

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Głubczyce
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Niepodległości 14, 48-100 Głubczyce
1.3	adres jednostki
	ul. Niepodległości 14, 48-100 Głubczyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Regon 531412875, Statut Gminy Głubczyce-Uchwała Nr XXI/168/12 Rady Miejskiej w Głubczycach z dn. 22.02.2012 roku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane Urząd Miejski Głubczyce wraz z jednostkami podległymi
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <p>1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe stanowiące własność-w przypadku , gdy wartość początkowa jest równa lub niższa niż 10.000zł, dokonuje się odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych, ujmując składnik majątku w ewidencji środków trwałych oraz dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego.</p> <p>2.Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>4.Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach ,a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.</p> <p>5.Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku.</p> <p>6.Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> -odzież i umundurowanie, -meble i dywany, -pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. <p>7.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>8.Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</p>
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
------	--

Główne składniki aktywów
trwałych 2019

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec obrotowego (3+7-11)	Umorzenie stan na początek obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			...	Przychody	przebieżenie		zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	256 648,42	0,00	12 930,47	0,00	12 930,47	0,00	5 088,62	1 217,70	6 306,32	263 272,57	237 900,90	0,00	31 677,99	0,00	31 677,99	6 306,32	263 272,57	18 747,52	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	152 858 223,22	0,00	14 237 806,20	0,00	14 237 806,20	838 714,94	33 579,83	2 422 141,54	3 294 436,31	163 801 593,11	59 160 106,26	0,00	5 044 922,41	0,00	5 044 922,41	649 300,75	63 555 727,92	93 698 116,96	100 245 865,19
0	Grunty	6 892 242,59	0,00	307 201,22	0,00	307 201,22	209 426,87	0,00	0,00	209 426,87	6 990 016,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 892 242,59	6 990 016,94
1	Budynki i lokale	63 189 520,73	0,00	8 066 354,96	0,00	8 066 354,96	629 288,07	0,00	1 987 828,24	2 617 116,31	68 638 759,38	28 402 250,48	0,00	1 242 028,79	0,00	1 242 028,79	436 512,80	29 207 766,47	34 787 270,25	39 430 992,91
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 857 775,96	0,00	5 558 328,87	0,00	5 558 328,87	0,00	0,00	249 981,06	249 981,06	82 166 123,77	25 957 327,27	0,00	3 342 168,46	0,00	3 342 168,46	0,00	29 299 495,73	50 900 448,69	52 866 628,04
3	Kotły i maszyny energetyczne	561 235,43	0,00	26 612,28	0,00	26 612,28	0,00	15 964,89	145 892,48	161 857,37	425 990,34	391 777,56	0,00	23 255,30	0,00	23 255,30	156 733,25	258 299,61	169 457,87	167 690,73
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	317 745,79	0,00	20 695,00	0,00	20 695,00	0,00	3 512,00	0,00	3 512,00	334 928,79	263 692,77	0,00	30 462,20	0,00	30 462,20	3 512,00	290 642,97	54 053,02	44 285,82
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	390 744,55	0,00	25 399,00	0,00	25 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416 143,55	201 559,46	0,00	42 299,01	0,00	42 299,01	0,00	243 858,47	189 185,09	172 285,08
6	Urządzenia techniczne	1 307 426,48	0,00	56 530,17	0,00	56 530,17	0,00	0,00	38 439,76	38 439,76	1 325 516,89	1 078 531,40	0,00	88 250,91	0,00	88 250,91	38 439,76	1 128 342,55	228 895,08	197 174,34
7	Środki transportu	1 716 536,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 716 536,92	1 591 561,35	0,00	32 934,29	0,00	32 934,29	0,00	1 624 495,64	124 975,57	92 041,28
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 624 994,77	0,00	176 684,70	0,00	176 684,70	0,00	14 102,94	0,00	14 102,94	1 787 576,53	1 273 405,97	0,00	243 523,45	0,00	243 523,45	14 102,94	1 502 826,48	351 588,80	284 750,05
	RAZEM:	153 114 871,64	0,00	14 250 736,67	0,00	14 250 736,67	838 714,94	38 668,45	2 423 359,24	3 300 742,63	164 064 865,68	59 398 007,16	0,00	5 076 600,40	0,00	5 076 600,40	655 607,07	63 819 000,49	93 716 864,48	100 245 865,19

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Brak danych aktualnej wyceny					
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 wieczysto					
	Grunty w wieczystym użytkowaniu 2019					
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	010	Powierzchnia (m2)	425278	0	0	425278
		Wartość (zł)	93944,10	0	0	93944,10
2	014	Powierzchnia (m2)	6813	0	6213	600
		Wartość (zł)	1150,00	0	840,00	310,00
3	030	Powierzchnia (m2)	273866	0	165112	108754,0 0
		Wartość (zł)	240881,20	0,00	160343,90	80537,30
4	031	Powierzchnia (m2)	38523	0	0	38523,00
		Wartość (zł)	35409,00	0	0	35409,00
5	032	Powierzchnia (m2)	94066	0	1231	92835,00
		Wartość (zł)	74068,90	0	1006,10	73062,80
6	033	Powierzchnia (m2)	31523	80	503	31100,00
		Wartość (zł)	27613,30	75,00	454,7	27233,60
7	034	Powierzchnia (m2)	3678	0	0	3678,00
		Wartość (zł)	3334,00	0	0	3334,00
8	040	Powierzchnia (m2)	22762	340	0	23102,00
		Wartość (zł)	20170,50	0	0,00	20170,50
9	85/1	Powierzchnia (m2)	0,00	0,44	0,00	0,44
		Wartość (zł)	87700,00	0	0,00	87700,00
10	391/10	Powierzchnia (m2)	0,00	1010	0,00	1010,00
		Wartość (zł)	0,00	80800	0,00	80800,00
		Razem	896509,00	1430	173059,00	724880,44
		Razem	584271,00	80875,00	162644,70	502501,30
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					
	12.463 zł-OPS (umowa PUP Głubczyce oraz MR,PiPS Warszawa)					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	TUV-250 udziały Usługi Komunalne Sp. z o.o. -13.783 udziały PKS Sp.z o.o.-4.231 udziały GTBS Sp.z o.o.-10.091 udziały GWiK Sp.z o.o.-79.583 udziały Agencja Opolszczyzny-100 udziały Razem kwota: 51.950.300,-					

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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należność główna	9 543 335,45	667 495,38	154120,42	44 624,70	10 012 085,71
2.	koszty + odsetki	4 615 866,88	3 232 558,45		2 874 394,34	4 974 030,99
3.	RAZEM:	14 159 202,33	3 900 053,83	154120,42	2 919 019,04	14 986 116,70

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

OPS-należności długoterminowe-decyzje o rozłożeniu na raty BO-36166,12zł;zwiększenia-2601 minus zarachowane przychody przyszłych okresów do przychodów danego okresu 600zł= saldo końcowe konta 840-38167,12zł

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

kredyt-rata kapitałowa 6.060.237,79

b) powyżej 3 do 5 lat

kredyt-rata kapitałowa 3.658.331,64

c) powyżej 5 lat

kredyt-rata kapitałowa 8.008.796,00

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. 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

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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

na dzień 31.12.2019r. - 753.669,83zł.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

29.227.641,55zł

1.16.	inne informacje
	Brak
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
	79.639,40zł.
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

...Ewa Pomes.....

(skarbnik Gminy)

.....2020-04-10.....

(rok, miesiąc, dzień)

...Adam Krupa.....

(kierownik jednostki)