

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD MIEJSKI W OPOCZNI
1.2	siedzibę jednostki
	OPOCZNO UL. STAROMIEJSKA 6
1.3	adres jednostki
	26-300 OPOCZNO UL. STAROMIEJSKA 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd realizuje zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Urząd jest jednostką budżetową, przy pomocy której Burmistrz wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 do 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustaleń zawartych w ustawie o finansach publicznych oraz rozporządzenia 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 Polski, jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi poszczególne miesiące roku obrotowego. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: - dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont pomocniczych Księga główna prowadzona jest w sposób następujący: - stosując zasadę podwójnego zapisu na kontach syntetycznych bilansowych, -systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. Konta analityczne uszczegóławiają zapisy dla wybranych kont syntetycznych. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Forma konta analitycznego dostosowana jest do przedmiotu ewidencji konta głównego w sposób następujący: - numer konta głównego – numer konta analitycznego / numer kontrahenta. Dodanie konta analitycznego nie wymaga każdorazowo zmiany zarządzenia kierownika jednostki w sprawie Zakładowego Planu Kont. Decyzję o dodaniu konta podejmuje Główny Księgowy. Księgi pomocnicze tworzone są zgodnie z art.17 ustawy o rachunkowości w szczególności dla: - środków trwałych, pozostałych środków trwałych, rozrachunków z pracownikami z tytułu wynagrodzeń, rozrachunków z tytułu należności budżetowych(podatki, opłaty)- częściowa ewidencja ręczna, operacji zakupu, operacji sprzedaży, operacji gotówkowych, ewidencja umów i faktur. Zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym co dokonany wydatek zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym natomiast zwroty dokonanych wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na dochody i podlegają odprowadzeniu do budżetu gminy. Materiały zakupione do bieżących remontów, na potrzeby administracyjno- gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Zakup opału(olej, węgiel, koks) odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu, a jego stan ustala się w drodze spisu z natury na koniec roku kalendarzowego i wartość tego stanu odpowiednio koryguje koszty zużycia materiałów; Artykuły żywnościowe do przygotowywania posiłków w stołówce (kuchni) szkolnej (przedszkola) przyjmowane są do magazynu i wydawane do przygotowania posiłków obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową. Do wyceny stosuje się zasadę „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z treścią ekonomiczną kont zespołu 4- Koszty według rodzaju i ich rozliczenie oraz zespołu 7 – Przychody, dochody i koszty, w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na kocie 860- Wynik finansowy. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg: • ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna; • kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie; • wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany. Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się: • w cenie nabycia - w przypadku kupna, • komisyjne określenie wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Inwestycje (środki trwałe w budowie) - wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszony o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5. inne informacje

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

GRUPA	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA - BRUTTO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA - BRUTTO
Grupa 0	56 475 458,13	5 000 622,02	7 611 823,24	53 864 256,91
Grupa 1	47 336 283,45	2 818 656,45	1 191 758,08	48 963 181,82
Grupa 2	172 456 392,91	18 016 213,43	62 101,97	190 410 504,37
Grupa 3	466 675,10	12 546,00	0,00	479 221,10
Grupa 4	3 274 285,11	140 770,00	4 388,00	3 410 667,11
Grupa 5	1 971 742,23	54 000,00	0,00	2 025 742,23
Grupa 6	1 399 363,50	72 432,83	0,00	1 471 796,33
Grupa 7	4 897 104,68	13 680,50	0,00	4 910 785,18
Grupa 8	571 063,10	12 300,00	0,00	583 363,10
	288 848 368,21	26 141 221,23	8 870 071,29	306 119 518,15

Wartości niematerialne i prawne	353 239,36	27 418,36	0,00	380 657,72
---------------------------------------	------------	-----------	------	------------

GRUPA	BO - UMORZENIE	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA	ZMNIEJSZENIA UMORZENIA	BZ - UMORZENIE
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	15 507 783,11	1 263 382,34	778 529,82	15 992 635,63
Grupa 2	78 041 151,56	7 813 154,09	62 101,97	85 792 203,68
Grupa 3	322 126,52	15 180,55	0,00	337 307,07

Grupa 4	2 468 102,25	246 227,24	4 388,00	2 709 941,49
Grupa 5	1 931 839,35	10 846,07	0,00	1 942 685,42
Grupa 6	797 809,18	131 898,47	0,00	929 707,65
Grupa 7	4 789 304,42	61 283,08	0,00	4 850 587,50
Grupa 8	336 208,47	81 996,60	0,00	418 205,07
	104 194 324,86	9 623 968,44	845 019,79	112 973 273,51

Wartości niematerialne i prawne	315 251,55	24 850,71	0,00	340 102,26
---------------------------------	------------	-----------	------	------------

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	nie dotyczy			
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto			
	990 313,60			
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			
	22 899,42			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych			
	51947 udziałów o wartości 25 973 500,-			
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)			
	BO	rozwiązanie	zwiększenia	Stan na koniec
	358 677,97	47 808,95	77 370,12	388 239,14
	z tytułu podatków i opłat lokalnych			

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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	11 763 904,60
b)	powyżej 3 do 5 lat
	8 720 000,00
c)	powyżej 5 lat
	12 900 000,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	gwarancja bankowa 274163,92 deklaracja wekslowa 687 696,35
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowniczego
	odprawy emerytalne 107 313,23 nagrody jubileuszowe 177 882,17 ekwiw.za urlop 28 472,74
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	
		10 350 384,35
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	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

