	
	Działki stanowiące własność Skarbu Państwa	Powierzchnia (m2)	8,0048 ha	0,00	0,00	8,0048 ha	
		Wartość (zł)	555 438,61	0,00	0,00	555 438,61	

Tabela nr 4

Wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa jednostki	Ilość	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udziały	Prudnickie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	5284	2 642 000,00	0,00	0,00	2 642 000,00
		Zakład Usług Komunalnych Jednoosobowa Spółka Gminy z o.o.	4124	2 749 663,00	999 900,00	0,00	3 749 563,00
		Zakład Energetyki Ciepłej Prudnik Spółka z o.o.	4721	6 663 102,68	291 685,68	0,00	6 954 788,36
		PPU "Torkonstal" Spółka z o.o.	25	1 425,00	0,00	0,00	1 425,00
		PKS w Głubczycach Spółka z o.o.	200	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
		Zakład Wodociągów i Kanalizacji Jednoosobowa Spółka Gminy Prudnik z o.o.	4442	33 337 210,00	0,00	0,00	33 337 210,00
Ogółem			18796	45 403 400,68	1 291 585,68	0,00	46 694 986,36

Tabela nr 5
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		3	4	zwiększenia	wykorzystanie	uznane za zbędne	
1	2						
1	Podatki i opłaty lokalne	13 212 122,16	5 892 583,76	5 141 115,60		44 073,29	13 919 517,03
2	Należności cywilno-prawne z mienia gminy	178 819,26	86 499,13	78 279,98		17 879,49	169 158,92
3	Należności z tyt. dostaw i usług	23 524,04	9 669,05	8 008,91		0,00	25 184,18
4							
5	Opłata z tyt. gospodarowania odpadami komunalnymi	66 255,32	29 974,58	17 853,20		921,22	77 455,48
6	Pozostałe należności cywilno-prawne	233 804,14	94 408,07	90 809,28		141,16	237 261,77
	Razem	13 714 524,92	6 113 134,59	5 336 066,97		63 015,16	14 428 577,28

Tabela nr 6
Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumiarzane

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 234,89	22 802,10	0,00	27 036,99
2	Urządzenia techniczne	56 412,92	21 512,70	0,00	77 925,62
	Ogółem	60 647,81	44 314,80	0,00	104 962,61

Tabela nr 7

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	gwarancje bankowe	547 417,33	547 417,33
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	562 183,23	379 266,91
3.	weksel in blanco	9 450 000,00	9 450 000,00

SKARBNIK GMINY
Naczelnik Wydziału
Finansowo-Budżetowego
mgr Wioleta Zator

30.03.2021

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Zawisła

(kierownik jednostki)