

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki: Urząd Miasta Zduńska Wola

1.2 siedziba jednostki: Zduńska Wola ul. Złotnickiego 12

1.3 adres jednostki: ul. Złotnickiego 12, 98-220 Zduńska Wola

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: Urząd Miasta jest jednostką organizacyjną miasta realizującą zadania publiczne o znaczeniu lokalnym wynikające z kompetencji Rady i Prezydenta w ramach:

1) zadań własnych Miasta;

2) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na podstawie:

a) ustaw i przepisów wykonawczych,

b) porozumień z organami administracji rządowej;

3) zadań publicznych na mocy porozumień komunalnych zawartych przez Miasto.

2. wskazane okresu objętego sprawozdaniem: od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

3. rodzaj sprawozdania: sprawozdanie jednostkowe

4. Przyjęte zasady rachunkowości:

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z 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

W zakresie wycen jednostka dokonała następujących wyborów:

- 1) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na mocy decyzji organu administracyjnego wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji.
- 2) Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej do 10.000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu ich przyjęcia do używania.
- 3) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metoda liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.

- 4) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.
- 5) Zapasy przyjmuje się w cenach zakupu i wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.
- 6) Nie rozlicza się kosztów w czasie nieistotnych dla wielkości wyniku oraz kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.
- 7) Koszty nieistotne dla wielkości wyniku, to 0,25% ogólnej kwoty kosztów jednostki z roku poprzedniego.
- 8) Nie dokonuje się korekty wartości pozostałych środków trwałych o różnicę między kwotą dokonanych odliczeń VAT od zakupionych pozostałych środków trwałych na podstawie współczynnika wstępnego a kwotą VAT przysługującego odliczenia od tych zakupów, skalkulowaną w oparciu o współczynnik rzeczywisty, jeżeli różnica nie przekracza 1 % ogólnej wartości pozostałych środków trwałych.
- 9) Wprowadzone zostały ogólne (globalne) odpisy aktualizujące wartość należności:
 - a) podatkowych i publicznoprawnych:
 - w wysokości 20% od należności przeterminowanych od roku do 2 lat,
 - w wysokości 40% od należności przeterminowanych od 2 lat do 3 lat,
 - w wysokości 60% od należności przeterminowanych od 3 lat do 4 lat,
 - w wysokości 80% od należności przeterminowanych od 4 lat do 5 lat,
 - wysokości 100% od należności przeterminowanych powyżej 5 lat;
 - b) cywilnoprawnych:
 - w wysokości 30% od należności przeterminowanych od roku do 2 lat,
 - w wysokości 60% od należności przeterminowanych od 2 lat do 3 lat,
 - w wysokości 100% od należności przeterminowanych powyżej 3 lat.

Nie dokonuje się odpisu aktualizującego od należności nieprzeterminowanych i przeterminowanych do roku. Przeterminowanie liczy się od końca roku kalendarzowego, w którym upłynął termin płatności należności dla wszystkich należności.

+

5. Inne informacje:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania,

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia w szczególności:

1.

1.1. zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego		4 012 975,61	4 012 975,61
Zwiększenia, w tym:		42 304,43	42 304,43
1) nabycie		36 165,98	36 165,98
2) przeniesienie		6 138,45	6 138,45
Zmniejszenia, w tym:		11 390,44	11 390,44
1) sprzedaż		84,87	84,87
2) likwidacja			
3) przeniesienie			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		4 043 889,60	4 043 889,60
Umorzenie na początek roku obrotowego		2 990 454,13	2 990 454,13
Zwiększenia, w tym:		1 048 128,99	1 048 128,99
1) amortyzacja		1 048 128,99	1 048 128,99
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:		11 376,27	11 376,27
1) sprzedaż		84,87	84,87
2) likwidacja			
3) przeniesienie			
Umorzenie na koniec roku obrotowego		4 027 206,85	4 027 206,85
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja			

2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienie			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego		1 022 521,48	1 022 521,48
Wartość netto na koniec roku obrotowego		16 682,75	16 682,75

1.1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenie techniczne i maszyny	Środki transportu	Narzędzia i wyposażenie	Pozostałe środki trwałe	W tym dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	160 748 204,09	204 773 307,95	4 674 601,60	1 159 642,99	1 258 028,32	2 866 813,98	354 619,00	375 835 217,93
Zwiększenia, w tym:	4 037 238,93	30 822 494,64	256 413,85	125 986,54	321 638,16	1 486 201,07	0,00	37 049 973,19
1) nabycie						497 876,91		497 876,91
2) przeniesienie	178 300,55	29 887 209,70	150 238,56	125 986,54	321 638,16	958 471,58		31 621 845,09
Zmniejszenia, w tym:	12 662 894,25	24 965 634,40	301 554,32	144,97	362 530,38	1 158 494,95	0,00	39 451 253,27
1) sprzedaż	1 623 386,22	1 763 727,65				4 195,53		3 391 309,40
2) likwidacja		1 336 196,21	122 701,56		61 695,00	68 077,53		1 588 670,30
3) przeniesienie								
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	152 122 548,77	210 630 168,19	4 629 461,13	1 285 484,56	1 217 136,10	3 194 520,10	354 619,00	373 433 937,85

Umorzenie na początek roku obrotowego	8 238,56	76 437 284,82	2 924 446,05	489 812,54	900 864,29	2 866 813,98	0,00	83 627 460,24
Zwiększenia, w tym:		7 310 226,01	569 553,02	164 809,68	170 739,74	1 486 201,07	0,00	9 701 529,52
1) amortyzacja		6 785 777,67	501 046,27	164 809,68	170 739,74	521 637,48		8 144 010,84
2) przeniesienie						958 471,58		958 471,58
Zmniejszenia, w tym:	1 240,47	2 635 926,75	172 078,42		61 695,00	1 158 494,95	0,00	4 029 435,59
1) sprzedaż	185,67	1 325 297,95				4 195,53		1 329 679,15
2) likwidacja		1 309 791,27	122 701,56		61 695,00	68 077,53		1 562 265,36
3) przeniesienie								
Umorzenie na koniec roku obrotowego	6 998,09	81 111 584,08	3 321 920,65	654 622,22	1 009 909,03	3 194 520,10	0,00	89 299 554,17
Wartość netto na początek roku obrotowego	160 739 965,53	128 336 023,13	1 750 155,55	669 830,45	357 164,03	0,00	354 619,00	292 207 757,69
Wartość netto na koniec roku obrotowego	152 115 550,68	129 518 584,11	1 307 540,48	630 862,34	207 227,07	0,00	354 619,00	284 134 383,68

1.2. Nie dysponujemy aktualnymi wartościami rynkowymi środków trwałych.

1.3. Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość 540 200,92 zł.

1.5. Na dzień 31.12.2020 r. - na podstawie umowy użyczenia jednostka użytkowała środki trwałe o wartości 133 856,72 zł.

1.6. Posiadane papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa			
		akcje i udziały	zamienne dłużne papiery wartościowe	opcje	Razem
Stan na początek roku obrotowego	liczba	602 691,00			602 691,00
	wartość	63 451 781,00			63 451 781,00
Zwiększenia	liczba	12 980,00			12 980,00
	wartość	2 490 000,00			2 490 000,00
Zmniejszenia	liczba	0			0
	wartość	0			0
Stan na koniec roku obrotowego	liczba	615 671,00			615 671,00
	wartość	65 941 781,00			65 941 781,00

1.6. Akcje

Posiadane akcje i udziały		
nazwa jednostki	liczba	wartość
Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji	65 397,00	4 773 981,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji	414 276,00	41 427 600,00
Towarzystwo Budownictwa Społecznego Złotnicki	15 176,00	7 588 000,00
Miejskie Sieci Ciepłne	110 812,00	11 081 200,00
EKO-REGION	10,00	71 000,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej	10 000,00	1 000 000,00

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00	9 201 373,48
Zwiększenia	0,00	8 847 836,84
Rozwiązanie	0,00	9 201 373,48
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	8 847 836,84

1.8. Nie utworzono rezerw.

1.9. Zobowiązania

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
1) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4) pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Nie dotyczy

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Zabezpieczenia weksłami in blanco dotyczące przyznanych dotacji w kwocie 6.688.549,00 zł

1.12. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
Ogółem, w tym m. in. z tytułu:	0,00	0,00
1) gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
2) kaucji i wadiów	0,00	0,00
3) indosu weksli	0,00	0,00
4) zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów	0,00	0,00
Inne (decyzje na wycinkę drzew)	0,00	0,00

1.13. Rozliczenia międzyokresowe czynne stanowi podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie na kwotę 652,66 zł.

1.14. Łączna wartość otrzymanych gwarancji i zabezpieczeń niewykazanych w bilansie wynosi 5.191.210,99.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (tj. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i ekwiwalenty za niewykorzystany urlop) wynosi 311.328,70 zł

1.16.

- 1) Umorzenie pozostałych środków trwałych 3.194.520,10 zł,
- 2) Umorzenie środków trwałych 86.105.034,07 zł,
- 3) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 4.027.206,85 zł,
- 4) Zobowiązanie wobec Miejskiego Domu Kultury w Zduńskiej Woli 1.527,00 zł.
- 5) Udzielone pożyczki mieszkaniowe w kwocie 32.832,50 zł.

2.

2.1. Nie dotyczy

2.2. Nie dotyczy

2.3. Pozostałe przychody operacyjne dotyczą pożyczek mieszkaniowych ze zlikwidowanej Szkoły Podstawowej Nr 4 w Zduńskiej Woli w kwocie 183.507,72 zł.

2.4 Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – 223.845,11 zł

2.5. Salda kont pozabilansowych:

Środki trwałe we władaniu Miasta – ujmują grunty na kwotę 944.357,00 zł,

Aktywa przejęte w spadku – ujmują stan czynny spadku na kwotę 463.647,01 zł, z tego do bilansu wprowadzona została kwota 279.423,12 zł,

Pasywa przejęte w spadku – ujmują stan bierny spadku na kwotę 2.853.835,37 zł, z tego uregulowane zobowiązania w kwocie 184.033,07 zł.

3. Nie dotyczy