

Informacja dodatkowa za 2021 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 2021 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 2021 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: długoterminowych aktywów niefinansowych 0,00 zł długoterminowych aktywów finansowych 0,00 zł

Informacja dodatkowa za 2021 rok

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość gruntów będących własnością, przekazanych w użytkowanie wieczyste w księgach rachunkowych wynosi 119.755,60 zł. Grunty w ewidencji wprowadzone są w cenie nabycia. Powierzchnia gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste wynosi 0,5923 ha.
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
	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). 4) Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa pod firmą SIM Opolskie sp. z o.o. o wartości 3.000.000,00 zł (60 000 udziałów po 50 zł – Gmina Prószków posiada 6,9% 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
	666.665,00 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 31-12-2021 r. 1.458.333,36 zł
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
	652.219,33 zł

Informacja dodatkowa za 2021 rok

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1) Nagrody jubileuszowe 64.510,00 zł 2) Odprawy emerytalne i inne świadczenia związane z ustaniem stosunku pracy 39.067,96 zł, w tym: ekwiwalenty za niewykorzystany urlop 3.715,96 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
	1.239.304,59 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 2021 otrzymała następujące środki z państwowych funduszy celowych: 1) w wysokości 3.000.000,00 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa z przeznaczeniem na objęcie udziałów SIM Opolskie sp. z o.o. 2) w wysokości 1.000.000,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (nagroda w konkursie „Rosnąca odporność”
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 2021 rok

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za 2021 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	200 493,62		10 893,30		10 893,30		4 052,99		4 052,99	207 333,93
2.	Środki trwale	99 674 192,66	0,00	658 226,29	24 691,75	682 918,04	291 785,26	29 049,42	4 835 261,45	5 156 096,13	95 201 014,57
	GR-0 Grunty	9 246 636,87		151 793,52		151 793,52	104 910,57		170 030,39	274 940,96	9 123 489,43
	GR-1 Budynki i lokale	17 859 640,89		210 219,79	13 468,00	223 687,79	186 874,69	9 322,09	4 429 421,88	4 625 618,66	13 457 710,02
	GR-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 713 880,39		73 808,16		73 808,16				0,00	68 787 688,55
	GR-3 Kotły i maszyny energetyczne	152 080,33				0,00				0,00	152 080,33
	GR-4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	364 414,24		28 708,39		28 708,39		9 408,98		9 408,98	383 713,65
	GR-5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	138 876,27		32 332,21		32 332,21		1 379,00		1 379,00	169 829,48
	GR-6 Urządzenia techniczne	612 391,79		15 754,08		15 754,08		3 579,00		3 579,00	624 566,87
	GR-7 środki transportu	103 151,10				0,00				0,00	103 151,10
	GR-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 483 120,78		145 610,14	11 223,75	156 833,89		5 360,35	235 809,18	241 169,53	2 398 785,14
Razem:		99 874 686,28	0,00	669 119,59	24 691,75	693 811,34	291 785,26	33 102,41	4 835 261,45	5 160 149,12	95 408 348,50

Informacja dodatkowa za 2021 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	190 171,67		16 854,76		16 854,76		207 026,43	10 321,95	307,50
2.	Środki trwałe	52 603 011,08	0,00	3 130 010,01	13 468,00	3 143 478,01	384 164,71	55 362 324,38	47 071 181,58	39 838 690,19
	GR-0 Grunty	0,00				0,00		0,00	9 246 636,87	9 123 489,43
	GR-1 Budynki i lokale	4 571 158,42		283 101,84	13 468,00	296 569,84	211 950,45	4 655 777,81	13 288 482,47	8 801 932,21
	GR-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 903 822,08		2 522 283,47		2 522 283,47		47 426 105,55	23 810 058,31	21 361 583,00
	GR-3 Kotły i maszyny energetyczne	138 477,54		1 750,85		1 750,85		140 228,39	13 602,79	11 851,94
	GR.4-Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	357 948,44		31 114,19		31 114,19	9 408,98	379 653,65	6 465,80	4 060,00
	GR-5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	126 573,10		17 218,66		17 218,66	1 379,00	142 412,76	12 303,17	27 416,72
	GR-6 Urządzenia techniczne	451 637,13		34 437,02		34 437,02	3 579,00	482 495,15	160 754,66	142 071,72
	GR-7 środki transportu	99 917,80		1 400,00		1 400,00		101 317,80	3 233,30	1 833,30
	GR-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 953 476,57		238 703,98		238 703,98	157 847,28	2 034 333,27	529 644,21	364 451,87
Razem:		52 793 182,75	0,00	3 146 864,77	13 468,00	3 160 332,77	384 164,71	55 569 350,81	47 081 503,53	39 838 997,69