

INFORMACJA DODATKOWA

I.	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 01.01.2021 do 31.12.2021
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 wprowadzane 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 nabyciab. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzeniac. w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu2. 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 wartość3. Pozostałe środki trwałe o wartości od 400 zł do 1000zł włącznie ujmowano tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej

	<ol style="list-style-type: none">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 Burmistrza5. 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 umarzano w 100% w miesiącu przyjęcia do używania6. 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 ogólnych7. 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:<ol style="list-style-type: none">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 prawnych9. 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 2021 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 1 756 679,09 (1% sumy bilansowej z kwoty 175 667 908,98)
--	---

5.	Inne informacje
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 wieczyście 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 109 197,50 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, obsługa spraw związanych z Kartą Dużej Rodziny i Opolską Kartą Rodziny i Seniora 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 naliczone od zaległych należności ustalone na dzień 31 grudnia 2021 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.	łącna 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 2021 jednostka wypłaciła świadczenia pracownicze, w tym między innymi: <ul style="list-style-type: none"> 1. nagrody jubileuszowe w wysokości 135 067,79 zł 2. odprawy emerytalne w wysokości 225 195,00 zł 3. ekwiwalenty za urlop w wysokości 5 248,50 zł 4. świadczenia z ZFŚS w wysokości 115 139,05 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;">2 806 669,62</td> </tr> <tr> <td>+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym</td> <td style="text-align: right;">8 656 028,96</td> </tr> <tr> <td>- wartość inwestycji zakończonych</td> <td style="text-align: right;">9 388 385,10</td> </tr> <tr> <td>stan środków trwałych w budowie na koniec okresu</td> <td style="text-align: right;">2 074 313,48</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	2 806 669,62	+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym	8 656 028,96	- wartość inwestycji zakończonych	9 388 385,10	stan środków trwałych w budowie na koniec okresu	2 074 313,48
stan środków trwałych w budowie na początek okresu	2 806 669,62								
+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym	8 656 028,96								
- wartość inwestycji zakończonych	9 388 385,10								
stan środków trwałych w budowie na koniec okresu	2 074 313,48								
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

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	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	761 057,75	0,00	18 753,20	0,00	18 753,20	0,00	0,00	0,00	0,00	779 810,95
2.	ŚRODKI TRWAŁE	237 728 830,90	0,00	6 974 839,08	5 556 873,58	12 531 712,66	1 916 146,43	34 258,14	7 757 026,94	9 707 431,51	240 553 112,05
1)	Grunty	11 738 973,57	0,00	838 878,74	0,00	838 878,74	674 413,67			674 413,67	11 903 438,64
2)	Budynki i lokale	102 877 210,42		3 736 110,03	5 556 873,58	9 292 983,61	1 241 732,76	0,00	7 498 615,58	8 740 348,34	103 429 845,69
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	118 879 169,13		2 336 719,81	0,00	2 336 719,81	0,00		258 411,36	258 411,36	120 957 477,58
4)	Kody i maszyny energetyczne	34 704,50			0,00	0,00			0,00	0,00	34 704,50
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	867 141,62		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	867 141,62
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	211 773,32		13 500,00	0,00	13 500,00			0,00	0,00	225 273,32
7)	Urządzenia techniczne	2 547 587,26		29 999,70	0,00	29 999,70		9 000,00	0,00	9 000,00	2 568 586,96
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 innej niesklasyfikowane	148 337,58		19 630,80	0,00	19 630,80		25 258,14	0,00	25 258,14	142 710,24
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 467 820,40		72 534,78	0,00	72 534,78		58 002,62	9 482,07	67 484,69	1 472 870,49
RAZEM		239 957 709,05	0,00	7 066 127,06	5 556 873,58	12 623 000,64	1 916 146,43	92 260,76	7 766 509,01	9 774 916,20	242 805 793,49

Tabela nr 2

I.p.	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	
		13	14	15	16	17				18	19
1	2									20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	630 261,49		54 422,49	0,00		54 422,49	0,00	684 683,98	130 796,26	95 126,97
2.	ŚRODKI TRWAŁE	117 553 032,40	0,00	6 956 993,73	0,00		6 956 993,73	1 383 708,29	123 126 317,84	120 175 798,50	117 426 794,21
1)	Grunty	103 611,28		51 274,48			51 274,48	24 808,26	130 077,50	11 635 362,29	11 773 361,14
2)	Budynki i lokale	53 105 229,73		1 788 277,51			1 788 277,51	1 321 485,89	53 572 021,35	49 771 980,69	49 857 824,34
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 266 946,09		4 870 777,07			4 870 777,07	3 156,00	66 134 567,16	57 612 223,04	54 822 910,42
4)	Koły i maszyny energetyczne	20 223,15		2 270,36			2 270,36	0,00	22 493,51	14 481,35	12 210,99
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	773 845,01		46 390,26			46 390,26	0,00	820 235,27	93 296,61	46 906,35
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	211 773,32		630,00			630,00	0,00	212 403,32	0,00	12 870,00
7)	Urządzenia techniczne	1 606 922,51		165 080,18			165 080,18	9 000,00	1 763 002,69	940 664,75	805 584,27
8)	Środki transportu	328 443,76		25 810,04			25 810,04	0,00	354 253,80	95 489,74	69 679,70
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej mieszkaniowe	136 037,55		6 483,83			6 483,83	25 258,14	117 263,24	12 300,03	25 447,00
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 467 820,40		72 534,78	0,00		72 534,78	67 484,69	1 472 870,49	0,00	0,00
RAZEM		119 651 114,29	0,00	7 083 951,00	0,00		7 083 951,00	1 451 192,98	125 283 872,31	120 306 594,76	117 521 921,18

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		
1	2	3	4	5	6	7	
	Działki stanowiące własność Skarbu Państwa	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	8,0048 ha 555 438,61	0,00 0,00	0,00 0,00	8,0048 ha 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	5902	2 642 000,00	309 000,00	0,00	2 951 000,00
		Zakład Usług Komunalnych Jednoosobowa Spółka Gminy z o.o.	5224	3 749 563,00	999 900,00	0,00	4 749 463,00
		Zakład Energetyki Ciepłej Prudnik Spółka z o.o.	4721	6 954 788,36	0,00	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
		SIM Opolskie Południe Spółka z o.o.	60000	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
Ogółem			80 514	46 694 986,36	4 308 900,00	0,00	51 003 886,36

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)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznane za zbeżdne		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Podatki i opłaty lokalne	13 919 517,03	7 458 185,75	5 834 992,52	7 721,76	15 544 988,50	
2	Należności cywilno-prawne z mienia gminy	169 158,92	106 758,47	82 817,82	18 182,12	174 917,45	
3	Należności z tyt. dostaw i usług	25 184,18	9 704,12	9 669,05	0,00	25 219,25	
4							
5	Opłata z tyt. gospodarowania odpadami komunalnymi	77 455,48	52 554,42	26 366,00	2 855,59	100 788,31	
6	Pozostałe należności cywilno-prawne	237 261,77	108 744,72	92 098,29	1,74	253 906,46	
	Razem	14 428 577,38	7 735 947,48	6 035 943,68	28 761,21	16 099 819,97	

Tabela nr 6
Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

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	27 036,99	4 234,89	0,00	31 271,88
2	Urządzenia techniczne	77 925,62	0,00	0,00	77 925,62
	Ogółem	104 962,61	4 234,89	0,00	109 197,50

Tabela nr 7

Otrzymaone 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	221 280,74
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	379 266,91	332 682,53
3.	weksel in blanco	9 450 000,00	9 450 000,00

SKARBNIK GMINY
Naczelnik Wydziału
Finansowo-Budżetowego
Wojciech Zawistak
WZBY WIZYTURA ZAWISTAK

(główny księgowy)

30. 03. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Grzegorz Zawistak

(kierownik jednostki)