

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwa jednostki

Urząd Miasta Otwocka

1.2 siedziba jednostki

w Otwocku

1.3 adres jednostki

05-400 Otwock, ul. Armii Krajowej 5

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Zawiera dane jednostkowe

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planu 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.

Przyjęte zasady dotyczące ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

1. Środki trwałe z wyłączeniem gruntów oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenie) z wyjątkiem gruntów, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.
2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz komputery bez względu na wartość jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów oraz dóbr kultury). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartość niematerialne i prawne umarza się według stawki 50%.
3. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest wyższa niż 1.000 zł a nie przekracza kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się lub amortyzuje jednorazowo w momencie oddania ich do użytkowania.
4. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:
 - a) Środki dydaktyczne,
 - b) Odzież i umundurowanie,
 - c) Meble i dywany,
 - d) Inwentarz żywy,
5. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.
6. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wyceniane według cen nabycia.

5. inne informacje

5.1. Od dnia 01.01.2018 roku zwiększeniu z kwoty 3.500 zł do kwoty 10.000 zł uległ limit wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, od których Urząd dokonuje odpisów amortyzacyjnych według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Zwiększeniu uległ również limit wartości początkowej pozostałych środków trwałych zaliczanych bezpośrednio w koszty z kwoty 200 zł do kwoty 1.000 zł. Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są na zasadach obowiązujących do 31.12.2017 roku nadal pozostają w ewidencji księgowej na kontach 011, 013, 020.

5.2 Urząd Miasta prowadzi księgowość w programach Spółki U.I. INFO-SYSTEM sp.j. oraz Spółki MGA sp. z o.o.

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.



Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

lp.	wyszczególnienie	wartość początkowa na 01.01.2020							zwiększenia						zmniejszenia						wartość początkowa stan na 31.12.2020
		3	4	5	6	7	8	9	10-SUMA 4,9	11	12	13	14	15	16-SUMA 11,5	17=3+10-16					
I	Wartości niematerialne i prawne	877 193,94							0,00								877 193,94				
II	Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3)	314 353 641,20	683 885,21	37 780,23	23 707 811,89	1 279 867,01	0,00	22 623 648,72	48 332 993,06	18 063,00	1 248 253,30	0,00	25 726 532,96	408 381,44	27 401 230,70	335 285 403,56					
1.	Środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	297 032 396,13	683 885,21	37 780,23	23 707 811,89	1 264 000,00	0,00	5 685 452,79	31 378 930,12	18 063,00	1 248 253,30	0,00	1 831 037,35	9 751,44	3 107 105,09	325 304 221,16					
1.1	Grunty	65 093 843,56	61 416,22			10 000,00		5 685 452,79	5 756 869,01	18 063,00					18 063,00	70 832 649,57					
1.1.1	grunty stanowiące własność Gminy przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	12 076 710,24			110 700,00				110 700,00				14 678,00		14 678,00	12 172 732,24					
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	223 938 851,47			23 707 811,89	1 254 000,00			24 961 811,89		1 030 104,01		1 414 888,25		2 444 992,26	246 455 671,10					
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 160 272,58	525 739,94	37 780,23					563 520,17		218 149,29		416 149,10	9 751,44	644 049,83	3 079 742,92					
1.4	Środki transportu	1 937 108,88							0,00						0,00	1 937 108,88					
1.5	Inne środki trwałe	2 902 319,64	96 729,05						96 729,05						0,00	□□999 048,69					
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	17 321 245,07				15 867,01		16 938 195,93	16 954 062,94				23 895 495,61	398 630,00	24 294 125,61	9 981 182,40					
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00						0,00	0,00					
III	Zbiory biblioteczne								0,00						0,00	0,00					

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

lp.	Wyszczególnienie	zmniejszenia				zwiększenia				umorz. stan na 01.01.2020	zmniejszenia					umorz. stan na 31.12.2020
		4	5	6	7	8=SUMA 4:7	9	10	11		12	13=SUMA 9:12	14=3+8-13			
		umorz./amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja*	umorz. nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	inne zwiększenia	razem zwiększenia	umorz. środków trwałych	umorz. nieodpłatnie przekazanych środków trwałych	umorz. zlikwidowanych środków trwałych	inne	razem zmniejszenia					
I	Wartości niematerialne i prawne	815 355,93	41 643,18			41 643,18					0,00			856 999,11		
II	Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3)	78 088 649,50	10 518 702,44	37 780,23	0,00	10 556 482,67	0,00	220 957,71	0,00	309 477,41	530 435,12			88 114 697,05		
I.	Środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4)	78 088 649,50	10 518 702,44	37 780,23	0,00	10 556 482,67	0,00	220 957,71	0,00	309 477,41	530 435,12			88 114 697,05		
1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 638 382,87	9 772 715,19			9 772 715,19		2 808,42		5 827,91	8 636,33			81 402 461,73		
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	2 327 746,34	482 685,50	37 780,23		520 465,73		218 149,29		303 649,50	521 798,79			2 326 413,28		
1.3	Środki transportu	1 379 906,00	122 414,57			122 414,57					0,00			1 502 320,57		
1.4	Inne środki trwałe	2 742 614,29	140 887,18			140 887,18					0,00			2 883 501,47		
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00			0,00		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00			0,00		

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

Grunty użytkowane w wieczyste*

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5=2+3+4
Powierzchnia (m ²) -	557 303,00	70,00	4 624,00	552 749,00
Wartość (zł) -	12 076 710,24	110 700,00	14 678,00	12 172 732,24

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 nieamortyzowanych środków trwałych 14.322.001,29 zł obejmuje:

- urządzenia o wartości 45.626,82 zł,
- obiekty inżynierii lądowej (budowle) 14.276.374,47 zł (urządzenia dzierżawione od Gminy Karczew, użytkowane przez OPWiK).

Ponadto Miasto dzierżawi działki oraz dwa samochody marki Skoda których wartości Miasto nie zna.

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Liczba i wartość posiadanych papierów, w tym akcji udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek okresu		zwiększenia		zmniejszenia		stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9=3+5+7	10=4+6+8
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2	Udziały	119 433	120 465 190,00	0	1 954 922,00	0	0	119 433	122 420 112,00
2.1	Otwockie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	109 905	109 905 000,00					109 905	109 905 000,00
2.2	Otwocki Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.	5 164	6 196 190,00		1 954 922,00			5 164	8 151 112,00
2.3	REMONDIS Sp. z o.o.	3 836	3 836 000,00					3 836	3 836 000,00
2.4	AMEST OTWOCK Sp. z o.o.	528	528 000,00					528	528 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	razem	119 433	120 465 190,00	0	1 954 922,00	0	0,00	119 433	122 420 112,00

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

Lp.	Grupa należności	stan na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia				stan na koniec okresu
				wykorzystanie *	rozwiązanie **	inne	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8=5+6+7	9=3+4-8
1	Należności z tytułu dostawy towarów i usług	7,02			7,02		7,02	0,00
2	Należności od budżetów						0,00	0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i świadczeń społecznych						0,00	0,00
4	Pozostałe należności	6 406 939,97	2 004 858,49	7 102,91	339 157,16		346 260,07	8 065 538,39
	razem	6 406 946,99	2 004 858,49	7 102,91	339 164,18	0,00	346 267,09	8 065 538,39

* wykorzystanie oznacza umorzenie należności w związku z przedawnieniem/ uznaniem za nieściągalną

** rozwiązanie odpisu zachodzi w przypadku spłaty należności

- 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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres spłaty			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	umieszczenie urządzeń infrastruktury w pasie drogowym	674,00	674,00	11 458,00	12 806,00
...				0,00
	razem	674,00	674,00	11 458,00	12 806,00

- 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

Miasto Otwock udzieliło poręczenia pożyczki w NFOŚiGW Spółce OPWiK, ewentualne zobowiązania z tytułu poręczenia wynoszą 12 856 976,00 zł.

- 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

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Rodzaj należności zabezpieczonych gwarancją/poręczeniem	kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji
1	Gwarancje należytego wykonania umowy (gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe)	5 156 217,66
2	Gwarancje wadialne	0,00
...	
	razem	5 156 217,66

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwoty wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłacona kwota
1	Nagrody jubileuszowe	151 290,41
2	Odprawy emerytalne i rentowe	129 613,62
3	Inne	70 536,68
	Razem	351 440,71

1.16. inne informacje:

1.16.1. na dzień 31.12.2020 roku liczba etatów wynosiła 166,1; liczba osób zatrudnionych wynosiła 171,

1.16.2. kwota wydatków poniesionych przez Urząd Miasta na przeciwdziałanie COVID- 19 w roku 2020 wynosiła 509.386 zł

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	projekt przebudowy ul. Powstańców Warszawy	29 520,00		
2.	projekt i budowa ścieżki rowerowej oraz chodnika w ul. Narutowicza (na odcinku od przejazdu kolejowego w Śródborowie do granicy Miasta Otwocka w Świerku)	98 740,46		
3.	przebudowa pasa drogowego w ul. Powstańców Warszawy, ul. Staszica, ul. Karczewskiej, ul. Andriollego i ul. Orlej	777 467,55		
4.	budowa ul. Poznańskiej	30,00		
5.	dokumentacja niezbędna do budowy dróg oraz zagospodarowania terenu zlokalizowanego pomiędzy ul. Staszica, ul. Andriollego oraz ul. Powstańców Warszawy	106 220,00		
6.	rozbudowa ul. Ługi od ul. Okrzei do ul. Danuty	2 749 627,84		
7.	przebudowa ul. Sołtana od drogi S17 do Narodowego Centrum Badań Jądrowych	1 798 444,53		
8.	przebudowa ul. Pokojowej od ul. Żeromskiego do ul. Sołtana	1 426 978,80		
9.	przebudowa ul. Mickiewicza od ul. Turystycznej do ul. Wierzbowej	340 719,41		
10.	przebudowa ul. Marusarzówny od ul. Zacisznej do ul. Kraszewskiego	277 939,37		
11.	przebudowa ul. Poselskiej od ul. Zielnej do ul. Sobieskiego	158 211,21		
12.	przebudowa ul. Paderewskiego od ul. Zielnej do ul. Sobieskiego	171 824,85		
13.	przebudowa ul. Czecha od ul. Chrobrego do ul. Słonecznej	242 819,24		
14.	inwestycje na drogach gminnych	105 149,87		

1	2	3	4	5
15.	dokumentacja i budowa chodnika w ul. Wspaniałej	67 981,82		
16.	dokumentacja i budowa chodnika w ul. Szkolnej	16 654,20		
17.	przebudowa ul. Kukulczej od ul. Bagatela do ul. Sowińskiego	46 500,00		
18.	projekt modernizacji ul. Mazurskiej	7 995,00		
19.	projekt modernizacji ul. Lelewela	8 610,00		
20.	dokumentacja związana z budową odwodnień na drogach gminnych	31 980,00		
21.	dokumentacje projektowe, aktualizacje oraz wszelkie dokumenty niezbędne do opracowania projektów dróg gminnych	47 534,66		
22.	projekty, aktualizacje projektów, wykonanie dokumentacji dot. budowy i modernizacji dróg gminnych - opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej przebudowy ul. Pułaskiego	14 145,00		
23.	projekty, aktualizacje projektów, wykonanie dokumentacji dot. budowy i modernizacji dróg gminnych - wykonanie dokumentacji projektowej ul. Jasnej	39 360,00		
24.	projekt i budowa chodnika w ul. Wypoczynkowej	8 700,00		
25.	projekt i budowa ul. Rybnej	774 900,00		
26.	przebudowa ul. Kukulczej od ul. Bagatela do ul. Sowińskiego	213 237,72		
27.	przebudowa ul. Tysiąclecia od ul. Batorego do ul. Mazurskiej	227 854,94		
28.	budowa pobocza utwardzonego w ul. Kmicica	300 390,60		
29.	Program "Razem bezpieczniej"	233 523,47		
30.	wprowadzenie strefy płatnego parkowania na terenie miasta Otwocka	130 222,56		
31.	wykup działek nr 63/1 i 62/3 z obrębu 22 w związku z przeprowadzaną przebudową ul. Wrocławskiej - do gminnego zasobu nieruchomości	4 632,28		
32.	rewitalizacja Skweru Pamięci Żydów Otwockich oraz rekonstrukcja historycznej pompy	14 760,00		
33.	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej miasta Otwock	2 100 795,37		
34.	nabycie działki nr 3/4 z obr. 147 przy ul. Krasińskiego	56 783,94		
35.	projekt i przebudowa łazienki w budynku B dla osób niepełnosprawnych	34 435,20		
36.	zakup elementów do wytwarzania środków ochrony bezpośredniej	49 200,00		
37.	park gier przy SP 4	29 520,00		
38.	projekt i budowa strefy rekreacyjno - edukacyjnej przy SP 7 - Etap II (budowa: altany śmietnikowej, parkingu, urządzeń street workout)	90 000,00		
39.	adaptacja budynku SP 12 i budowa placu zabaw na potrzeby utworzenia oddziałów przedszkolnych	626 279,70		
40.	projekt i budowa szkoły podstawowej z oddziałami przedszkolnymi w Otwocku Wólce Młodzkiej	3 094,08		
41.	rozbudowa ogólnodostępnej strefy przy SP3 (bieżnia, urządzenia sportowe, wiaty dla rowerów, zieleni)	248 882,62		
42.	„Wybierzmy rower – Partnerstwo dla rozwoju komunikacji niskoemisyjnej WOF” – Budowa ścieżek rowerowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Miasta Otwocka (brakująca ścieżka rowerowa w ul. Armii Krajowej i ścieżka rowerowa w ul. Narutowicza - etap IV)"	114 700,00		
43.	budowa brakującego oświetlenia w ul. Kubusia Puchatka i Cieszyńskiej	50 000,00		
44.	modernizacja oświetlenia ulicznego	75 850,00		
45.	projekt i budowa nowego oświetlenia ulicznego w ul. Powstańców Warszawy i ul. Andriollego	230 000,00		
46.	odbudowa altany śmietnikowej przy ul. Wyspiańskiego	11 623,25		
47.	Rewitalizacja Parku Miejskiego oraz Skweru 7 Pułku Ułanów i Skweru Lennestadt w Otwocku	2 012 142,68		
48.	zakup 3 altan śmietnikowych wraz z montażem	34 800,00		
49.	zakup oświetlenia świątecznego	15 999,99		
50.	dostawa wraz z montażem dodatkowego urządzenia do Skateparku	61 550,00		

1	2	3	4	5
51.	realizacja Programu Miejskie Lodowisko sezon 2019/2020	398 600,00		
52.	Leśny Park "Wiejska"	208 621,78		
Razem		16 925 553,99		

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

Skarbnik Miasta

 Alicja Matuszewska

.....
 (główny księgowy)

2021-04-29

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT
 MIASTA OTWOCKA


 Jarosław Tomaszewski
 (kierownik jednostki)