

ZAŁĄCZNIK Nr 12⁷
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Urzędu Miejskiego w Rzepinie, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) z uwzględnieniem zadań określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. 2017, poz. 1911 z późn.zm.)
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD MIEJSKI W RZEPINIE
1.2	siedzibę jednostki
	URZĄD MIEJSKI W RZEPINIE
1.3	adres jednostki
	PLAC RATUSZOWY 1, 69-110 RZEPIN
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania Urzędu Miejskiego należą sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w drodze świadczenia powszechnie dostępnych usług. Wypełnianie zadań gminy odbywa się na podstawie przepisów prawa i uchwał Rady Miejskiej. Urząd wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Zadania własne gminy wymienia art. 7 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 506).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące Urzędu Miejskiego w Rzepinie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości. - Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie lub wytworzenie ceny nabycia lub koszty wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności. - Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia, - Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu, koszt transportu, załadunku i wyładunku oraz ewentualne koszty montażu, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku na podstawie szacunków dokonanych przez komisję powołaną przez Burmistrza, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości określonej w umowie

	darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu, – w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy. 5. Składniki majątku o wartości: – nie przekraczającej 350,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, – w przedziale 350,00 zł – 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. Prowadzi się dla nich ewidencję ilościowo-wartościową. 6. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,00 zł), umarza się według stawki 50% rocznie przez 24 miesiące. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie umarza się jednorazowo. Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej. Wszelkie aktualizacje oprogramowania podlegają odniesieniu bezpośrednio w koszty. 7. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje metodą liniową tj. według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 8. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: – książki i inne zbiory biblioteczne, – odzież i umundurowanie, – meble i dywany, – pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 350,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 9. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. 10. Zakończenie odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 11. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 12. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne	743.350,78	0,00	0,00	0,00	0,00	10.515,09	0,00	0,00	10.515,09	732.835,69
Grunty w tym:	14.452.148,38	0,00	1.008.941,68	0,00	1.008.941,00	1.528.825,71	0,00	0,00	1.528.825,71	13.931.464,33
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4.485.813,96	0,00	239.168,70	0,00	239.168,70	1.167.069,48	0,00	0,00	1.167.069,48	3.558.013,18
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1,2)	41.876.958,20	0,00	13.818.986,78	0,00	13.818.986,78	0,00	0,00	0,00	0,00	55.695.922,88
Urządzenia techniczne i maszyny (grupy 3-6)	2.848.122,71	0,00	23.058,58	0,00	23.058,58	0,00	0,00	0,00	0,00	2.871.179,29
Środki transportu (grupa 7)	1.120.208,44	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	1.188.708,44
Inne środki trwałe (grupa 8)	705.154,71	0,00	35.048,50	0,00	35.048,50	0,00	0,00	0,00	0,00	740.201,21
Razem	61.545.941,22	0,00	14.939.011,80	0,00	14.939.011,82	1.546.640,80	0,00	0,00	1.546.640,80	74.938.311,94

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Wartości niematerialne i prawne	473.365,78	0,00	269.985,00		269.985,00	10.515,09	732.835,69	269.985,00	0,00
Grunty w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.452.148,38	13.931.464,33
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.485.813,96	3.558.013,18
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1,2)	22.549.273,25	0,00	1.877.490,60	0,00	1.877.490,60		24.426.763,85	19.327.682,95	31.269.158,13
Urządzenia techniczne i maszyny (grupy 3-6)	1.979.298,95	0,00	215.341,60	0,00	215.341,60	0,00	2.194.638,55	668.825,76	476.540,74
Środki transportu (grupa 7)	971.492,74	0,00	34.689,81	0,00	34.689,81	6.500,00	989.682,55	148.715,70	167.025,89
Inne środki trwałe (grupa 8)	678.383,34	0,00	17.610,75	0,00	17.610,75	0,00	695.994,09	28771,37	44.207,12

			0,00	2.416.117,76	0,00	2.416.117,76	17.016,00	29.049.914,73	34.894.129,16	46.888.397,78
	Razem	26.661.812,06								
2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych.									
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 w wieczyste									
	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste									
	Lp.	Dane gruntów użytkowanych w wieczyste	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego				
	1.	Rzepin, ul. Dworcowa 48 Dz. 201 o pow. 0,0884 ha udział Gminy 521/10000	1 974,59 zł	0 zł	0 zł	1 974,59 zł				
	2.	Rzepin, ul. Bolesława Chrobrego 24 Dz. 182/2 o pow. 0,3072 ha udział Gminy 1639/10000	2 261,82 zł	0 zł	0 zł	2 261,82 zł				
	3.	Rzepin, ul. Dworcowa 58-60 Dz. 875/3 o pow. 0,1855 ha udział Gminy 6/100	4 986,00 zł	0 zł	0 zł	4 986,00 zł				
	4.	Rzepin, ul. Dworcowa Dz. 19/24 o pow. 0,0264 ha Udział Gminy 1/1	5 547,00 zł	0 zł	0 zł	5 547,00 zł				
	5.	Rzepin, ul. Dworcowa, Dz. 19/25 o pow. 0,2629 ha Udział Gminy 1/1	55 241,00 zł	0 zł	0 zł	55 241,00 zł				
	6.	Rzepin, ul. Zachodnia Dz. 19/1 o pow. 0,0029 ha Udział Gminy 1/1	780,00 zł	0 zł	0 zł	780,00 zł				
	7.	Rzepin, ul. Zachodnia Dz. 19/3 o pow. 0,0094 ha Udział Gminy 1/1	2 582,00 zł	0 zł	0 zł	2 582,00 zł				
	8.	Rzepin, ul. Zachodnia Dz. 19/5 o pow. 0,0027 ha Udział Gminy 1/1	682,00 zł	0 zł	0 zł	682,00 zł				
	9.	Rzepin, ul. Zachodnia Dz. 19/6 o pow. 0,0032 ha Udział Gminy 1/1	828,00 zł	0 zł	0 zł	828,00 zł				
	10.	Rzepin, ul. Aleja Wolności Dz. 192/1 o pow. 0,0258 ha Udział Gminy 1/3	2.082,00 zł	0 zł	0 zł	2 082,00 zł				
	11.	Rzepin, ul. Aleja Wolności Dz. 192/36 o pow. 0,1534 ha Udział Gminy 1/3	12.210,00 zł	0 zł	12.210,00 zł	0,00 zł				
	12.	Rzepin, ul. Aleja Wolności Dz. 192/37 o pow. 0,1513 ha Udział Gminy 1/3	12.379,00 zł	0 zł	0 zł	12 379,00 zł				
	13.	Rzepin, ul. Aleja Wolności Dz. 192/1 o pow. 0,0258 ha Udział Gminy 2/3	0 zł	8 472,58 zł	0 zł	8 472,58 zł				
	14.	Rzepin, ul. Aleja Wolności Dz. 192/37 o pow. 0,1513 ha Udział Gminy 2/3	0 zł	49 686,09 zł	0 zł	49 686,09 zł				

15.	Gajec dz. 36/18 o pow. 1,6524 ha	0 zł	268 600,00 zł	0 zł	268 600, zł
	Razem	101.533,41ł	326.758,67 zł	12 210,00 zł	416 102,08 zł

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
------	--

Konto 095 służy do pozabilansowej ewidencji obcych środków trwałych. Na stronie Wn konta ujmuje się operacje dotyczące otrzymania środków trwałych i pozostałych środków trwałych (wyposażenie) w użytkowanie, a na stronie Ma - ich zwrot właścicielowi po wygaśnięciu umów (odpowiednio użyczenia/dzierżawy) - saldo zaś tych kont oznacza wartość obcych środków trwałych pozostających na stanie jednostki. Ewidencja analityczna powinna być tak prowadzona by możliwe było ustalenie rodzaju i stanu środków trwałych/pozostałych środków trwałych, które użytkuje jednostka.		
L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
		301.630,00
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	122.560,08
6.	Wyposażenie	29.130,19
7.	Razem środki trwałe i wyposażenie (1+2+3+4+5+6)	453.320,27

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość	Ilość
1.	Akcje	0,00	0,00
2.	Udziały w tym: 1) Spółka Wodno-Ściekowa „EKO” Sp. z o.o. 2) Zakład Administracji Mieniem Komunalnym Sp. z o.o.	5.348.000,00 5.181.000,00 167.000,00	5.348 5.181 167
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	0,00	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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																						
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th colspan="2">Odpisy aktualizujące wartość należności:</th></tr><tr><th>długoterminowych</th><th>krótkoterminowych</th></tr><tr><td>Stan na początek roku obrotowego</td><td>0,00</td><td>798.999,33</td></tr><tr><td>Zwiększenia</td><td>0,00</td><td>284.365,80</td></tr><tr><td>Zmniejszenia</td><td>0,00</td><td>354.772,10</td></tr><tr><td>Uznanie za zbędne</td><td>0,00</td><td></td></tr><tr><td>Stan na koniec roku obrotowego</td><td>0,00</td><td>728.593,03</td></tr></table>			Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:		długoterminowych	krótkoterminowych	Stan na początek roku obrotowego	0,00	798.999,33	Zwiększenia	0,00	284.365,80	Zmniejszenia	0,00	354.772,10	Uznanie za zbędne	0,00		Stan na koniec roku obrotowego	0,00	728.593,03
Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:																						
	długoterminowych	krótkoterminowych																					
Stan na początek roku obrotowego	0,00	798.999,33																					
Zwiększenia	0,00	284.365,80																					
Zmniejszenia	0,00	354.772,10																					
Uznanie za zbędne	0,00																						
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	728.593,03																					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																						
	Nie dotyczy																						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																						
	Nie dotyczy																						
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																						
	Nie dotyczy																						
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	Nie dotyczy																						
1.12.	łącną 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																						
	Nie dotyczy																						

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 stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów ponieważ księguje się w roku dokonania wydatku. Okresem rozliczeniowym jest rok budżetowy. <i>Oplacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je, w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</i>										
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	Nie dotyczy										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze										
	Wartość wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2019 roku wyniosła: 87.252,00 zł <table> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota wpłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.</th></tr> <tr> <td>Odprawy emerytalno -rentowe</td><td>57.600,00</td></tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td><td>29.652,00</td></tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>inne</td><td>0,00</td></tr> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wpłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.	Odprawy emerytalno -rentowe	57.600,00	Nagrody jubileuszowe	29.652,00	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	inne	0,00
Wyszczególnienie	Kwota wpłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.										
Odprawy emerytalno -rentowe	57.600,00										
Nagrody jubileuszowe	29.652,00										
Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00										
inne	0,00										
1.16.	inne informacje										
	Nie dotyczy										
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										
	Środki trwałe w budowie zgodne z kontem syntetycznym 080 w wysokości 9.475.481,15 zł.										
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										
	Nie dotyczy										

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Jolanta Maliszewska



2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Krystian Pastuszak
(z-ca kierownika jednostki)

Z ap. Burzliwsa Rzepina

Krystian Pastuszak
Zastępca kierownika Rzepina