


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biała ul.Rynek 10 48-210 BIAŁA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON 531413343		DC70321AB22C6E95 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	1 162 634,62
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	2 206 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Klaudia Kopczyk
(główny księgowy)

2020.01.27
rok mies. dzień

Edward Plicko
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Klaudia Kopczyk
(główny księgowy)

2020.01.27
rok mies. dzień

Edward Plicko
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA-ZBIORCZY 2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	<ol style="list-style-type: none"> 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: <ol style="list-style-type: none"> 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: <ol style="list-style-type: none"> – 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.

	<p>5. Odpisów aktualizujących dokonuje się na koniec roku obrotowego.</p> <p>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.</p> <p>7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez kontrahenta.</p> <p>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.)</p>
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Białej
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
	Rynek 10 48-210 Biała
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON: 000527977
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane
	Urzędu Miejskiego w Białej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
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
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	Brak danych
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
	55 środki trwałe w tym 14 na wartość: 24 236,62
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 6 298 700,00 Tabela nr 5
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) 1 162 634,62 Tabela nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym 208 928,08 Tabela nr 10
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
	2 044 500,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 189 600,00
c)	powyżej 5 lat

	2 589 200,00
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
	Brak danych
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	294 867,33 Tabela nr 8
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
	2 206 000,00 Tabela nr 9
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
	Brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 926 336,11 Tabela nr 9
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	95 243,79 Tabela nr 9
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	11 523 555,98 Tabela nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	2 651,32 Tabela nr 9
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
	Brak danych

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
	Brak danych

.....
(główny księgowy)

2020-03-23
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

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)	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	Przychody	Przemieszczenie		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	233 393,88	0,00	26 252,24	0,00	26 252,24	0,00	11 833,51	0,00	11 833,51	247 812,61	211 921,91	0,00	40 185,97	7 538,24	47 724,21	11 833,51	247 812,61	21 471,97	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	82 636 446,92	0,00	17 661 028,35	198 160,23	17 859 188,58	223 029,15	41 493,60	498 546,06	763 068,81	99 732 566,69	25 102 771,49	0,00	4 047 414,86	1 362 273,54	5 409 688,40	605 088,08	29 907 371,81	57 533 675,43	69 825 194,88
1)	Grunty	12 508 223,34	0,00	327 513,61	0,00	327 513,61	24 942,53	0,00	5 421,00	30 363,53	12 805 373,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 508 223,34	12 805 373,42
2)	Budynki i lokale biurowe	32 543 075,94	0,00	6 771 332,00	0,00	6 771 332,00	198 086,62	0,00	261 075,13	459 161,75	38 855 246,19	13 106 459,44	0,00	882 338,07	607 047,43	1 489 385,50	339 916,65	14 255 928,29	19 436 616,50	24 599 317,90
3)	inżynierii ładowej i	34 024 233,89	0,00	9 072 430,00	0,00	9 072 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 096 663,89	9 206 453,14	0,00	2 767 615,85	0,00	2 767 615,85	0,00	11 974 068,99	24 817 780,75	31 122 594,90
4)	Korzy i maszyny energetyczne	57 808,89	0,00	48 160,93	0,00	48 160,93	0,00	0,00	13 889,70	13 889,70	92 080,12	39 342,44	0,00	16 348,30	0,00	16 348,30	12 720,62	42 970,12	18 466,45	49 110,00
5)	urządzenia i aparaty ogólnego	913 290,92	0,00	376 768,89	0,00	376 768,89	0,00	8 807,60	198 160,23	206 967,83	1 083 091,98	873 292,43	0,00	174 034,67	76 550,50	250 585,17	199 764,81	924 112,79	39 998,49	158 979,19
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	8 197,18	0,00	453 262,46	0,00	453 262,46	0,00	0,00	0,00	0,00	461 459,64	7 302,77	0,00	3 933,52	413 559,36	417 492,88	0,00	424 795,65	894,41	36 663,99
7)	Urządzenia techniczne	235 017,40	0,00	12 800,00	0,00	12 800,00	0,00	7 686,00	0,00	7 686,00	240 131,40	130 311,99	0,00	17 263,52	0,00	17 263,52	7 686,00	139 889,51	104 705,41	100 241,89
8)	Środki	1 416 277,14	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	25 000,00	20 000,00	45 000,00	1 391 277,14	1 202 111,14	0,00	35 385,00	20 000,00	55 385,00	45 000,00	1 212 496,14	214 166,00	178 781,00
9)	Narzędzia, przrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej nieklasyfikowa ne	930 322,22	0,00	578 760,46	198 160,23	776 920,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1 707 242,91	537 498,14	0,00	150 495,93	245 116,25	395 612,18	0,00	933 110,32	392 824,08	774 132,59
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 360 248,14	0,00	633 238,47	0,00	633 238,47	0,00	316 610,70	190 530,96	507 141,66	3 486 344,95	3 360 248,14	0,00	633 238,47	0,00	633 238,47	507 141,66	3 486 344,95	0,00	0,00
RAZEM		86 230 088,94	0,00	18 320 519,06	198 160,23	18 518 679,29	223 029,15	369 937,81	689 077,02	1 282 043,98	103 466 724,25	28 674 941,54	0,00	4 720 839,30	1 369 811,78	6 090 651,08	1 124 063,25	33 641 529,37	57 555 147,40	69 825 194,88

Tabela nr 2

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	6 064 700,00	234 000,00		6 298 700,00
3.	Dłużne papiery wartościowe						0,00

Tabela nr 3

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	47 815,62	53 134,05		47 815,62	53 134,05
2	Z tyt. gospod.odpadami	91 161,44	108 717,04		91 161,44	108 717,04
3	Z tyt. dochodów komunalnych	121 299,70	139 246,71		121 299,70	139 246,71
4	Z tyt. doch.podatkowych	773 133,81	861 536,82		773 133,81	861 536,82
5	Należności budżetu państwa z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego oraz odsetek od funduszu alimentacyjnego	1 142 241,42	1 219 519,18		1 142 241,42	1 219 519,18
6	Należności jst z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego	477 130,07	494 332,53		477 130,07	494 332,53
	Razem:	2 652 782,06	2 876 486,33		2 652 782,06	2 876 486,33

Tabela nr 4

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	17 043,00	254 767,17		62 882,09	208 928,08
	Razem:	17 043,00		0,00	62 882,09	208 928,08

Tabela nr 5

Wykaz zobowiązań wymagalnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone gwarancje i poręczenia				0,00
kaucje i wadia				0,00
indos weksli				0,00
inne				0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	233 170,69	406 327,96	344 631,32	294 867,33
udzielone gwarancje i poręczenia	201 889,27	83 537,87	63 431,32	221 995,82
kaucje i wadia	31 281,42	322 790,09	281 200,00	72 871,51
indos weksli				0,00
inne				0,00
Razem	233 170,69	406 327,96	344 631,32	294 867,33

Tabela nr 6

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	1 926 336,11	
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	335 734,34	
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	13 049 028,89	
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	14 687,11	
2.5	Inne informacje		