

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

Joanna Sowa
(główny księgowy)

Piotr Stanisław Kowol

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Sowa
(główny księgowy)

2021.04.30
rok mies. dzień

Piotr Stanisław Kowol
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

MIASTO 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

Sprawozdanie finansowe obejmuje łącznie dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 13 jednostek samobilansujących

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 w UM, poniżej 3.500,00zł. w CUW i OPS oraz poniżej 1.000,00zł. w ZGKiM, ujmowane są w ewidencji ilościowej .
 - d) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 350,00 zł. do 9.999,00zł. w UM, od 3.500,00zł do 9.999,00zł. w CUW i OPS oraz od 1.000,00zł. do 9.999,00zł. w ZGKiM 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 od 10.000,00zł-odpisy umorzeniowe dokonywane są raz w roku na dzień bilansowy lub na dzień likwidacji, według stawek określonych w klasyfikacji środków trwałych .
 - b) wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 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 9.999,00zł. 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 dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej.
 5. Jednostka dokonuje 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:
 - a) dla należności wątpliwych i spornych, dla których jest prowadzone postępowanie na drodze sądowej.

dla należności sporno-sądowych pod datą skierowania pozwu do sądu. Każdy przypadek niezapłaconej należności rozpatrywany jest indywidualnie po przeprowadzeniu analizy sytuacji poszczególnych kontrahentów. Wskaźnik procentowy dla dłużników krajowych: nieprzeterminowane i przeterminowane: do 8 miesięcy bez odpisu aktualizującego, od 8 do 12 miesięcy 25%, od roku do 2 lat 50%, powyżej 2 lat 100% wskaźnik procentowy dla dłużników zagranicznych: do 24 miesięcy bez odpisu, od 24 do 3 lat 50%, powyżej 3 lat 100%
 7. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble, dywany bez względu na ich wartość.
 8. Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu i bez względu na wartość umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

5. Inne informacje

Zostały przyjęte uproszczenia, które nie wywierają ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej Miasta.

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	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki,	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki
--	-------------	-------------	---------------	-----------------	-------------	------------------

Wartość – stan na początek roku obrotowego	366 073,04	7 249 241,37	123 899 821,70	1 262 162,17	3 594 705,64	615 775,73
Zwiększenia wartości początkowej:	13 173,30	1 477 800,00	12 014 785,97	27 687,20	84 900,00	52 176,15
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	13 173,30	1 477 800,00	12 014 785,97	27 687,20	84 900,00	52 176,15
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	1 034 832,00	8 745 258,12	0,00	66 000,00	33 037,86
- zbycie	0,00	150 413,00	0,00	0,00	66 000,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 271,06
- inne	0,00	884 419,00	8 745 258,12	0,00	0,00	45 216,96
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	379 246,34	7 692 209,37	127 169 349,55	1 289 849,37	3 613 605,64	632 315,12
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	347 816,44	49 812,58	49 983 143,10	927 025,58	1 854 133,26	461 206,44
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	16 701,48	42 903,73	8 088 976,69	91 872,64	328 237,22	59 225,80
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413,90
- amortyzacja za rok obrotowy	16 701,48	42 903,73	7 901 119,29	91 872,64	328 237,22	59 225,80
- inne	0,00	0,00	38 285,71	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	17 044,34	3 975 583,99	0,00	66 000,00	42 010,02
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	379 246,34	75 671,97	54 097 021,65	1 018 898,22	2 116 370,48	493 273,48
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	7 616 537,40	73 060 174,22	138 900,14	1 483 235,16	126 234,12
- stan na koniec roku	0,00	7 616 537,40	73 072 327,90	270 951,15	1 497 235,16	126 375,38

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	0,00	
2.	Budynki	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	

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	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Lp.	Treść (nr działki,	Wyszczególnienie	Stan na	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec
-----	--------------------	------------------	---------	-----------------------------	----------------

L.p.	nazwa)	wyszczególnienie	początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	roku
1.		Powierzchnia:	1 745 729,40	659 470,00	594 134,00	1 811 065,40
		Wartość:	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	292 619,31	0,00	0,00	292 619,31
2.	Pozostałe	17 761 802,92	10 555 756,96	2 329 569,91	25 987 989,97
		18 054 422,23	10 555 756,96	2 329 569,91	26 280 609,28

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	177 605,88	25 511,66	0,00	19 776,66	183 340,88
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	3 552 387,47	80 684,37	0,00	2 919 503,37	713 568,47

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

[illegible]

- 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: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		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, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze	5 473,48	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- aktualizacja oprogramowania	5 016,62	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników	307,36	0,00
		149,50	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	13 998,00	389 548,21

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	1 174 133,32	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	3 545 000,00	750 000,00
Ogółem		4 719 133,32	0,00

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	327 461,91	0,00

2.	Nagrody jubileuszowe	323 613,21	0,00
3.	Inne	82 864,69	0,00
Ogółem		733 939,81	0,00

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 939.602,49zł
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 4.031 648,04zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	3 315 918,57	Znaczna kwota dot. modernizacji , rozbudowy kanalizacji i termomodernizacji budynków mieszkalnych

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody:	9 712 332,18	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	

	- które wystąpiły incydentalnie	9 712 332,18	Środki -RFIL na wykonanie inwestycji gminnych. Refundacja składek, Obniżenie stawki czynszu za lokale użytkowe 50%
2.	Koszty:	123 538,99	
	- o nadzwyczajnej wartości,	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	123 538,99	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 z czego 4.950.676,57zł. zostało przekazane w depozyt sądowy. 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 budowle 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.