

INFORMACJA DODATKOWA-ZBIORCZY 2020

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

1. Zasady rachunkowości obowiązujące w Urzędzie Miejskim w Białej ustanowione zostały w Zarządzeniu Nr OR.120.22.018 Burmistrza Białej z dnia 2 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia w życie zakładowego planu kont.
2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351), z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) i 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 (Dz.U. poz. 1911 ze zm).
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 3.500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, składniki podlegają ewidencji ilościowej,
  - b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:
    - książki,
    - meble, dywany,
    - odzież roboczą.
  - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i pokrywane są z wydatków bieżących jednostki, od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
  - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej i pokrywane są z wydatków majątkowych jednostki. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje amortyzacji w miesiącu następnym po przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenia dokonuje się raz na koniec roku obrotowego. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018 r. poz. 1036 ze zm.),
4. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów z wyłączeniem materiałów określonych w załączniku do zarządzenia, o którym mowa w pkt 1.
5. Odpisów aktualizujących dokonuje się na koniec roku obrotowego.
6. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych, przypisów odsetek należnych dokonuje się nie rzadziej niż na koniec każdego kwartału.
7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez kontrahenta.

Umorzenia należności niepodatkowych dokonuje się zgodnie z Uchwałą Nr XXXV/396/10 Rady Miejskiej w Białej z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umorzenia, odraczania na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Biała i jej jednostkom podległym, warunków dopuszczalności pomocy publicznej, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazanie organu do tego uprawnionego. Potrącenia zobowiązań dokonuje się zgodnie z art. 62 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o

	finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.)
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Miejski w Białej</b>
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
	<b>Rynek 10 48-210 Biała</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>REGON: 000527977</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane
	<b>Urzędu Miejskiego w Białej</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Tabela nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>Brak danych</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>Brak danych</b>
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
	51 środki trwałe na wartość: <b>47 579,34</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  <b>6 298 700,00 Tabela nr 5</b>
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)  <b>1 342 396,75 Tabela nr 6</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  <b>193 281,35 Tabela nr 10</b>
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
	<b>2 848 500,00</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>2 134 900,00</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>1 409 000,00</b>
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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>578 444,62 Tabela nr 8</b>
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
	<b>2 206 000,00 Tabela nr 9</b>
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
	<b>Brak danych</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>2 054 956,76 Tabela nr 9</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>71 824,30 Tabela nr 9</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Brak danych</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Brak danych</b>
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
	<b>7 267 733,98 Tabela nr 9</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>8 922,14 Tabela nr 9</b>
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
	<b>Brak danych</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Brak danych</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Brak danych</b>

  
 STANISŁAW GMINY  
 mgr Klaudia Kopczyk

.....  
 (główny księgowy)

2021-03-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**

  
 mgr Edwina Ptlicko  
 (kierownik jednostki)

.....

Tabela nr 1  
Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek obrotowego roku	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Opółcenie wartości początkowej (4+5+6)	Umożliżenie - stan na początek obrotowego roku (13-14)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego - aktualizacja	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opółcenie zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (17-18)	Umożliżenie - stan na koniec obrotowego roku (19-20)	Wartość netto składników aktywów - stan na koniec obrotowego roku (21)		
			Przychody	Przenieszenia	Przebiegi	Likwidacja	Inne	Wartość początkowa - stan na koniec obrotowego roku (3+7-11)				Opółcenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec obrotowego roku (12)	Umożliżenie - stan na początek obrotowego roku (13-14)					Wyczerpanie - stan na koniec obrotowego roku (15-16)	Opółcenie zwiększenia umorzenia (17-18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
D)	WARTOSCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	182 275,63		9 730,00		9 730,00			7 560,00		182 275,63			9 730,00		9 730,00	7 560,00	182 275,63	0,00	0,00
2.	SKRODKI TRWAŁE	87 151 420,76	0,00	6 379 790,31	0,00	6 379 790,31	141 683,55	1 209 272,00	70 274,84	1 421 230,39	92 169 980,68	25 088 547,69	0,00	2 767 144,72	0,00	2 767 144,72	514 097,58	27 341 594,83	62 162 873,07	64 768 385,85
1)	Grunt	12 653 235,30		139 050,75		139 050,75			70 274,84		10 618 734,19						138 958,36	11 008 240,14	17 277 023,65	16 980 633,70
2)	Budynki i lokale	27 896 357,84		234 199,55		234 199,55	141 683,55				27 898 872,84			528 464,31		528 464,31	74 542,02	13 597 987,63	30 893 464,89	33 871 604,54
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 640 726,68		4 828 875,49		4 828 875,49					47 469 602,17			1 925 277,86		1 925 277,86		16 488,61	34 977,32	31 672,32
4)	Koły i maszyny energetyczne	48 160,93									48 160,93									
5)	Masyny, urządzenia i aparaty pomiarowe i urządzenia splotowe	871 420,86									871 420,86			47 023,72		47 023,72		762 758,91	155 685,67	108 661,95
6)	Masyny, urządzenia i aparaty pomiarowe i urządzenia splotowe																			
7)	Urządzenia techniczne	231 528,37									231 528,37									
8)	Statki	1 366 277,14		1 108 664,52		1 108 664,52		1 209 272,00		1 209 272,00	1 265 669,66	1 188 296,14						143 333,33	100 241,89	88 193,04
9)	Nuradzielniki, przyczepy, ruchomości i wyposazenie, sprzęt muzyczny i artystyczny	1 443 693,64		69 000,00		69 000,00					1 512 693,64	674 070,29				201 791,34		875 861,63	769 623,35	636 832,01
3.	POZOSTALE SKRODKI TRWAŁE	1 430 415,98		274 261,32		274 261,32			112 460,43	112 460,43	1 582 216,87	1 420 415,98				274 261,32	112 460,43	1 582 216,87	42 062 873,07	64 768 385,85
RAZEM		88 754 112,37	0,00	6 662 781,63	0,00	6 662 781,63	141 683,55	1 321 732,43	77 834,84	1 541 250,82	93 876 643,18	26 691 239,30	0,00	3 051 136,04	0,00	3 051 136,04	634 118,01	29 108 257,33	42 062 873,07	64 768 385,85





Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa jednostki	Ilość	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje						0,00
2.	Udziały	Wodociągi i Kanalizacja w Białej Sp. z o.o. ul. Prudnicka 43	62987	6 298 700,00			6 298 700,00
3.	Dłużne papiery wartościowe						0,00

  
mgr Klaudia Koczyk

  
mgr Edward Plicko





Tabela nr 6

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Z tyt. dochodów budżetowych	53 134,05	120 984,12		53 134,05	120 984,12
2	Z tyt. gospod. odpadami	108 717,04	144 086,16		108 717,04	144 086,16
3	Z tyt. dochodów komunalnych	139 246,71	156 964,17		139 246,71	156 964,17
4	Z tyt. doch. podatkowych	861 536,82	920 362,30		861 536,82	920 362,30
	<b>Razem:</b>	<b>1 162 634,62</b>	<b>1 342 396,75</b>		<b>1 162 634,62</b>	<b>1 342 396,75</b>



Województwo Łódzkie  
Urząd Miejski w Łodzi  
Kamilla Kopczyk

BURMISTRZ


mgr Edward Plicko



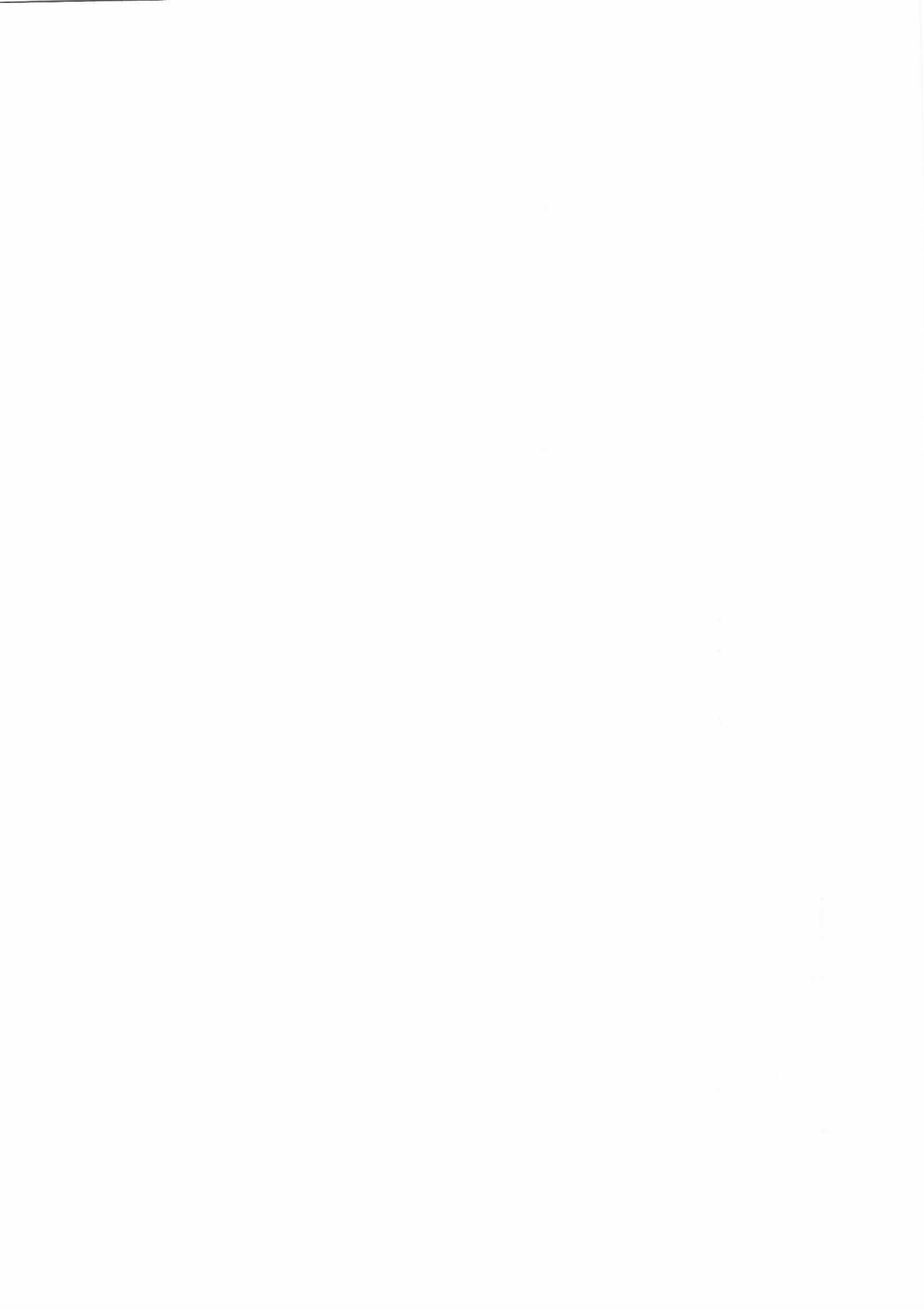
Tabela nr 10

**Stan rezerw według celu ich utworzenia**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Splaty na raty	208 928,08	4 807,40		20 454,13	193 281,35
	<b>Razem:</b>	<b>208 928,08</b>		<b>0,00</b>	<b>20 454,13</b>	<b>193 281,35</b>

  
 SYBIL DUBIŃSKI  
 mgr Małgorzata Kopczyk

  
 BURMISTRZ  
 mgr Edward Plicko



Wpły. 29.03.2021

L.dz. 16/2021

Lp.	Nazwa banku, nr umowy, data zawarcia	Pierwotny termin zapadalności	marża	Zadłużenie na 31.12.2020 r.	(0,1>	Sprata w latach											Razem (6+11+17)
						(1,5)											
						2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.	2028 r.	2029 r.	Razem (12+13+14)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	17	18	
1.	BGK Opole, Umowa 10/1732/2010	2025 r.	1,20%	233 000,00	52 000,00	134 000,00	34 000,00	13 000,00	0,00	181 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 000,00
2.	BS Biąta, Umowa Nr 144/1/2013	2027 r.	0,88%	1 062 000,00	230 000,00	160 000,00	210 000,00	240 000,00	222 000,00	832 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 000,00
3.	BS Biąta, Umowa Nr 147/2/2013	2028 r.	1,20%	279 700,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	39 700,00	0,00	199 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279 700,00
4.	BS Biąta, Umowa Nr 64/1/2018	2028 r.	0,78%	3 730 500,00	242 000,00	342 000,00	492 000,00	624 000,00	621 500,00	2 079 500,00	642 000,00	742 000,00	25 000,00	0,00	1 409 000,00	0,00	3 730 500,00
5.	WFOS, Umowa Nr.17/2019/G-03/OA-OEZ/P	2025 r.		1 087 200,00	237 500,00	237 500,00	237 500,00	237 500,00	137 200,00	849 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 087 200,00
	Razem			6 392 400,00	841 500,00	953 500,00	1 053 500,00	1 154 200,00	980 700,00	4 141 900,00	642 000,00	742 000,00	25 000,00	0,00	1 409 000,00	0,00	6 392 400,00
					(1,3)	2 848 500,00				5 550 900,00							
					(3,5)	2 134 900,00											
					pow.5	1 409 000,00											
						6 392 400,00											

SKARBNIK GMINY  
mgr Krystyna Kopczyńska

BURMISTRZ  
mgr Elżbieta Pliśko



Tabela nr 8

## Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczona		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka doch. budżet	22 155,60	22 155,60	22 155,60	22 155,60			22 155,60	22 155,60
Hipoteka doch. podatk.	540 750,02	556 289,02	540 750,02	556 289,02			540 750,02	556 289,02
Zastaw								
Inne								
<b>Razem</b>	<b>562 905,62</b>	<b>578 444,62</b>	<b>562 905,62</b>	<b>578 444,62</b>			<b>562 905,62</b>	<b>578 444,62</b>



BURMISTRZ  
mgr Edmunda Plicko



BURMISTRZ

mgr Edmunda Plicko





Tabela nr 9

## Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Pozycja	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.12.	Łączna kwota 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	2 206 000,00	
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	2 054 956,76	
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	71 824,30	
	<b>Świadczenia pracownicze:</b>	71 233,13	
	- odprawa emerytalna	35 182,02	
	- nagroda jubileuszowa	24 343,55	
	- ekwiwalent za urlop	9 864,95	Urząd
	- ekwiwalent za urlop składka ZUS	1 695,78	
	- ekwiwalent za urlop składka Fundusz Pracy	146,83	
	<b>Świadczenia pracownicze:</b>	591,17	Komunalka
1.16	Inne informacje		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	7 267 733,98	
	<b>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych:</b>	7 267 733,98	
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	2 906 953,11	Urząd
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	33 485,19	Marszałkowska Inicjatywa Solecka (MIS)
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	39 000,00	Projekt „(Bez)graniczna kultura” (Dożynki Śmiesz)
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	7 999,99	Projekt „Pozostać w pamięci pokoleń”
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	144 285,90	Projekt "Zapobieganie procesom degradacji obiektów kulturowych i historycznych" (Szaniec)
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	986 231,49	Przebudowa drogi gm. ul. Lipowa i 1000-lecia w Białej
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	1 873 518,07	Ścieżki pieszo-rowerowe
	- koszty wytworzenia środków trwałych:	1 276 260,23	Termomodernizacja- teren
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	8 922,14	
2.5	Inne informacje		

SKARBNIK GMINY  
mgr Klaudia Kopczyk

BURMISTRZ  
mgr Edward Plicko

