

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO URZĘDU MIEJSKIEGO W PRZECLAWIU ZA ROK OBROTOWY 2019

1. Informacje ogólne.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Miejski w Przecławiu
ul. Kilińskiego 7, 39-320 Przecław,
NIP 817-10-80-352 Regon 000544125

1.2. Podstawa prawna

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz. 1911) Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sprawozdanie finansowe sporządziła z większą szczegółowością niż rozporządzeniu Ministra Finansów.

1.3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Urząd jest jednostką budżetową i organizacyjną Gminy, przy pomocy której Burmistrz wykonuje zadania z zakresu administracji publicznej. Siedzibą urzędu jest Miasto Przecław.

Do zadań Urzędu należy zapewnienie pomocy organom Gminy, w wykonywaniu ich zadań i kompetencji.

W szczególności do zadań Urzędu należy:

- ✓ przygotowywanie materiałów niezbędnych do podejmowania uchwał, wydawania decyzji, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz podejmowania innych czynności prawnych przez organy Gminy,
- ✓ wykonywanie - na podstawie udzielonych upoważnień - czynności faktycznych wchodzących w zakres zadań Gminy;
- ✓ przygotowywanie uchwalenia i wykonywania budżetu Gminy;
- ✓ realizacja innych obowiązków i uprawnień wynikających z przepisów prawa oraz uchwał organów Gminy;
- ✓ zapewnienie warunków organizacyjnych do odbywania sesji Rady i posiedzeń jej komisji;
- ✓ prowadzenie zbioru przepisów gminnych dostępnego do powszechnego wglądu w siedzibie Urzędu oraz na BIP i na stronie internetowej;
- ✓ realizacja obowiązków i uprawnień służących Urzędowi jako pracodawcy - zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa pracy.
- ✓ wykonywanie prac kancelaryjnych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa, a w szczególności:
 - przyjmowanie, rozdział, przekazywanie i wysyłanie korespondencji,
 - prowadzenie wewnętrznego obiegu akt,
 - przechowywanie akt,
 - przekazywanie akt do archiwów

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres **od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie Urzędu Miejskiego w Przecławiu obejmuje swym zakresem księgi rachunkowe:

- a) dochodów, księga oznaczona symbolem DD – dziennik dochodów,
- b) wydatków, księga oznaczona symbolem DW – dziennik wydatków,
- c) projektów finansowanych ze źródeł unijnych RPO WP, PROW na lata 2014-2020,
 - ✓ księga oznaczona P-54 „Przygotowanie Lokalnego Programu Rewitalizacji Gminy Przecław”,
 - ✓ księga oznaczona P-56 „Odnawialne Źródła Energii w gminach Przecław i Radomyśl Wielki”,
 - ✓ księga oznaczona P-58 „Centrum Wsparcia Organizacji Pozarządowych w Gminie Przecław”,
 - ✓ księga oznaczona P-59 „Budowa placu rekreacyjno-wypoczynkowego w Przecławiu ul. Podzamcze”
 - ✓ księga oznaczona P-61 „Rozwijamy kompetencje cyfrowe mieszkańców gminy Przecław”

4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz metod amortyzacji, wybranych przez jednostkę.

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

4.2 Środki trwale

Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

- ✓ środki trwale,
- ✓ pozostałe środki trwale,
- ✓ inwestycje (środki trwale w budowie)

Środki trwale obejmują w szczególności:

- ✓ grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów,
- ✓ budynki i lokale będące odrębną własnością,
- ✓ budowle,
- ✓ maszyny i urządzenia,
- ✓ środki transportu,

4.3. Objasnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Środki trwale wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.
2. Środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartość netto stanowi różnicę między wartością brutto środka trwałego a sumą umorzenia środka trwałego na koniec roku obrotowego, za który sporządzone jest sprawozdanie finansowe.
3. Środki trwale umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.
5. Środki trwale umarza się metoda liniową, jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok.
6. Środki trwale o wartości początkowej powyżej 6.000 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
7. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 6.000,00 zł są amortyzowane 30% rocznie.

8. Składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 zł do 6.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
9. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej (do 350,00 zł) zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.
10. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na inwestycje nowego obiektu, ujmuje się jako pierwsze wyposażenie nowego obiektu.
11. Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się wg stawki 5%.
12. Udziały w innych jednostkach zaliczane do aktywów trwałych
 - a) aport rzeczowy w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Przecławiu,
 - b) aport rzeczowy i finansowy w Samorządowej Spółce DWA BRZEGI wyceniane metodą praw własności.
13. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) wycenia się według kosztu nabycia i wytworzenia.
14. Środki trwałe wybudowane w całości siłami własnymi wycenia się według kosztu wytworzenia.
15. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, natomiast nakłady na remonty obciążają koszty bieżącego okresu.
16. Nabyte odpłatnie gotowe środki trwałe nowe i używane, kompletne i zdadne do natychmiastowego przyjęcia do użytkowania w momencie nabycia wycenia się według kosztu nabycia.
17. Środki trwałe nabyte nieodpłatnie, w drodze decyzji wydanej przez właściwy organ wycenia się według wartości określonej w decyzji.
18. Nabyte nieodpłatnie w ramach darowizny gotowe środki trwałe nowe i używane, kompletne i zdadne do natychmiastowego przyjęcia do użytkowania w momencie nabycia wycenia się wg. ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu lub ustalonej wartości godziwej.
19. Materiały, w tym tonery, materiały promocyjne w momencie zakupu zalicza się w koszty.
20. Zapasy wg. ewidencji magazynowej.:
 - ✓ stan paliwa do samochodu służbowego wyceniany jest wg. średniej ceny nabycia
 - ✓ stan materiałów biurowych oraz inne materiały eksploatacyjne m.in. tonery, materiały promocyjne, nie wydane do zużycia, wycenia się wg cen zakupu.
21. Środki pieniężne obejmują potwierdzony drogą potwierdzenia salda przez bank stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych zgodny z wyciągiem bankowym.
22. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty wg. stanu na dzień kończący rok sprawozdawczy.
23. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności wg. stanu na dzień kończący rok sprawozdawczy.
24. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
25. Wynik finansowy z roku poprzedniego zaliczany jest do funduszu jednostki.

Zmiana wartości początkowej środków trwałych w trakcie używania może ulec zmianie na skutek:

- ✓ przeprowadzenia urzędowej aktualizacji wyceny,
- ✓ dokonania ulepszenia,
- ✓ odłączenia lub przyłączenia części dodatkowej.

5. Inne informacje

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓŁOWOŚCI:

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 nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy przedstawia poniższa tabela nr 1, natomiast zmiany umorzeń tabela nr 2.

Tabela Nr II.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych brutto

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych umarżane w czasie	74 680,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 680,40
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	74 680,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 680,40
2.	Razem środki trwałe	88.291.740,84	0,00	21.697.809,63	0,00	21.697.809,63	0,00	251.711,95	211.629,00	463.340,95	109.526.209,52
2.1.	Grunty razem (Grupa 0),	10.525.169,64	0,00	14.710.653,64	0,00	14.710.653,64	0,00	0,00	211.629,00	211.629,00	25.024.194,28
2.2.	Budynki i lokale (Grupa 1)	21.878.008,74	0,00	64.394,92	0,00	64.394,92	0,00	0,00	0,00	0,00	21.942.403,66
2.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 2)	49.312.439,03	0,00	1.593.228,08	0,00	1.593.228,08	0,00	0,00	0,00	0,00	50.905.667,11
2.4.	Kotły i maszyny energetyczne (Grupa 3)	1.025.054,95	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.035.254,95
2.5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (Grupa 4)	534.824,84	0,00	20.651,70	0,00	20.651,70	0,00	243.164,49	0,00	243.164,49	312.312,05
2.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (Grupa 5)	48.006,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.006,90
2.7.	Urządzenia techniczne (Grupa 6)	3.442.367,82	0,00	5.267.813,75	0,00	5.267.813,75	0,00	8.547,46	0,00	8.547,46	8.701.634,11
2.8.	Środki transportu (Grupa 7)	489.248,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489.248,85
2.9.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	1.036.620,07	0,00	30.867,54	0,00	30.867,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1.067.487,61

Tabela Nr II. 1.2 Umożenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Umożenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umożenia (14+15-16)	Zmniejszenie umożenia	Umożenie – stan na koniec roku obrotoweg o (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)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych umarżane w czasie	62 385,08	0,00	3 783,12	0,00	3 783,12	0,00	66.168,20	12295,32	8.512,20
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	62 385,08	0,00	3 783,12	0,00	3 783,12	0,00	66.168,20	12295,32	8.512,20
2.	Razem środki trwałe	21.255.456,33	0,00	3.501.952,04	0,00	3.501.952,04	242.810,74	24.514.597,63	67.036.284,51	85.011.611,89
2.1.	Grunty razem (Grupa 0),	7 707,72	0,00	1.395,74	0,00	1.395,74	0,00	9.103,46	10.517.461,92	25.015.090,82
2.2.	Budynki i lokale (Grupa 1)	3.170.229,59	0,00	546.866,42	0,00	546.866,42	0,00	3.717.096,01	18.707.779,15	18.225.307,65
2.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 2)	16..024.428,75	0,00	2.095.096,46	0,00	2.095.096,46	0,00	18.119.525,21	33.288.010,28	32.786.141,90
2.4.	Kotły i maszyny energetyczne (Grupa 3)	23.425,22	0,00	70.116,68	0,00	70.116,68	0,00	93.541,90	1.001.629,73	941.713,05
2.5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (Grupa 4)	529.624,13	0,00	6.600,32	0,00	6.600,32	242.810,74	293.413,71	5.200,,71	18.898,34
2.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (Grupa 5)	31.814,53	0,00	3.514,26	0,00	3.514,26	0,00	35.328,79	16.192,37	12.678,11
2.7.	Urządzenia techniczne (Grupa 6)	764.758,58	0,00	579.772,00	0,00	579.772,00	0,00	1.344.530,58	2.677.609,24	7.357.103,53
2.8.	Środki transportu (Grupa 7)	405 872,85	0,00	27.261,96	0,00	27.261,96	0,00	433.134,81	83.376,00	56.114,04
2.9.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	297 594,96	0,00	171.328,20	0,00	171.328,20	0,00	468.923,16	739.025,11	598.564,45

Poz. II 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Nie dotyczy

Poz. II 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela Nr 3

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Poz. II 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto wykazane w aktywach bilansu w Gminie Przeclaw będące jej własnością i przekazane w użytkowanie wieczyste na podstawie aktu notarialnego i decyzji administracyjnych innym podmiotom, przedstawia poniższa tabela.

Tabela Nr 4 Grunty stanowiące własność gminy oddane do wieczystego użytkowania

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	Dobrynin Nr działki 746/1, 746/7	0,00	0,00	Dobrynin Nr działki 746/1, 746/7
Powierzchnia (m ²)	0,1445	0,00	0,00	0,1445
Wartość (zł)	30 345,00	0,00	0,00	30 345,00
Lokalizacja i numer działki	Przeclaw Nr działki 339/37	0,00	0,00	Przeclaw Nr działki 339/37
Powierzchnia (m ²)	0,1387	0,00	0,00	0,1387
Wartość (zł)	77 672,00	0,00	0,00	77 672,00
Lokalizacja i numer działki	Przeclaw Nr działki 510/1	0,00	0,00	Przeclaw Nr działki 510/1
Powierzchnia (m ²)	0,0151	0,00	0,00	0,0151
Wartość (zł)	8 456,00	0,00	0,00	8 456,00
Lokalizacja i numer działki	Przeclaw Nr działki 537/1	0,00	0,00	Przeclaw Nr działki 537/1
Powierzchnia (m ²)	0,0342	0,00	0,00	0,0342
Wartość (zł)	10 260,00	0,00	0,00	10 260,00
Lokalizacja i numer działki	Przeclaw Nr działki 536	0,00	0,00	Przeclaw Nr działki 536
Powierzchnia (m ²)	0,0200	0,00	0,00	0,0200
Wartość (zł)	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
Lokalizacja i numer działki	Rzemień Nr działki 824/3	0,00	0,00	Rzemień Nr działki 824/3
Powierzchnia (m ²)	0,0220	0,00	0,00	0,0220
Wartość (zł)	3 489,20	0,00	0,00	3 489,20

Lokalizacja i numer działki	Przeclaw Nr działki 325/24	0,00	Przeclaw Nr działki 325/24	X
Powierzchnia (m ²)	0,6102	0,00	0,6102	0,0000
Wartość (zł)	176 958,00	0,00	176.958,00	0,00
RAZEM*	313 180,20	0,00	176.958,00**	136.222,20

*Wykazane w pozycji A. II.1.1.1 Bilansu

**Zmniejszenie w kwocie 176.958,00 wynika z przekształcenia z mocy ustawy, o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów.

Grunty użytkowane wieczysto w Gminie Przeclaw wykazane w aktywach bilansu, stanowiące **prawo użytkowania wieczystego gruntów**, to grunty Skarbu Państwa i Polskich Kolei Państwowych oddanych jednostce w użytkowanie wieczyste, na zasadach określonych w ustawie Kodeks Cywilny oraz ustawie o gospodarce nieruchomościami.

Tabela Nr 5. Prawo wieczystego użytkowania gruntów w gminie Przeclaw

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	Tuszyna Nr działki 308/2	0,00	0,00	Tuszyna Nr działki 308/2
Powierzchnia (m ²)	0,1681 ha	0,00	0,00	0,1681 ha
Wartość (zł)	25 531,70	0,00	0,00	25 531,70
Lokalizacja i numer działki	Rzemień Nr działki 488/10	0,00	0,00	Rzemień Nr działki 488/10
Powierzchnia (m ²)	0,0057 ha	0,00	0,00	0,0057 ha
Wartość (zł)	2 383,00	0,00	0,00	2 383,00
RAZEM wartość**	27.914,70*	0,00	0,00	27.914,70*

*Wykazane m.in. w pozycji A. II.1.1. Bilansu

Poz. II 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje na podstawie zawartych umów

Tabela Nr 6 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	36 399,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	26 670,28	0,00	0,00	26 670,28
	RAZEM	26 670,28	0,00	0,00	63.069,28

Poz. II 1.6. Wartość oraz ilość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych przedstawia poniższa tabela:

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość x cena jednostkowa	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość x cena jednostkowa	Wartość
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały, w tym:	-	3.847.500,00	-	0,00	-	3.847.500,00
2.1.	Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.	6.192 x 500,00 zł	3.096.000,00	0	0	6.192 x 500,00 zł	3.096.000,00
2.2.	„DWA BRZEGI” SAMORZĄDOWA Sp. z o.o	15030 x 50,00 zł	751.500,00	0	0,00	15030 x 50,00 zł	751.500,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Razem	0	3.847.500,00	0	0,00	0	3.847.500,00

Poz. 1.7. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności,

Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności Urzędu Miejskiego w Przecławiu, wykazano ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego wraz z należnymi odsetkami. Zakres zmian przedstawia poniższa tabela.

Tabela 8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 269,14	0,00	802,01	467,13	1 269,14	0,00
	energia elektryczna	1 269,14	0,00	802,01	467,13	1 269,14	0,00
2.	B.II.4. Pozostałe należności	1 031 078,34	97 510,84	27 289,40	125 186,82	152 476,22	976 112,96
	Z najmu	22 600,30	527,40	10 028,80	4 729,82	14 758,62	8 369,08
	Podatki lokalne	34 392,56	5 372,30	17 242,40	9 330,70	26 573,10	13 191,76
	Opłata za odbiór i gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 708,37	2 178,86	18,20	293,04	311,24	3 575,99
	Należności od dłużnika alimentacyjnego z tyt. wyegzekwowanego Funduszu Alimentacyjnego (40% należne gminie wierzyciela) oraz 50% należne gminie z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej	972 377,11	89 432,28	0,00	110 833,26	110 833,26	950 976,13
	Razem	1 032 347,48	97 510,84	28 091,41	125 653,95	153 745,36	976 112,96

Poz. II 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym

W Urzędzie Miejskim w Przecławiu w 2019r nie były tworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania, o których mowa w u.o.r.

Tabela 9. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwa	0,00	-	-	-	-	0,00
	Razem	0,00	-	-	-	-	0,00

Poz. II 1.9 Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu, o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Tabela 10. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Zobowiązania wg. pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Poz. II 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 i leasingu zwrotnego

Urząd Miejski w Przecławiu w 2019r nie posiadał zobowiązań z tytułu leasingu.

Poz. II. 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Urząd Miejski w Przecławiu nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Tabela 11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	X	0,00	X	0,00
2.	X	0,00	X	0,00
	Razem:	0,00		0,00

Poz. II 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.

Urząd Miejski w Przecławiu w 2019r nie posiadał 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 12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

Poz. II 1.13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tabela Nr 13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	.....	0,00	0,00
2.	.....	0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	.....	0,00	0,00
2.	.....	0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Poz. II 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela Nr 14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Zabezpieczenie należytego wykonania umów	42.896,65	42.896,65
	Razem	42.896,65	42.896,65

Poz. II 1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1.	Nagrody jubileuszowe	23.505,60
2.	Odprawy emerytalne	123.048,00
3.	Ekwiwalenty za urlop	9.127,32
RAZEM		155.680,92

Poz. 1.16 Inne informacje

BRAK

Poz. II 2.2 Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zasobów

Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zasobów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zasobów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Poz. 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 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie nazwa inwestycji	Koszty wytworzenia w latach ubiegłych, stan na koniec 2018r			Koszty wytworzenia w 2019 roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	Zakup pompy ciepła	0,00	0,00	0,00	12.830,40	0,00	0,00
2	Uzbrojenie terenów inwestycyjnych w miejscowości Rzemień Gmina Przeclaw	31.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zakup gruntów	0,00	0,00	0,00	73.200,00	0,00	0,00
4	Kanalizacja sanitarna Dobrynin	79.478,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Kanalizacja sanitarna Biały Bór	79.648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zakup rozpieracza kolumnowego do zestawu hydraulicznego dla OSP Kielków	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
7	Budowa altany dla mieszkańców sołectwa Dobrynin	0,00	0,00	0,00	20.716,35	0,00	0,00
8	Zakup sprzętu informatycznego	0,00	0,00	0,00	20.651,70	0,00	0,00
9	Przebudowa i zmiana budynku SDK w Tuszynie na przedszkole w Tuszynie na Przedszkole w Tuszynie II etap	24.283,00	0,00	0,00	156.155,00	0,00	0,00
10	Przebudowa i adaptacja budynku komunalnego na żłobek	0,00	0,00	0,00	57.837,00	0,00	0,00

11	Przebicie pod Wisłoką poł. kanalizacji miejscowości Tuszymia z oczyszczalnią w Błoniu	8.464,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Kanalizacja sanitarna Tuszymia	337.994,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Budowa Otwartej Strefy Aktywności w Zaborczu (z dotacji)	0,00	0,00	0,00	20.426,00	0,00	0,00
14	Wykonanie oświetlenia ulicznego	0,00	0,00	0,00	43.331,59	0,00	0,00
15	Budowa Otwartej Strefy Aktywności w Zaborczu (wkład własny)	0,00	0,00	0,00	20.508,40	0,00	0,00
16	Zakup kuchenki do kuchni SP w Dobryninie	0,00	0,00	0,00	6.916,35	0,00	0,00
17	Przebudowa dróg gminnych	0,00	0,00	0,00	80.455,97	0,00	0,00
18	Budowa obiektów małej architektury na istniejącym placu publicznym przy samorządowym Przedszkolu w Rzemieniu etap I	0,00	0,00	0,00	29.700,00	0,00	0,00
19	Budowa i modernizacji drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Tuszymie (z dotacji)	0,00	0,00	0,00	92.454,00	0,00	0,00
20	Budowa i modernizacji drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Tuszymie wkład własny	0,00	0,00	0,00	18.492,00	0,00	0,00
21	FS Kielków Budowa Sali gimnastycznej przy SP w Kielkowie	34.932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Budowa placu rekreacyjno – wypoczynkowy w Przeclawiu ul. Podzamcze - wykonanie chodnika z kostki brukowej	0,00	0,00	0,00	39.800,00	0,00	0,00
23	Adaptacja poddasza w budynku komunalnym w Białym Borze	0,00	0,00	0,00	41.736,92	0,00	0,00
24	Wykonanie instalacji klimatyzacji w bud. komunalnym w Białym Borze	0,00	0,00	0,00	8.899,05	0,00	0,00
25	Przebudowa ul. Zielonej w miejscowości Przeclaw wraz ze skrzyżowaniem z ul. Antracytowa	0,00	0,00	0,00	14.710,80	0,00	0,00
26	Zakup sceny modułowej do działalności kulturalnej dla sołectwa Tuszymia	0,00	0,00	0,00	15.199,19	0,00	0,00
27	Budowa kanalizacji tłocznej Tuszymia-Błonie (Przebicie pod Wisłoką) wraz z bud. kanalizacji sanitarnej Tuszymia – etap I dotacja z rezerwy celowej Budżetu Państwa	0,00	0,00	0,00	211.297,00	0,00	0,00
28	Budowa kanalizacji tłocznej Tuszymia-Błonie (Przebicie pod Wisłoką) wraz z bud. kanalizacji sanitarnej Tuszymia – etap I (wkład własny Gmin)	0,00	0,00	0,00	52.824,25	0,00	0,00
29	Wykonanie instalacji elektrycznej wodno – hydraulicznej w budynku OSP Kielków z środków FS Kielków	0,00	0,00	0,00	33.500,00	0,00	0,00
30	Przebudowa drogi gminnej nr 103516r w miejscowości Tuszymia	0,00	0,00	0,00	744.042,67	0,00	0,00
31	Wykonanie instalacji elektrycznej wodno – hydraulicznej w budynku OSP Kielków z środków FS Kielków (wkład własny Gminy)	0,00	0,00	0,00	2.999,00	0,00	0,00
32	Budowa toru rowerowego typu PUMPTRACK na dz.nr 339/32 w miejscowości Przeclaw	0,00	0,00	0,00	3.690,00	0,00	0,00
33	Wydatki inwestycyjne FS Błonie Świetlica	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

34	Budowa oświetlenia ulicznego przy drogach gminnych w Białym Borze	0,00	0,00	0,00	7.900,00	0,00	0,00
35	Montaż lamp przy ul. Zacisze w Przeclawiu	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00
36	Budowa oświetlenia drogi gminnej w Łączkach Brzeskich	0,00	0,00	0,00	34.553,80	0,00	0,00
37	Wykonanie projektu technicznego oraz budowa oświetlenia drogi w Kielkowie	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
38	Budowa oświetlenia ulicznego w sołectwie Dobrynin	0,00	0,00	0,00	17.824,40	0,00	0,00
39	Budowa oświetlenia ulicznego w sołectwie Podole	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
40	Budowa oświetlenia ulicznego w sołectwie Błonie	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
41	Budowa żłobka - projekt	18.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Budowa oświetlenia drogi gminnej w Rzemieniu obok stadionu sportowe	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
43	Budowa oświetlenia ulicznego przy dr. gminnej w Przeclawiu	0,00	0,00	0,00	24.429,30	0,00	0,00
44	Budowa obiektu sportowego zaplecze szatniowe na stadionie w Łączkach Brzeskich	154.999,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	FS Łączki Brzeskie Budowa pomieszczenia gospodarczego wraz z toaletami na stadionie w Łączkach Brzeskich	1.500,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	0,00
46	FS Łączki Brzeskie do zadania Budowa obiektu sportowego zaplecza szatniowego na stadionie w Łączkach Brzeskich	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Budowa oświetlenia ulicznego na ulicy Podlesie – I etap	0,00	0,00	0,00	33.060,16	0,00	0,00
48	Zakup pieca c.o w bud. kom. Biały Bór	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	0,00
49	Wykonanie monitoringu na ogólnodostępnym placu zabaw w Łączkach Brzeskich	0,00	0,00	0,00	9.547,26	0,00	0,00
50	Budowa Altany obok Świątlicy Wiejskiej w Wyłowie	22.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
51	Przebudowa drogi gminnej FS Błonie	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
52	Przebudowa drogi gminnej w Podolu	0,00	0,00	0,00	54.000,00	0,00	0,00
53	Przebudowa drogi gminnej w Tuszymie	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00
54	Przebudowa dróg w Tuszymie	0,00	0,00	0,00	56.212,48	0,00	0,00
55	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Przeclaw	0,00	0,00	0,00	37.355,10	0,00	0,00
56	Ułożenie nawierzchni na drodze od ul. Zielonej do ul. Weneckiej	0,00	0,00	0,00	7.700,00	0,00	0,00
57	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Łączkach Brzeskich	39.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Budowa kanalizacji tłocznej Tuszymą – Błonie przebiecie pod Wisłoką połączenie kanalizacji	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	Budowa placu rekreacyjno – wypoczynkowego w Przeclawiu ul. Podzamcze	0,00	0,00	0,00	57.182,21	0,00	0,00
60	Odnawialne źródła energii w Gminie Przeclaw i Radomyśl Wielki	1.125.825,61	0,00	0,00	4.100.711,43	0,00	0,00
61	Centrum Wsparcia Organizacji Pozarządowych w Gminie Przeclaw	0,00	0,00	0,00	31.710,69	0,00	0,00
RAZEM		2.027.770,27	0,00	0,00	6.505.860,47	0,00	0,00

Poz. 2.3 Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie w Urzędzie Miejskim w Przecławiu.

W Urzędzie Miejskim w Przecławiu w 2019r wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości, jak przedstawia poniższa tabela:

Tabela 18. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Stan na koniec 2018r.	Stan na koniec 2019r.
1. Przychody	116 793,65	358 654,38
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	116 793,65	358 654,38
1) odszkodowania	11 014,65	85 627,38
2) darowizny	16 495,00	20 967,00
3) sprzedaż działek	89 284,00	252 060,00
2. Koszty	0,00	0,00
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
Razem:	116 793,65	358 654,38

Poz. II 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 jednostek budżetowych)

Poz. II. 2.5 Inne informacje dotyczące Urzędu Miejskiego w Przecławiu, dane dodatkowe.

AKTYWA OBROTOWE wykazane w bilansie

NALEŻNOŚCI w tym :

B.II.4 pozostałe należności

Rodzaj pozostałych należności	Saldo należności	Saldo odpisu aktualizacyjnego	Należności wykazane w bilansie
z tytułu podatków lokalnych	252 446,40	13 191,76	239 254,64
z najmu i dzierżawy (w tym z tyt. czynszu oraz należności dochodzonych na drodze sądowej)	12 782,80	8 369,08	4 413,72
należności z opłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	522,31	0,00	522,31
należności z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	80 874,54	3 575,99	77 298,55
należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z MOPS, w tym:	<u>1 149 971,02</u>	<u>950 976,13</u>	<u>198 994,89</u>
* 5% od dopłat do specjalistycznych usług opiekuńczych	26,77	0,00	26,77
* 40% należności gminy z tyt. wygzekwowanego Funduszu Alimentacyjnego	963 867,59	764 899,47	198 968,12
* 50% należności gminy z tyt. zwróconych zaliczek alimentacyjnych	186 076,66	186 076,66	0,00

należności długoterminowe wymagalne w 2020r., w tym:	<u>18 724,45</u>	0,00	<u>18 724,45</u>
* z tyt. opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	953,36	0,00	953,36
* z tyt. umieszczenia urządzeń w pasie drogowym	12 528,09	0,00	12 528,09
* z tyt. gospodarowania odpadami komunalnymi	5 243,00	0,00	5 243,00
pozostałe należności (z tyt. opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym, z tyt. kar pieniężnych)	17 299,06	0,00	17 299,06
RAZEM	1 532 620,58	976 112,96	556 507,62

B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowym ZFŚS: 6 766,68 zł.

Zobowiązania wykazane w pasywach bilansu

D.II. Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy)

Rodzaj zobowiązań	Stan na koniec 2018	Stan na koniec 2019
D.II. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym	402.000,62	389.800,74
D.II.1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	150.310,19	120.671,87
D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17.794,00	14.540,00
D.II.3. Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń (składki ZUS z tytułu nagrody rocznej „13”)	81.886,78	85.573,21
D.II.4. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (z tyt. nagrody rocznej „13”)	141.920,63	148.978,54
D.II.5. Pozostałe zobowiązania	10.089,02	20.037,12
D.II.6. Sumy obce	0,00	0,00