

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Urząd Miejski w Prudniku
1.2	Prudnik
1.3	48-200 Prudnik ul. Kościuszki 3
1.4	Urząd Miejski jest samorządową jednostką organizacyjną Gminy Prudnik powołaną do realizacji zadań przez Burmistrza. Siedziba Urzędu znajduje się w Prudniku przy ul. Kościuszki 3. Urząd realizuje zadania własne Gminy określone ustawami, Statutem Gminy, uchwałami Rady Miejskiej i zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przekazane gminie na mocy ogólnie obowiązujących przepisów, względnie w drodze porozumień zawartych z właściwymi organami administracji.
2.	Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	Sprawozdanie jednostkowe zawiera dane dotyczące jednostki
4.	<p>W okresie objętym sprawozdaniem jednostka stosowała następujące metody wyceny oraz przyjęte zasady polityki rachunkowości;</p> <ol style="list-style-type: none">1. Środki trwałe wprowadzono do ewidencji jednostki w wartości początkowej ustalonej na dzień przyjęcia do użytkowania w następujący sposób:<ol style="list-style-type: none">a. w przypadku zakupu według ceny nabyciab. w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzeniac. w przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu2. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1000 zł i nie przekraczającej kwoty 10 000 ujmowano w ewidencji wartościowo-ilościowej i umarzono w 100% w miesiącu przyjęcia do używania; meble oraz dywany ujmowano w ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na wartość3. Pozostałe środki trwałe o wartości od 400 zł do 1000zł włącznie ujmowano tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej

4. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł podlegały umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych Zarządzeniem Burmistrza
5. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż 10 000 zł traktowano jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarzano w 100% w miesiącu przyjęcia do używania
6. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych, których cena jednostkowa nie przekraczała 3 500,00zł, a łączna wartość zakupu była wyższa niż 10 000,00zł zakup ten ujmowano w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo i dokonywano odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych
7. Materiały wyceniano w cenach rzeczywistych równych cenom zakupu. Jednostka prowadziła ewidencję ilościowo-wartościową dla papieru, tuszy i tonerów do drukarek zakupionych w dużych ilościach, których nie wydano do użytku w dacie zakupu. W trakcie roku na podstawie dokumentu „ MW-magazyn wyda” wartość wydanych materiałów księgowano w koszty.
8. Zasady wyceny i ewidencji analitycznej towarów tj. węgla kamiennego przyjęto w następujący sposób: Przychód i przyjęcie towaru z zakupu ujmowano na magazyn w cenie zakupu netto (bez podatku Vat), rozchód węgla sprzedanego pomniejszał stan magazynu na podstawie dokumentu MW „Magazyn Wyda” w cenie zakupu netto i jego wartość księgowano w ciężar kosztu sprzedaży.
9. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonano metodą liniową na koniec grudnia z zastosowaniem następujących stawek:
 - a. wartości niematerialne i prawne 20%
 - b. prawo wieczystego użytkowania gruntu 5%
 - c. inne środki trwałe wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
10. Jednostka nie stosowała rozliczeń międzyokresowych kosztów dla ponoszonych z góry opłat za prenumeratę, energię, ubezpieczenia i telefony z uwagi na małą istotność oraz dla kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wartości i tego samego rodzaju.
11. W roku obrotowym 2022 jednostka nie dokonała wyłączenia

	wzajemnych przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Prudnik z uwagi na nie osiągnięcie progu istotności, który za wskazany okres wyniósł 1 905 324,03 (1% sumy bilansowej z kwoty 190 532 403,45)
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz stan amortyzacji przedstawia tabela nr 1 i nr 2
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
	brak danych
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość niefinansowych oraz finansowych aktywów długoterminowych
	brak danych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przedstawia tabela nr 3 Powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie zmniejszyła się w wyniku korekty przeliczenia ich wielkości wg stanu na początek roku. Ustalenie prawidłowej wielkości gruntów nie spowodowało zmiany wartości z początku roku 2022r.
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
	Wartość nieumarzanych środków trwałych w kwocie 101 079,50 stanowią: 1. komputery otrzymane z Ministerstwa Cyfryzacji Departamentu Budżetu i Finansów dla potrzeb referatów Urzędu Miejskiego realizujących zadania zleczone z zakresu administracji rządowej tj. USC, obsługa spraw związanych z Kartą Dużej Rodziny i Opolską Kartą Rodziny i Seniora 2. specjalistyczny sprzęt strażacki przekazany przez Opolski Urząd Wojewódzki dla Ochotniczych Straży Pożarnych i obrony cywilnej. Tabela nr 6
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i

	udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych przedstawia tabela nr 4
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)
	Zgodnie z obowiązującymi przepisami odpisów aktualizujących należności dokonano w oparciu o szczegółową analizę poszczególnych dłużników. W pozycji zwiększenia istotną wartość odpisów stanowią odsetki naliczone od zaległych należności ustalone na dzień 31 grudnia 2022 roku. W pozycji wykorzystanie ujęto zmniejszenie odpisu aktualizującego wskutek wyksięgowania należności z tytułu odsetek od zaległości naliczonych na koniec poprzedniego roku obrotowego. Pozycja wykorzystanie obejmuje również należności umorzone i przedawnione wyksięgowane z ewidencji księgowej, natomiast w pozycji uznane za zbędne ujęto zmniejszenie odpisów aktualizujących do wysokości dokonanych wpłat. Szczegółowy podział na grupy należności mających wpływ na wielkość odpisów aktualizujących przedstawia tabela nr 5,
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	brak danych
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	Powyżej 5 lat
	brak danych
1.10.	Kwota 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.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze

	wskazaniem charakteru formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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 z zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe należytego wykonania umów oraz właściwego usunięcia wad i usterek przedstawia tabela nr 7
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>W roku budżetowym 2022 jednostka wypłaciła świadczenia pracownicze, w tym między innymi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. nagrody jubileuszowe w wysokości 91 964,44 zł 2. odprawy emerytalne w wysokości 155 395,20 zł 3. ekwiwalenty za urlop w wysokości 4 068,65 zł 4. świadczenia z ZFŚS w wysokości 143 529,90 zł
1.16.	Inne informacje
	<p>W roku 2022 jednostka realizowała zadania związane z: preferencyjnym zakupem paliwa stałego (węгля kamiennego) przez gospodarstwa domowe, pomocą obywatelom Ukrainy w związku z działaniami wojennymi, wydatkowaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 i środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.</p> <p>Preferencyjny zakup węгля skutkował ujęciem w rachunku zysków i strat po raz pierwszy pozycji „Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów” w kwocie 626 925,00 zł i „Wartość sprzedanych towarów i materiałów” w kwocie 507 864,94 zł. Jednostka dokonała zakupu 613 ton węгля i sprzedała 416 ton.</p>

	<p>W roku 2022 znacząco wzrosła pozycja kosztowa „Inne świadczenia finansowane z budżetu” co związane było z wypłatą świadczeń pieniężnych z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy z art. 13 ustawy o Funduszu Pomocy w kwocie 1 343 400,00 zł. Środki na ten cel zostały pokryte ze środków Funduszu Pomocy. Z darowizn mieszkańców Gminy Prudnik na pomoc Ukrainie sfinansowano zakup i transport na Ukrainę pomocy humanitarnej , agregatów prądotwórczych i butów strażackich w kwocie 97 078,31zł. Ze środków własnych zakupiono akumulatorowe najaśniece z zapasowymi akumulatorami i radiotelefony za kwotę 32 453,54 zł. Ze środków Wojewody COVID-19 zrealizowano zadania: wypłacono dodatki dla podmiotów wrażliwych na wybrane źródła ciepła w wysokości 68 432,24 zł: wniesiono wkład pieniężny do spółki Prudnickie Towarzystwo Budownictwa Społecznego w zamian za objęcie udziałów w wysokości 674 048,87zł w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa. Ze środków RFIL wydatkowano kwotę 68 760,69 zł na realizację inwestycji wieloletniej „Budowa lokalnej kanalizacji sanitarnej wraz z budową lokalnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Wierzbiec”</p>								
2.									
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów								
	brak danych								
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								
	<table> <tr> <td>stan środków trwałych w budowie na początek okresu</td> <td>2 074 313,48</td> </tr> <tr> <td>+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym</td> <td>14 421 578,95</td> </tr> <tr> <td>- wartość inwestycji zakończonych</td> <td>3 506 680,63</td> </tr> <tr> <td>stan środków trwałych w budowie na koniec okresu</td> <td>12 989 211,80</td> </tr> </table> <p>W pozycji koszty wytworzenia w roku obrotowym nie wystąpiły koszty odsetek i różnic kursowych.</p>	stan środków trwałych w budowie na początek okresu	2 074 313,48	+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym	14 421 578,95	- wartość inwestycji zakończonych	3 506 680,63	stan środków trwałych w budowie na koniec okresu	12 989 211,80
stan środków trwałych w budowie na początek okresu	2 074 313,48								
+ koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym	14 421 578,95								
- wartość inwestycji zakończonych	3 506 680,63								
stan środków trwałych w budowie na koniec okresu	12 989 211,80								
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie								
	brak danych								
2.4.	Informacja 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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W roku 2022 zaniechano prowadzenia inwestycji „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Szybowicach” i poniesione koszty w wys. 5 500,00 przeniesiono na fundusz.

SKARBNIK GMINY
Naczelnik Wydziału
Finansowo-Budżetowego
W. Zator
mgr Wioletta Zator

BURMISTRZ

Grzegorz Zawisła

Tabela nr 1

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne			
												4
1	2	3									11	12
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	779 810,95		115 459,66		115 459,66	157 683,04				157 683,04	737 587,57
2.	ŚRODKI TRWAŁE	240 553 112,05		5 105 763,62	3 704 894,23	8 810 657,85	2 640 680,18	414 584,34	209 032,25		3 264 296,77	246 099 473,13
1)	Grunt	11 903 438,64		2 301 597,57		2 301 597,57	1 256 301,77				1 256 301,77	12 948 734,44
2)	Budynki i lokale	103 429 845,69		1 157 900,75	3 581 686,89	4 739 587,64	1 333 892,41				1 333 892,41	106 835 540,92
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 957 477,58		1 133 546,68	123 207,34	1 256 754,02			199 032,25		199 032,25	122 015 199,35
4)	Kotły i maszyny energetyczne	34 704,50		123 499,99		123 499,99						158 204,49
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	867 141,62		203 924,16		203 924,16		407 996,34			407 996,34	663 069,44
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	225 273,32						6 588,00			6 588,00	218 685,32
7)	Urządzenia techniczne	2 568 586,96		114 733,27		114 733,27			10 000,00		10 000,00	2 673 320,23
8)	Środki transportu	423 933,50		70 561,20		70 561,20	50 486,00				50 486,00	444 008,70
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie inndziej niesklasyfikowane	142 710,24										142 710,24
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 472 870,49		134 367,33		134 367,33		33 610,46			33 610,46	1 573 627,36
RAZEM		242 805 793,49		5 355 590,61	3 704 894,23	9 060 484,84	2 640 680,18	605 877,84	209 032,25		3 455 590,27	248 410 688,06

Tabela nr 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	684 683,98		83 454,14		83 454,14	157 683,04	610 455,08	95 126,97	127 132,49
2.	ŚRODKI TRWAŁE	123 126 317,84		6 828 514,97	991 670,81	7 820 185,78	1 283 128,17	129 663 375,45	117 426 794,21	116 436 097,68
1)	Grunty	130 077,50		23 854,86		23 854,86		153 932,36	11 773 361,14	12 794 802,08
2)	Budynki i lokale	53 572 021,35		1 708 732,52	991 670,81	2 700 403,33	818 057,83	55 454 366,85	49 857 824,34	51 381 174,07
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 134 567,16		4 836 774,78		4 836 774,78		70 971 341,94	54 822 910,42	51 043 857,41
4)	Kotły i maszyny energetyczne	22 493,51		4 260,93		4 260,93		26 754,44	12 210,99	131 450,05
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	820 235,27		76 275,28		76 275,28	407 996,34	488 514,21	46 906,35	174 555,23
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	212 403,32		1 890,00		1 890,00	6 588,00	207 705,32	12 870,00	10 980,00
7)	Urządzenia techniczne	1 763 002,69		135 207,49		135 207,49		1 898 210,18	805 584,27	775 110,05
8)	Środki transportu	354 253,80		32 717,79		32 717,79	50 486,00	336 485,59	69 679,70	107 523,11
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej nieklasyfikowane	117 263,24		8 801,32		8 801,32		126 064,56	25 447,00	16 645,68
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 472 870,49		108 239,84	26 127,49	134 367,33	33 610,46	1 573 627,36		
RAZEM		125 283 872,31		7 020 208,95	1 017 798,30	8 038 007,25	1 474 421,67	131 847 457,89	117 521 921,18	116 563 230,17

Tabela nr 3

Grunty w wiczym użytkowaniu

Lp.	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	6	
1	2	3	4	5	6	7	
	Działki stanowiące własność Skarbu Państwa	Powierzchnia (ha)	8,0048 ha	0,0503	0,2703		7,7848
1		Wartość (zł)	555 438,61	71 340,00	0,00		626 778,61

Tabela nr 4

Wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp. Wyszczególnienie	Nazwa jednostki	Ilość	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. Udziały						
	Prudnickie Towarzystwo Budownictwa Społecznego	7 251	2 951 000,00	674 500,00	0,00	3 625 500,00
	Zakład Usług Komunalnych Jednoosobowa Spółka Gminy z o.o.	5 884	4 749 463,00	599 940,00	0,00	5 349 403,00
	Zakład Energetyki Ciepłej Prudnik Spółka z o.o.	4 721	6 954 788,36	0,00	0,00	6 954 788,36
	PPU "Torkonstal" Spółka z o.o.	25	1 425,00	0,00	0,00	1 425,00
	PKS w Głubczycach Spółka z o.o.	200	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Jednoosobowa Spółka Gminy Prudnik z o.o.	4 442	33 337 210,00	0,00	0,00	33 337 210,00
	SIM Opolskie Południe Spółka z o.o.	87 158	3 000 000,00	1 357 900,00	0,00	4 357 900,00
Ogółem		109 681	51 003 886,36	2 632 340,00	0,00	53 636 226,36

Tabela nr 5
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 (2+3-4)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatki i opłaty lokalne	15 544 988,50	8 322 952,65	6 552 502,17	28 892,12	17 286 546,86
2	Należności cywilno-prawne z mienia gminy	174 917,45	99 622,21	90 849,91	6 460,41	177 229,34
3	Należności z tyt. dostaw i usług	25 219,25	11 246,98	9 704,12	0,00	26 762,11
4						
5	Opłata z tyt. gospodarowania odpadami komunalnymi	100 788,31	40 577,91	41 209,18	939,95	99 217,09
6	Pozostałe należności cywilno-prawne	253 906,46	4 554,23	227 554,79	184,31	30 721,59
	Razem	16 099 819,97	8 478 953,98	6 921 820,17	36 476,79	17 620 476,99

Tabela nr 6
Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	31 271,88	8 118,00		23 153,88
2	Urządzenia techniczne	77 925,62	0,00	0,00	77 925,62
	Ogółem	109 197,50	8 118,00		101 079,50

Tabela nr 7

Otrzymałe gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	gwarancje bankowe	221 280,74	221 280,74
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	332 682,35	311 540,60
3.	weksel in blanco	9 450 000,00	9 450 000,00

SKARBNIK GMINY
Naczelnik Wydziału
Finansowo-Kasowego

mgr Wiesława Zator

.....

(główny księgowy)

BURMISTRZ

Grzegorz Kowalski

(kierownik jednostki)

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)