

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 2019

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje łącznie dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 11 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 3.500,00 zł w CUW i OPS oraz poniżej 1.000,00 zł w ZGKiM, ujmowane są w ewidencji ilościowej,
 - d) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 350,00 do 9.999,00 zł w UM, od 3.500,00 do 9.999,00 zł w CUW i OPS oraz od 1.000,00 do 9.999,00 zł w ZGKiM w całości zalicza się w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe od 10.000,00 zł - 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 od 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 do 9.999,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - d) dokonywanie odpisów umorzeniowych dla składników majątku o wartości początkowej od 10.000,00 zł rozpoczyna się po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek określonych w 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:
 - a) dla należności wątpliwych i spornych, dla których jest prowadzone postępowanie na drodze sądowej.
 - b) 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
 - c) 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 umarzone 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 w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	390842,37	7637501,45	104166060,46	1512410,58	1910156,40	502876,91
Zwiększenia wartości początkowej:	66807,99	2642961,33	21272438,52	628357,41	1747573,24	125086,62
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	2608,20	0,00	0,00
- przychody	66807,99	2042745,33	3105839,99	625749,21	1747573,24	125086,62
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	18166598,53	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	600216,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie wartości początkowej:	91577,32	3031221,41	1538677,28	870309,33	63024,00	12187,80
- zbycie	0,00	2156926,08	0,00	0,00	63024,00	0,00
- likwidacja	7679,02	0,00	1538677,28	870309,33	0,00	12187,80
- inne	83898,30	874295,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	366073,04	7249241,37	123899821,70	1270458,66	3594705,64	615775,73
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	384897,14	31891,61	47162782,97	1272782,69	1351403,06	368287,08
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	82041,94	26674,12	3514988,15	493053,15	565754,20	119544,52
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	77560,63	26674,12	3514988,15	493053,15	565754,20	119958,52
- inne	4481,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	91577,32	8753,15	694628,02	830513,77	63024,00	12187,80
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	362544,86	49812,58	49983143,10	935322,07	1854133,26	475643,80

Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	18762,13	7605609,84	57003277,49	239627,89	558753,34	134589,83
- stan na koniec roku	3528,18	7199428,79	73916678,60	335136,59	1740572,38	140131,93

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 wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1		Powierzchnia :91.218m ² - ilość 35	123 713,40	1 622 016,00	0,00	1 745 729,40

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	359 790,00	292 619,31	359 790,00	292 619,31
2.	Pozostałe	194 960,40	17 665 095,06	64 450,00	17 795 605,46
		554 750,40	17 957 714,37	424 240,00	18 088 224,77

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 obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				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	0,00	186 532,83	0,00	8 926,95	177 605,88
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 społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	3 430 188,59	122 198,88	0,00	0,00	3 552 387,47

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

L.p.	Wyszczególnienie	roku	ciągu roku	w ciągu roku	ciągu roku	roku
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		stan na			

- 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	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
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:	0,00	5 473,48
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	4 326,62
	-aktualizacja oprogramowania	0,00	307,36
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	149,50
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	16 992,70	13 998,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	1 462 728,72	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	3 545 000,00	750 000,00
Ogółem		5 007 728,72	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	232 031,85	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	353 028,85	0,00
3.	Inne	28 995,23	0,00
Ogółem		614 055,93	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 854. 540,29 zł.

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 6.652.734,52 zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Towary	0,00	0,00

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	informacje
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	11 964 895,63	Znaczna kw.dot. modernizacji, rozbud. Oczyszczalni i kanalizacji

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:	-3 235 836,67	Złożenie depozytu sądowego

	- o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		dot. nadpłaty w podatku od nieruchomości.
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

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 9.218.760,19 zł z tytułu podatku od nieruchomości osoby prawnej. Nadpłata dotyczy budowli w podziemnych wyrobiskach górniczych. Postępowanie sądowe o ustalenie następstwa prawnego w związku z podziałem KW SA na Spółkę SRK SA.
- 2/. Na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudownych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów / Dz.U.2020 poz. 139 / - suma bilansowa gruntów zmniejszyła się o kwotę **2.156.926,08zł.**