

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.

1.1 Nazwa jednostki:

Urząd Miejski

1.2 Siedziba jednostki

Świebodzice

1.3 Adres Jednostki

ul. Rynek 1,

58-160 Świebodzice

1.4 Podstawowy przedmiot działalności to realizacja zadań własnych gminy dotyczących zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, zgodnie z Art. 7 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem **01-01-2019 – 31-12-2019**

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – nie dotyczy, za wyjątkiem Informacji dodatkowej- część II, która obejmuje również dane z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. W Urzędzie Miejskim ustalono, że jeżeli wartość początkowa składnika majątkowego nie przekracza kwoty 3.500,- nie jest zaliczany do środków trwałych i nie jest uwzględniany w ewidencji bilansowej. Wartość tych składników księgowana jest jednorazowo w koszty w momencie przekazania ich do użytkowania.

Składniki majątku o wartości zawierającej się w przedziale od powyżej 3.500,- i poniżej 10.000,- zalicza się do pozostałych środków trwałych umarżanych jednorazowo w 100 % w momencie oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,- umarża się jednorazowo w 100%, a o wartości powyżej 10.000,- amortyzuje się metodą liniową, stosuje się stawkę amortyzacyjną 50%.

Dla składników majątku odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe od środków trwałych dokonywane są począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania, stosuje się metodę liniową i stawki amortyzacyjne ujęte w załączniku do ustawy

o podatku dochodowym od osób prawnych

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek, w celu urealnienia wartości należności aktualizuje się je uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego od należności i od odsetek uznanych za wątpliwe;

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Inne informacje:

Przy kosztach przyszłych okresów nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, koszty są uwzględniane w wyniku finansowym okresu poniesienia.

W Urzędzie Miejskim nie prowadzi się gospodarki magazynowej, zakupione materiały rozliczane są w koszty w momencie zakupu.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - Tabela nr 1 i Tabela nr 2

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - Tabela nr 3

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - Tabela nr 4- nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - Tabela nr 5

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 - Tabela nr 6

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - Tabela nr 7

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) - Tabela nr 8

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Tabela nr 9 - nie występuje

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 - Tabela nr 10

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – nie występuje

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - Tabela nr 11 - nie występuje

1.12. Łączną 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 - Tabela nr 12 - nie występuje

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 - Tabela nr 13 - nie występuje

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - Tabela nr 14

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – Tabela nr 15

1.16 inne informacje:

Wartość zobowiązań warunkowych innych niż wymienionych w punktach 1.11 i 1.12:

- weksle in blanco dotyczące zabezpieczania zaciągniętych kredytów (wartość uwzględniająca dotychczasowe spłaty) – 13.730.000,00

- weksel in blanco dotyczący zabezpieczenia obligacji (wartość uwzględniająca dotychczasowe spłaty) 1.000.000,00

Wartość wydatków niewygasających- 349.327,87

Wartość wyłączeń operacji między jednostkami w zestawieniu zmian funduszu jednostki w pozycji I.2.6. wynosi 301.393,70

Wartość należności operacji między jednostkami do wyłączenia z bilansu w pozycji B.II.4 to kwota 27.601,11

Wartość zobowiązań operacji między jednostkami do wyłączenia z bilansu w poz. D.II.5 to kwota 948,15

Wartość kosztów na operacjach między jednostkami do wyłączenia z rachunku zysków i strat w pozycji B.II to kwota 2.439,88, w poz. B.III kwota 1.062,42 i w pozycji B.IV. kwota 584,76

Wartość przychodów dotycząca operacji między jednostkami do wyłączenia z rachunku zysków i strat w pozycji A.VI. to kwota 191.605,38

Wartość wyniku finansowego na operacjach między jednostkami to kwota 26.652,96

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – Tabela nr 16- nie występuje

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 – Tabela nr 17

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – Tabela nr 18- nie występuje

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- ujawnienie majątku (drogi gminne) na wartość 49.008.608,82

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki- nie występuje.

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Tabela 1 poz.1.1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia			w tym:				Stan na koniec okresu	Wartość netto na początek okresu	Wartość netto na koniec okresu	
			Zwiększenia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	Zmniejszenia	rozchód	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne						
1.1	Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych	839 687,63												839 687,63	612 047,29	233 056,01
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	107 654,05	12 730,50	12 730,50										120 384,55	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	947 341,68	12 730,50	12 730,50										960 072,18	612 047,29	233 056,01
2.1	Grunty	7 487 642,48	385 207,48	376 580,00				214 450,98	15 922,53	50 279,49				7 658 398,98	7 487 642,48	7 658 398,98
	Grunty stanowiące własność jest przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 570 281,87						172 216,58						1 398 065,29	1 570 281,87	1 398 065,29
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 934 401,21	57 773 959,58	8 715 350,76				3 572 109,98	3 320 995,77	251 114,21				139 136 250,81	58 525 854,38	109 063 459,05
2.3	urządzenia techniczne i maszyny	6 964 799,84	42 734,49	42 734,49				15 242,72	15 242,72	0,00				6 992 291,61	653 880,13	482 261,83
2.4	środki transportu	4 972 027,98	130 228,09	130 228,09										6 274 308,96	1 812 100,48	2 005 361,26
2.5	Inne środki trwałe	1 259 271,07	156 199,77	156 199,77				64 107,78	64 107,78	0,00				1 351 363,06	89 354,17	59 768,66
2	Razem środki trwałe	105 618 142,58	59 660 382,30	10 593 146,00				3 865 911,46	3 416 268,80	301 393,70				161 412 613,42	68 568 831,64	119 269 249,78
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	16 069 494,40	5 800 003,41	5 800 003,41				10 727 932,97	10 507 509,11					11 141 564,84	16 069 494,40	11 141 564,84
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)															
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	121 687 636,98	65 460 385,71	16 393 149,41				14 593 844,43	13 923 777,91	301 393,70				172 554 178,26	84 638 326,04	130 410 814,62

Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Tabela 2 poz.1.1.1

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	w tym:		Zmniejszenia	w tym:			Stan na koniec okresu
					aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne		dotyczące zbywanych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	przemieszczenia wewnętrzne	
1.1	Programy i licencje na użytkowanie programów komputerowych	227 640,34	378 991,28	378 991,28			0,00		0,00		606 631,62
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	107 654,05	12 730,50	12 730,50							120 384,55
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	335 294,39	391 721,78	391 721,78		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	727 016,17
2.1	Grunty										
	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 408 546,83	4 750 521,98	4 750 521,98			1 086 277,05		1 086 277,05		30 072 791,76
2.3	urządzenia techniczne i maszyny	6 310 919,71	214 352,79	214 352,79			15 242,72		15 242,72		6 510 029,78
2.4	środki transportu	3 159 927,50	1 109 020,20	1 109 020,20							4 268 947,70
2.5	Inne środki trwałe	1 169 916,90	128 875,40	128 875,40		0,00	7 197,90	0,00	7 197,90	0,00	1 291 594,40
2	Razem środki trwałe	37 049 310,94	6 202 770,37	6 202 770,37		0,00	1 108 717,67	0,00	1 108 717,67	0,00	42 143 363,64
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	37 049 310,94	6 202 770,37	6 202 770,37		0,00	1 108 717,67	0,00	1 108 717,67	0,00	42 143 363,64

Tabela 3 poz. 1.2.

Wartość rynkowa środków trwałych

	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Wartość rynkowa
1	Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	1 398 065,29	6 504 511,06
2	Gruntu otrzymane w trwałą zarząd		
3	Dobra kultury		
	Razem	1 398 065,29	6 504 511,06

Opisy aktualizujące wartości aktywów trwałych

Tabela 4 poz.1.3.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6	Ogółem (1+2+3+4+5)				

Grunty użytkowane wiecejsie

Tabela 5 poz.1.4.

Treść	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Lokalizacja i numer działki	Strzegomska 20B działka 47/1 udział 457/10000	Strzegomska 20B działka 47/1 udział 457/10000
Powierzchnia (m2)	163,65	0
Wartość (zł)	6 344,78	0,00
Lokalizacja i numer działki	Strzegomska 20B działka 47/1 udział 568/10000	Strzegomska 20B działka 47/1 udział 568/10000
Powierzchnia (m2)	203,4	0
Wartość (zł)	7 885,85	0,00
Lokalizacja i numer działki	Pułaskiego 31 działka 692 udział 4955/10000	Pułaskiego 31 działka 692 udział 4955/10000
Powierzchnia (m2)	1276,9	0
Wartość (zł)	28 794,00	0,00
Razem:		
Powierzchnia (m2)	1643,95	0
Wartość (zł)	43 024,63	0,00

Wartość nieamortyzowanych lub
nieumarzanych przez jednostkę środków
trwałych, używanych na podstawie umów
najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z
tytułu umów leasingu

Tabela 6 poz.1.5.

Lp	Treść	Stan na koniec okresu
1	Grunty	6 020,52
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 054 815,34
3	Urządzenie techniczne i maszyny	10 857,65
4	Środki transportu	
5	Inne środki trwałe	21 476,18
	Razem	1 093 169,69

Tabela 7 poz.1.6.

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz innych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość
1	Akcje	0	0
2	Udziały		36 084 200,00
2.1	ZWIK Sp. Z O.O. Świebodzice	289 898	28 989 800,00
2.2.	ZGK Świebodzice Sp. Z O.O.	2 734	2 734 000,00
2.3.	OSIR Sp. Z. O.O. Świebodzice	81 848	4 092 400,00
2.4.	Mikulicz Sp Z O.O. Świebodzice	536	268 000,00
3	Inne papiery wartościowe	0	0,00
	Razem		36 084 200,00

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Tabela 8 poz.1.7.

Lp	Grupa należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia	z tyt. Zapłaty	zmniejszenia			Stan na koniec okresu
					z tytułu umorzenia lub przedawnienia	inne	razem	
1	Podatek od nieruchomości	2 922 291,13	1 252 548,83	1 237 601,97	46 285,70		1 283 887,67	2 890 952,29
2	Podatek od środków transportu	79 711,28		8 857,27			8 857,27	70 854,01
3	Podarunek roliny i leśny	5 948,34	33 021,71	14 072,84	17 795,00		31 867,84	7 102,21
4	Oplaty za gospodarowanie odpadami	285 253,83	12 310,69	125 320,03	5 560,99		130 881,02	166 683,50
5	Pozostałe należności	346 510,23	129 971,57	20 722,78	2 100,00		22 822,78	453 659,02
6	Odsetki od podatków	3 464 583,00	166 080,00		19 659,00	1 053 461,00	1 073 120,00	2 557 543,00
7	Odsetki od opłat i pozostałych należności	207 985,38	56 945,79	14 683,25	1 184,22		15 867,47	249 063,70
	Razem	7 312 283,19	1 650 878,59	1 421 258,14	92 584,91	1 053 461,00	2 567 304,05	6 395 857,73

Informacje o stanie rezerw

Tabela 9 poz.1.8.

Lp	Rodzaj rezerwy wg c	Stan na początek okresu	zmniejszenia			Stan na koniec okresu
			wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1 ...						
2 ...						
...						
	Razem					

Tabela 10 poz. 1.9.

Pozostałe okresy spłaty zobowiązań długoterminowych

	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostającym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Kredyty i pożyczki	9 680 000,00	0,00	0,00	9 680 000,00
2	Obligacje	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
3	Pozostałe zobowiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	10 180 000,00	0,00	0,00	10 180 000,00

Tabela 11 poz. 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1				
2				
...				
Razem				

Tabela 12 poz. 1.12.

Łączna kwota zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy

Lp	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Pierwotna kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zobowiązania warunkowego uwzględniająca spłaty
1	Zabezpieczenia kredytu	15 000 000,00	Weksel in blanco	1 500 000,00
2	Zabezpieczenia kredytu	2 400 000,00	Weksel in blanco	1 600 000,00
3	Zabezpieczenia kredytu	7 000 000,00	Weksel in blanco	7 000 000,00
4	Zabezpieczenia kredytu	3 630 000,00	Weksel in blanco	3 630 000,00
5	Zabezpieczenie obligacji	7 500 000,00	Bankowy tytuł egzekucyjny	0,00
6	Zabezpieczenie obligacji	7 500 000,00	Bankowy tytuł egzekucyjny	0,00
7	Zabezpieczenie obligacji	3 000 000,00	Weksel in blanco	1 000 000,00
	Razem			14 730 000,00

Tabela 13 poz. 1.13.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	...		
2	...		
...	...		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
...	...		
...	...		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Tabela 14 poz. 1.14.

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień bilansowy

Lp	Wyszczególnienie wg ubezpieczycieli	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	Inter Risk TU SA Wrocław	104 666,27	104 666,27
2	TUZ Ubezpieczenia Wrocław	82 099,52	82 099,52
3	STU Ergo Hestia	17 018,87	17 018,87
4	TU UNIQA Łódź	61 887,53	61 887,53
5	GENERALI TU	165 070,22	165 070,22
6	PZU	559 475,71	559 475,71
	Razem	990 218,12	990 218,12

Tabela 15 poz. 1.15.

Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Jubileusze	148 867,58
2	Odprawy	114 459,60
3	Ekwiwalenty urlopowe	6 861,25
	RAZEM	270 188,43

Tabela 16 poz. 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	zmniejszenia			Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie razem	
1 ...						
2 ...						
...						
	Razem					

Tabela 17 poz. 2.2.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku				Koszt wytworzenia w bieżącym roku			
		w tym:		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe			
1	Projekt "Wdrażanie strategii niskoemisyjnych w Gminie Świebodzice"	27 641,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Projekt "Rozwój funkcji zdrowotnych i rekreacyjnych w Gminie Świebodzice poprzez tworzenie i odnowienie terenów zieleni w celu poprawy jakości życia mieszkańców"	110 829,48	0,00	0,00	0,00	100 601,39	0,00	0,00	0,00
3	Projekt "Rewitalizacja zdegradowanych obszarów na terenie Gminy Świebodzice"	25 167,29	0,00	0,00	0,00	29 141,89	0,00	0,00	0,00
4	Projekt "Rozwój e- usług publicznych jako zwiększenie udziału mieszkańców w procesie decyzyjnym w Gminie Świebodzice"	2 881,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	166 520,10	0,00	0,00	0,00	129 743,28	0,00	0,00	0,00

Tabela 18 poz. 2.3.

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub te które wystąpiły incydentalnie

Lp	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1	Przychody	
1.1	o nadzwyczajnej wartości	
1.2	które wystąpiły incydentalnie*	
2	koszty	
2.1	o nadzwyczajnej wartości	
2.2	które wystąpiły incydentalnie	