

Informacja dodatkowa za 2020 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Prószkowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Opolska 17, 46-060 Prószków
1.3	adres jednostki
	j.w.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ol style="list-style-type: none"> a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. g) na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. h) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. 2) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, mogą być umarzone pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% wartości, w momencie oddania do użytkowania. 3) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10.000,00 zł. W przypadku, gdy wartość początkowa jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł można dokonać odpisów amortyzacyjnych jednorazowo w miesiącu oddania do używania tego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, albo w miesiącu następnym. 4) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień otrzymania. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 5) Przyjmuje się roczną stawkę umorzeniową w wysokości 20 % dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł. 6) Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Informacja dodatkowa za 2020 rok

	<p>7) Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze (§ 10 ust. 3 „rozporządzenia”). Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.</p> <p>8) Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>9) Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według zasad dla udziałów w innych jednostkach lub metodą praw własności (dla aktywów trwałych).</p> <p>10) Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Wartość paliwa w dniu inwentaryzacji wycenia się na podstawie ceny zakupu wynikającej z ostatnich faktur dotyczących zakupów stwierdzonych na stanie materiałów np. etyliny, oleju napędowego, oleju silnikowego itd. dla wszystkich inwentaryzowanych jednostek (OSP, samorządy wiejskie). Rozchód materiałów w przypadku prowadzenia ewidencji (materiały do wbudowania) według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).</p> <p>11) Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>12) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>13) Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:</p> <p>a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,</p> <p>b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.</p> <p>14) Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p>15) Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się w według wymaganej kwoty zapłaty.</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
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
	Szczegółowy zakres zmian przedstawiono w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych:

Informacja dodatkowa za 2020 rok

	długoterminowych aktywów niefinansowych 0,00 zł długoterminowych aktywów finansowych 0,00 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Wartość gruntów będących własnością, przekazanych w użytkowanie wieczyste w księgach rachunkowych wynosi 120.183,40 zł. Grunty w ewidencji wprowadzone są w cenie nabycia. Powierzchnia gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste wynosi 0,5954 ha.
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
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina posiada udziały w spółkach: 1) Wodociągi i Kanalizacja w Opolu Sp. z o.o. o wartości 6.224.000,00 zł (6224 udziały po 1.000,00 zł) 2) Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Prószkowie Sp. z o.o. o wartości 7.056.423,00 zł (9297 udziały po 759,00zł - Gmina Prószków posiada 100% udziałów w spółce) 3) Gminne Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Sp. z o.o. w organizacji o wartości 330.000,00 zł (330 udziałów po 1.000,00 zł - Gmina Prószków posiada 100% udziałów w spółce).
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)
	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności (stan pożyczek zagrożonych): Stan na początek roku obrotowego: 0,00 zł Zwiększenia: 0,00 zł Wykorzystanie: 0,00 zł Rozwiązanie: 0,00 zł Stan na koniec roku obrotowego: 0,00 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie utworzono rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1.333.334,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.999.999,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	0,00 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
	0,00 zł
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00 zł
1.12.	łącznie 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
	Poręczenia udzielone dla jednostek powiązanych - stan na dzień 31-12-2020 r. 1.500.000,00 zł

Informacja dodatkowa za 2020 rok

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
	0,00 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	300.983,05 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1) Nagrody jubileuszowe 58.318,80 zł 2) Odprawy emerytalne i inne świadczenia związane z ustaniem stosunku pracy 65.633,12 zł, w tym: ekwiwalenty za niewykorzystany urlop 5.369,12 zł
1.16.	inne informacje
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00 zł
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
	5.785.624,15 zł, w tym odsetki oraz różnice kursowe 0,00 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00 zł
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
	Jednostka w roku 2020 otrzymała następujące środki z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji i zakupów inwestycyjnych: 1) Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - otrzymano środki w wysokości 1.527.229,00 zł (w roku 2020 wydatkowano 537.514,74 zł); 2) Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: Budowa nowej oczyszczalni ścieków w Prószkowie z przebudową i rozbudową istniejącego obiektu - otrzymano środki w wysokości 699.798,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Informacja dodatkowa za 2020 rok

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za 2020 r. do pozycji II.1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

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	186 408,92		14 084,70		14 084,70				0,00	200 493,62
2.	Środki trwałe	90 381 828,61	0,00	10 602 940,07	72 692,48	10 675 632,55	40 113,24	26 714,28	1 316 440,98	1 383 268,50	99 674 192,66
	GR-0 Grunty	8 874 842,53		556 706,92		556 706,92	12 919,04		171 993,54	184 912,58	9 246 636,87
	GR-1 Budynki i lokale	15 105 556,32		3 777 010,94	9 409,00	3 786 419,94	27 194,20		1 005 141,17	1 032 335,37	17 859 640,89
	GR-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 611 335,12		5 039 261,79	63 283,48	5 102 545,27				0,00	68 713 880,39
	GR-3 Kotły i maszyny energetyczne	152 080,33				0,00				0,00	152 080,33
	GR-4-Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	369 109,89		143 744,45		143 744,45		22 193,90	126 246,20	148 440,10	364 414,24
	GR-5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	122 481,37		16 796,28		16 796,28		401,38		401,38	138 876,27
	GR-6 Urządzenia techniczne	406 108,78		210 283,01		210 283,01		4 000,00		4 000,00	612 391,79
	GR-7 środki transportu	103 151,10				0,00				0,00	103 151,10
	GR-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 637 163,17		859 136,68		859 136,68		119,00	13 060,07	13 179,07	2 483 120,78
Razem:		90 568 237,53	0,00	10 617 024,77	72 692,48	10 689 717,25	40 113,24	26 714,28	1 316 440,98	1 383 268,50	99 874 686,28

Informacja dodatkowa za 2020 rok

Przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie 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	165 002,46		25 169,21		25 169,21		190 171,67	21 406,46	10 321,95
2.	Środki trwałe	49 582 164,12	0,00	3 843 874,39	9 409,00	3 853 283,39	832 436,43	52 603 011,08	40 799 664,49	47 071 181,58
	GR-0 Grunty	0,00				0,00		0,00	8 874 842,53	9 246 636,87
	GR-1 Budynki i lokale	4 873 554,69		354 610,61	9 409,00	364 019,61	666 415,88	4 571 158,42	10 232 001,63	13 288 482,47
	GR-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 173 157,17		2 730 664,91		2 730 664,91		44 903 822,08	21 438 177,95	23 810 058,31
	GR-3 Kotły i maszyny energetyczne	136 726,69		1 750,85		1 750,85		138 477,54	15 353,64	13 602,79
	GR-4-Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	357 360,04		149 028,50		149 028,50	148 440,10	357 948,44	11 749,85	6 465,80
	GR-5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	122 481,37		4 493,11		4 493,11	401,38	126 573,10	0,00	12 303,17
	GR-6 Urządzenia techniczne	323 131,87		132 505,26		132 505,26	4 000,00	451 637,13	82 976,91	160 754,66
	GR-7 środki transportu	98 222,68		1 695,12		1 695,12		99 917,80	4 928,42	3 233,30
	GR-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 497 529,61		469 126,03		469 126,03	13 179,07	1 953 476,57	139 633,56	529 644,21
Razem:		49 747 166,58	0,00	3 869 043,60	9 409,00	3 878 452,60	832 436,43	52 793 182,75	40 821 070,95	47 081 503,53

Skarbnik
Dorota Staniów

Burmistrz
Krzysztof Cebula