

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Urząd Miasta w Gorzowie Śląskim |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Wojska Polskiego 15, 46-310 Gorzów Śląski |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Wojska Polskiego 15, 46-310 Gorzów Śląski |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Urząd Miejski realizuje zadania własne gminy określone ustawami, Statutem Gminy, uchwałami Rady oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przekazane gminie z mocy przepisów szczególnych lub w drodze porozumień z właściwymi organami samorządowymi. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2019 – 31.12.2019 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | NIE |

| | |
|------------|--|
| 4. | <p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>1. 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> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zainwentaryzowania, 3) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu, 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, 5) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, 6) w przypadku przyjęcia po zakończeniu robót inwestycyjnych – po koszcie wytworzenia, to jest w wartości wszystkich poniesionych kosztów zarówno bezpośrednich jak i pośrednich, poniesionych od momentu podjęcia inwestycji, aż do przyjęcia środka do używania w stanie kompletnym, 7) w przypadku przyjęcia mienia po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. <p>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.</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmują się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.</p> <p>Podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej w księdze inwentarzowej wg następujących zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) na koncie 013 nie ujmują się pozostałych środków trwałych o wartości początkowej do 500 zł – te środki trwałe ujmowane są bezpośrednio w koszty na koncie zespołu 4. 2) bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla nasypujących pozostałych środków trwałych: <ul style="list-style-type: none"> - meble, - lampy stojące, - komputery, - maszyny i urządzenia, - drukarki - aparaty fotograficzne, - sprzęt audiowizualny - sprzęt elektroniczny, - sprzęt audiowizualny, - sprzęt AGD, - elektronarzędzia |
| 5. | inne informacje |
| 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

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początk - stan na początek roku obrot. | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początk - stan na koniec roku obrot. (3+7-11) |
|-------|---|--|----------------------------------|--------------|---------------|---|-----------------------------------|------------|------------|---|---|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przenieszenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 119.699,67 | 0,00 | 8.985,00 | 0,00 | 8.985,00 | 0,00 | 41.452,62 | 0,00 | 41.452,62 | 87.232,05 |
| 2. | Środki trwałe | 62.872.107,78 | 0,00 | 1.890.742,71 | 4.148,00 | 1.894.890,71 | 922.680,03 | 49.418,92 | 276.334,79 | 1.248.433,74 | 63.518.564,75 |
| 1) | Grunty | 7.243.737,89 | 0,00 | 156.667,50 | 0,00 | 156.667,50 | 625.735,00 | 0,00 | 146.613,00 | 772.348,00 | 6.628.057,39 |
| 2) | Budynki i lokale | 9.732.331,40 | 0,00 | 77.336,90 | 0,00 | 77.336,90 | 19.824,69 | 0,00 | 0,00 | 19.824,69 | 9.789.843,61 |
| 3) | Obiekty inż. Lądowej i wodnej | 43.656.128,42 | 0,00 | 1.526.007,49 | 4.148,00 | 1.530.155,49 | 277.120,34 | 0,00 | 129.721,79 | 406.842,13 | 44.779.441,78 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 17.720,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.720,00 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 41.345,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.345,62 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specj. | 15.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.600,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 313.468,38 | 0,00 | 24.655,59 | 0,00 | 24.655,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 338.123,97 |
| 8) | Środki transportu | 895.478,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.949,83 | 0,00 | 39.949,83 | 855.528,38 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy i inne | 956.297,86 | 0,00 | 106.075,23 | 0,00 | 106.075,23 | 0,00 | 9.469,09 | 0,00 | 9.469,09 | 1.052.904,00 |
| Razem | | 62.991.807,45 | 0,00 | 1.899.727,71 | 4.148,00 | 1.903.875,71 | 922.680,03 | 90.871,54 | 276.334,79 | 1.289.886,36 | 63.605.796,80 |

| Umorzenie-- stan na początek roku | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie--stan na koniec roku obrotowego | 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 |
| 112.975,01 | 0,00 | 4.524,67 | 8.985,00 | 13.509,67 | 41.452,62 | 85.032,06 | 6.724,66 | 2.199,99 |
| 21.288.547,67 | 0,00 | 2.212.894,67 | 183.078,97 | 2.395.973,64 | 191.495,52 | 23.493.025,79 | 41.583.560,11 | 40.025.538,96 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.243.737,89 | 6.628.057,39 |
| 2.215.432,05 | 0,00 | 242.743,07 | 72.925,15 | 315.668,22 | 15.538,36 | 2.515.561,91 | 7.516.899,35 | 7.274.281,70 |
| 16.979.426,95 | 0,00 | 1.931.000,50 | 4.078,59 | 1.935.079,09 | 126.538,24 | 18.787.967,80 | 26.676.701,47 | 25.991.473,98 |
| 8.410,43 | 0,00 | 1.240,40 | 0,00 | 1.240,40 | 0,00 | 9.650,83 | 9.309,57 | 8.069,17 |
| 41.345,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41.345,62 | 0,00 | 0,00 |
| 2.184,00 | 0,00 | 2.184,00 | 0,00 | 2.184,00 | 0,00 | 4.368,00 | 13.416,00 | 11.232,00 |
| 238.810,74 | 0,00 | 18.365,03 | 0,00 | 18.365,03 | 0,00 | 257.175,77 | 74.657,64 | 80.948,20 |
| 869.162,74 | 0,00 | 11.040,47 | 0,00 | 11.040,47 | 39.949,83 | 840.253,38 | 26.315,47 | 15.275,00 |
| 933.775,14 | 0,00 | 6.321,20 | 106.075,23 | 112.396,43 | 9.469,09 | 1.036.702,48 | 22.522,72 | 16.201,52 |
| 21.401.522,68 | 0,00 | 2.217.419,34 | 192.063,97 | 2.409.483,31 | 232.948,14 | 23.578.057,85 | 41.590.284,77 | 40.027.738,95 |

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

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

5.282,60 – zestaw komputerowy z Centrum personalizacji Dokumentów MSWiA i 16.862,55 sprzęt informatyczny z Ministerstwa Cyfryzacji Departament Budżetu i Finansów

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Gmina posiada 1.223 udziały a wartość nabytych udziałów wynosi 2.025.941,00

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)

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7) |
|-----|---|--|---|--|---|----------------------------|--|
| | | | | Wykorzystanie | Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | Zmniejszenia - razem (5+6) | |
| 1 | należności podatkowe | 439.708,53 | 150.343,61 | 117.627,10 | 5.013,11 | 122.640,21 | 467.411,93 |
| 2 | opł. za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 42.627,20 | 21.357,80 | 2.543,64 | 1.922,23 | 4.465,87 | 59.519,13 |
| 3 | Odpisy aktualizujące odsetki | 146.033,00 | 7.660,80 | 1.711,00 | 3.070,80 | 4.781,80 | 148.912,00 |
| 4 | Ogółem | 628.368,73 | 179.362,21 | 121.881,74 | 10.006,14 | 131.887,88 | 675.843,06 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--------------------------------|
| | | | |
| | - opłata adiacencka rozłożona na raty | 391,00 | 27.978,50 |
| | - opłata za rozgraniczenie działek rozłożona na raty | 800,00 | 0,00 |

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 | 3.330.000,00 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | 440.000,00 |
| c) | powyżej 5 lat | 0,00 |

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

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

0,00

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

0,00

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

| | |
|-------|---|
| | Nie dotyczy |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 0,00 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 35.007,53 brutto – nagrody jubileuszowe oraz 33.216,00 – odprawa emerytalna |
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | - |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | - |

SKARBNIK MIASTA

mgr Katarzyna Sówka
(główny księgowy)

2019-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr inż. Andrzej Sówka
(kierownik jednostki)