

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

URZĄD MIASTA PSZÓW

#### 1.2. Siedziba jednostki

PSZÓW

#### 1.3. Adres jednostki

44-370 PSZÓW UL. Pszowska 534

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

NIE DOTYCZY

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
  - b) wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
  - c) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 350,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowej,
  - d) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 350,00 do 10 000,00 zł w całości zalicza się w koszty w miesiącu przyjęcia do używania,
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) środki trwałe - odpisy umorzeniowe dokonywane są raz w roku na dzień bilansowy według stawek określonych w klasyfikacji środków trwałych,
  - b) wartości niematerialne i prawne powyżej 10000,00 zł - odpisy umorzeniowe dokonywane są raz w roku na dzień bilansowy według stawek określonych w klasyfikacji środków trwałych

- c) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 350,00 do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania,
- d) dokonywanie odpisów umorzeniowych dla składników majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł rozpoczyna się po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek klasyfikacji środków trwałych.
4. Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów według cen zakupu. Urząd nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia za wyjątkiem nagród podlegających rozliczeniu. Wartość nie zużytych materiałów na koniec roku ustalana jest na podstawie spisu z natury w cenach zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
- dla należności wątpliwych i spornych, dla których jest prowadzone postępowanie na drodze sądowej.
  - 
  - 
  -
- 7.
- 8.

## 5. Inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>             | 229657,32                          | 7249241,37  | 112678621,97                                               | 524386,32                            | 3231620,40             | 267303,39               |
| <b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>                      | 13173,30                           | 1271005,00  | 11533192,93                                                | 27687,20                             | 84900,00               | 24409,35                |
| - aktualizacja                                                |                                    |             |                                                            |                                      |                        |                         |
| - przychody                                                   | 13173,30                           | 1271005,00  |                                                            | 27687,20                             | 84900,00               | 24409,35                |
| - przemieszczenie (między grupami)                            |                                    |             |                                                            |                                      |                        |                         |
| - inne                                                        |                                    |             | 11533192,93                                                |                                      |                        |                         |
| <b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>                     | 0,00                               | 1034832,00  | 0,00                                                       | 0,00                                 | 66000,00               | 5271,06                 |
| - zbycie                                                      |                                    | 150413,00   |                                                            |                                      | 66000,00               |                         |
| - likwidacja                                                  |                                    |             |                                                            |                                      |                        | 5271,06                 |
| - inne                                                        |                                    | 884419,00   |                                                            |                                      |                        |                         |
| <b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>               | 242830,62                          | 7485414,37  | 124211814,90                                               | 552073,52                            | 3250520,40             | 286441,68               |
| <b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>           | 226645,74                          | 49812,58    | 44860033,75                                                | 427041,76                            | 1512048,02             | 175754,86               |

|                                                   |           |            |             |           |            |           |
|---------------------------------------------------|-----------|------------|-------------|-----------|------------|-----------|
| <b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>       | 16184,88  | 42903,73   | 7677998,05  | 33575,56  | 321237,22  | 24653,74  |
| - aktualizacja                                    |           |            |             |           |            |           |
| - amortyzacja za rok obrotowy                     | 16184,88  | 42903,73   | 7677998,05  | 33575,56  | 321237,22  | 24653,74  |
| - inne                                            |           |            |             |           |            |           |
| <b>Zmniejszenie umorzenia</b>                     |           | 17044,34   |             |           | 66000,00   | 5271,06   |
| <b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b> | 242830,62 | 75671,97   | 52538031,80 | 460617,32 | 1767285,24 | 195137,54 |
| <b>Wartość netto składników aktywów:</b>          |           |            |             |           |            |           |
| - stan na początek roku                           | 3011,58   | 7199428,79 | 67818588,22 | 97344,56  | 1719572,38 | 91548,53  |
| - stan na koniec roku                             | 0,00      | 7409742,40 | 71673783,10 | 91456,20  | 1483235,16 | 91304,14  |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1.  | Grunty           |                          |                      |
| 2.  | Budynki          |                          |                      |
| 3.  | Dobra kultury    |                          |                      |

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

| Lp. | Wyszczególnienie                   | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa niefinansowe |               |                      |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe    |               |                      |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa)     | Wyszczególnienie                                | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku |              | Stan na koniec roku |
|-----|-------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------|---------------------|
|     |                               |                                                 |                                  | zwiększenia                 | zmniejszenia |                     |
| 1.  | Prawo użytkowania wieczystego | Powierzchnia : 115.378m <sup>2</sup> - ilość 40 | 1 745 729,40                     | 659 470,00                  | 594 134,00   | 1 811 065,40        |

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.

|    | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku |
|----|------------------|-----------------------|----------------------------------------|--------------|---------------------|
|    |                  |                       | zwiększenia                            | zmniejszenia |                     |
| 1. | Grunty           | 0,00                  |                                        |              | 0,00                |
| 2. | Pozostałe        | 98 540,56             | 4 568,90                               | 51 124,91    | 51 984,55           |
|    | Razem            | 98 540,56             | 4 568,90                               | 51 124,91    | 51 984,55           |



|    |              |              |              |              |              |              |              |               |               |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 7. | pozostałe    |              |              |              |              |              |              | 0,00          | 0,00          |
|    | <b>Razem</b> | 4 291 950,21 | 3 989 640,29 | 3 531 140,03 | 3 493 672,02 | 4 142 067,44 | 2 881 719,10 | 11 965 157,68 | 10 365 031,41 |

- 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 lub leasingu zwrotnego.

| L.p. | Wyszczególnienie                                                | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| 1.   | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami |                  |                      |
| 2.   | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o |                  |                      |

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia             | Kwota zobowiązania |                | Kwota zabezpieczenia |                | Na aktywach trwałych |                | Na aktywach obrotowych |                |
|------|-----------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
|      |                                   | na początek roku   | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku       | na koniec roku |
| 1.   | Weksle                            |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 2.   | Hipoteka                          |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 3.   | Zastaw, w tym:<br>zastaw skarbowy |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 4.   | Inne (gwarancja                   |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
|      | <b>Ogółem</b>                     | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego                                                  | Stan             |                |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|      |                                                                                 | na początek roku | na koniec roku |
| 1.   | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:<br>udzielone dla jednostek powiązanych |                  |                |
| 2.   | Kaucje i wadia                                                                  |                  |                |
| 3.   | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy                                         |                  |                |
| 4.   | Nieuznane roszczenia wierzyciela                                                |                  |                |
| 5.   | Inne                                                                            |                  |                |
|      | <b>Ogółem</b>                                                                   | 0,00             | 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.

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na                  |                        |
|------|---------------------------|--------------------------|------------------------|
|      |                           | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |

|    |                                                  |           |            |
|----|--------------------------------------------------|-----------|------------|
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 690,00    | 0,00       |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów     | 13 998,00 | 366 239,08 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie              | Kwota               | Dodatkowe informacje |
|------|-------------------------------|---------------------|----------------------|
| 1.   | Otrzymane gwarancje           | 1 174 133,32        | 0,00                 |
| 2.   | Otrzymane poręczenia/ weksle/ | 3 545 000,00        | 750 000,00           |
|      | <b>Ogółem</b>                 | <b>4 719 133,32</b> | <b>0,00</b>          |

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

| L.p. | Wyszczególnienie     | Kwota             | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 1.   | Odprawy emerytalne   | 53 524,80         |                      |
| 2.   | Nagrody jubileuszowe | 73 850,51         |                      |
| 3.   | Inne                 |                   | 0,00                 |
|      | <b>Ogółem</b>        | <b>127 375,31</b> | <b>0,00</b>          |

**1.16. Inne informacje**

Odpis na ZFŚS wynosi: 94.832,06 zł.

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 3.941.056,17 zł

**2.**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Materiały        |       |                      |
| 2.   | Towary           |       |                      |

**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.**

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
|------|------------------|-------|----------------------|

|    |                                                                 |              |                                                                                                  |
|----|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:             | 3 315 918,57 | Znaczna kwota dot. modernizacji , rozbudow kanalizacji i termomodernizacja budynków mieszkalnych |
|    | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym         | 0            |                                                                                                  |
|    | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0            |                                                                                                  |

**2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                     | Kwota        | Dodatkowe informacje                                     |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------|
| 1.   | Przychody:<br><br>- o nadzwyczajnej wartości,<br><br>- które wystąpiły incydentalnie | 8 909 271,00 | Środki -RFIL na wykonanie inwestycji gminnych.           |
| 2.   | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br><br>- które wystąpiły incydentalnie        | 86 639,37    | Realizacja zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 |

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.**

**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.**

1/. D.II.5 Pozostałe zobowiązania. W pozycji tej wykazana jest nadpłata w kwocie 12.498.016,86 zł z tytułu podatku od nieruchomości osoby prawnej. BM Pszów prowadzi

postępowanie podatkowe w sprawie zwrotu nadpłaty i oprocentowania. W toku postępowania wystąpił z pozwem o ustalenie nieistnienia jakiegokolwiek prawa SRK, do składników majątku podatnika KW, przysługujących KW w dniu jej podziału, dokonanego w oparciu o Plan Podziału, z którymi składnikami majątku pozostawałoby w związku prawo do nadpłaty w podatku od nieruchomości / za budowlę zlokalizowane w podziemnych wyrobiskach górniczych/ zapłaconym na rzecz organu podatkowego, ewentualnie o ustalenie nieistnienia wierzytelności SRK wobec Gminy Pszów, jako zwrotu /nienależnego/ świadczenia stanowiącego nadpłatę w podatku od nieruchomości zapłaconego przez podatnika na podstawie decyzji Burmistrza Miasta Pszów. W dniu 30 listopada 2020r. Sąd apelacyjny w Katowicach oddalił zażalenie BM Pszów na postanowienie o odrzuceniu pozwu. Aktualnie BM Pszów przygotowuje się do złożenia skargi kasacyjnej. Termin na złożenie skargi upływa w dniu 1 kwietnia 2021r.

Wobec powyższego sporu, Miasto Pszów przekazało powstałą nadpłatę do depozytu sądowego, którego wartość na dzień 31.12.2020r. wynosi 4.950.676,57zł.

KIEROWNIK REFERATU  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mar Bożena Kozłik*

Z up. BURMISTRZA  
MIASTA PSZÓW  
*Piotr Kowal*  
ZASTĘPCA BURMISTRZA