

| INFORMACJA DODATKOWA | |
|----------------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | <i>nazwa jednostki</i> |
| | Gmina Nysa |
| 1.2. | <i>siedziba jednostki</i> |
| | Nysa , ul. Kolejowa 15, 48-300 Nysa |
| 1.3. | <i>adres jednostki</i> |
| | Nysa , ul. Kolejowa 15, 48-300 Nysa |
| 1.4. | <i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> |
| | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane |
| | Sprawozdanie łączne |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. 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 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none">a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty,b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok wprowadzane są do ewidencji bilansowej aktywów i księgowane bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu zakupu; jednocześnie dokonując odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzają również:<ul style="list-style-type: none">– książki i inne zbiory biblioteczne;– środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; |

| | |
|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> - odzież i umundurowanie; - meble i dywany; - inwentarz żywy; <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł wprowadzają do ewidencji aktywów i dokonują od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonują według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Nowo przyjęte środki trwałe i wartości niematerialne i prawne jednostki umarzają począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Roczna kwota odpisu amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane jest jednorazowo na dzień 31 grudnia.</p> <p>4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową jednostka wycenia według cen zakupu przy zastosowaniu metody np. FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>5. Zapasy wyceniane są – wg cen zakupu.</p> <p>6. Aktywa pieniężne jednostki wyceniają według wartości nominalnej.</p> <p>7. Wynik finansowy ustalany jest wg wariantu porównawczego.</p> <p>8. Przypis z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi jednostka – Urząd Miejski dokonuje jednorazowo z góry za cały rok.</p> |
| | Inne informacje |
| | |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | <i>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</i> |
| Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (wartość brutto) | |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie z uwzględnieniem informacji dodatkowej | Wartość początkowa – stan na początku tego roku obrotowego | Zmiany | | | | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego |
|--------|---|--|----------------|-----------------|--------------|-------------------|---------------|---------------|----------|--------------------|---|
| | | | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | |
| | | | Nabycie | Przemieszczenia | Aktualizacja | Razem zwiększenia | Zbycie | Likwidacja | Inne | Razem zmniejszenia | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 3 573 377,70 | 126 954,21 | - | - | 126 954,21 | 0,00 | 23 113,22 | - | 23 113,22 | 3 677 218,69 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 3 573 377,70 | 126 954,21 | - | - | 126 954,21 | - | 23 113,22 | - | 23 113,22 | 3 677 218,69 |
| 2.1. | Grunt (gr. 0 KŚT) | 468 959 197,15 | 15 717 076,43 | 123 412,40 | - | 15 840 488,83 | 3 439 068,68 | 14 108 799,17 | - | 17 547 867,85 | 467 251 818,13 |
| 2.1.1. | Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 60 095 367,27 | - | - | - | - | - | 354 400,00 | - | 354 400,00 | 59 740 967,27 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 334 949 870,01 | 43 730 317,14 | 6 561 023,71 | - | 50 291 340,85 | 33 818 197,91 | 9 368 629,56 | 0,00 | 43 186 827,47 | 342 054 383,39 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 10 490 193,10 | 739 796,98 | 0,00 | - | 739 796,98 | 95 444,72 | 438 356,25 | 0,00 | 533 800,97 | 10 696 189,11 |
| 2.4. | Środki transportu (gr. 7 KŚT) | 3 120 747,77 | 2 480 695,71 | 0,00 | - | 2 480 695,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 601 443,48 |
| 2.5. | Inne środki (gr. 8 KŚT) | 6 532 830,44 | 1 458 195,82 | 385 335,40 | - | 1 843 531,22 | 506 811,66 | 125 134,37 | 8 178,75 | 640 124,78 | 7 736 236,88 |
| 2. | Razem środki trwałe | 824 052 838,47 | 64 126 082,08 | 7 069 771,51 | - | 71 195 853,59 | 37 859 522,97 | 24 040 919,35 | 8 178,75 | 61 908 621,07 | 833 340 070,99 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 12 395 648,83 | 38 833 023,50 | - | - | 38 833 023,50 | 35 411 716,45 | - | - | 35 411 716,45 | 15 816 955,88 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 836 448 487,30 | 102 959 105,58 | 7 069 771,51 | - | 110 028 877,09 | 73 271 239,42 | 24 040 919,35 | 8 178,75 | 97 320 337,52 | 849 157 026,87 |

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych rzeczowych aktywów trwałych (umorzenie)

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie z uwzględnieniem informacji dodatkowej | Umorzenie – stan na początku tego roku obrotowego | Zmiany | | | | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego |
|--------|--|---|---------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------------------|----------|---------------------|--|
| | | | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | |
| | | | Amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Razem zwiększenia | doryczących zbytych składników | Dotyczące zlikwidowanych składników | Inne | Razem zmniejszenia | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 2 985 016,07 | 594 138,44 | - | 55 956,18 | 650 094,62 | - | 24 425,58 | - | 24 425,58 | 3 610 685,11 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 2 985 016,07 | 594 138,44 | - | 55 956,18 | 650 094,62 | - | 24 425,58 | - | 24 425,58 | 3 610 685,11 |
| 2.1. | Grunty (gr. 0 KŚT) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 117 976 578,82 | 19 604 431,13 | 110 000,00 | 28 955,27 | 19 743 386,40 | 800 339,67 | 2 243 238,42 | - | 3 043 578,09 | 134 676 387,13 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 8 228 157,03 | 515 910,08 | - | - | 515 910,08 | 24 876,06 | 437 991,16 | - | 462 867,22 | 8 281 199,89 |
| 2.4. | Środki transportu (gr. 7 KŚT) | 2 797 743,81 | 75 337,34 | - | - | 75 337,34 | - | - | - | - | 2 873 081,15 |
| 2.5. | Inne środki (gr. 8 KŚT) | 5 200 276,43 | 730 167,22 | 76 777,00 | 220 678,30 | 1 027 622,52 | 12 841,42 | 124 694,69 | - | 137 536,11 | 6 090 362,84 |
| 2. | Razem środki trwałe | 134 202 756,09 | 20 925 845,77 | 186 777,00 | 249 633,57 | 21 362 256,34 | 838 057,15 | 2 805 924,27 | - | 3 643 981,42 | 151 921 031,01 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 24 600,00 | - | - | 15 375,00 | 15 375,00 | - | - | - | - | 39 975,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 134 227 356,09 | 20 925 845,77 | 186 777,00 | 265 008,57 | 21 377 631,34 | 838 057,15 | 2 805 924,27 | - | 3 643 981,42 | 151 961 006,01 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | | | | | |
| | Jednostka nie dysponuje informacją o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych w tym dóbr kultury. | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| | Wartość - 59.740.967,27 zł | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |

| Lp. | Wyszczególnienie (Grupa wg KST) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1. | Grunty | 634 480,00 | - | - | 634 480,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - | - | - | - |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 156 754,61 | - | - | 156 754,61 |
| 4. | Środki transportu | - | - | - | - |
| 5. | Inne środki | - | - | - | - |
| Razem | | 791 234,61 | - | - | 791 234,61 |

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

Liczba udziałów 306.937 szt. na kwotę 231.681.500 zł

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)*

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | Stan koniec roku obrotowego |
|--------------|---|----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1. | Z tytułu podatków i opłat lokalnych | 2 134 880,06 | 58 900,00 | - | 14 433,00 | 2 179 347,06 |
| 2. | Od dochodów z tytułu umów cywilnoprawnych | 1 022 137,63 | 78 949,60 | - | 4 701,01 | 1 096 386,22 |
| 3. | Należności publicznoprawne | 250 984,35 | 455 067,07 | 100 884,03 | 2 577,15 | 602 590,24 |
| 4. | Pozostałe należności | 323,31 | 355,67 | - | - | 678,98 |
| 5. | Należności wątpliwe - kary umowne wynikające z zadań inwestycyjnych | 191 452,62 | - | - | - | 191 452,62 |
| 6. | Zaliczka alimentacyjna | 3 612 427,15 | 0,00 | 59 624,09 | 76 603,58 | 3 476 199,48 |
| 7. | Fundusz alimentacyjny | 22 963 866,51 | 3 415 021,35 | 581 597,67 | 886 618,70 | 24 910 671,49 |
| 8. | Świadczenia rodzinne | 31 325,85 | 8 907,98 | - | 10 670,79 | 29 563,04 |
| 9. | Świadczenia wychowawcze | - | 399,88 | - | - | 399,88 |
| Razem | | 3 599 777,97 | 593 272,34 | 100 884,03 | 21 711,16 | 4 070 455,12 |

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

| | |
|-------|---|
| | Nie dotyczy |
| 1.9. | <i>podział zobowiązań długoterminowych według o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i> |
| a) | <i>powyżej 1 roku do 3 lat</i> |
| | Kwota - 14.800.000 zł |
| b) | <i>powyżej 3 do 5 lat</i> |
| | Kwota - 14.600.000 zł |
| c) | <i>powyżej 5 lat</i> |
| | Kwota - 59.200.000 zł |
| 1.10. | <i>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</i> |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | <i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i> |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | <i>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</i> |
| | Uchwała Nr XVI/201/07 Rady Miejskiej w Nysie z dnia 28 listopada 2007 r. w sprawie poręczenia pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu przez Wodociągi i Kanalizacja „AKWA” Sp. z o.o. w Nysie – na dzień 31.12.2018 r. kwota 805.477,91 zł |
| 1.13. | <i>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</i> |
| | Kwota - 3.760,26 zł |
| 1.14. | <i>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i> |
| | Kwota - 3.051.368,72 zł [gwarancje należytego wykonania umowy] |
| 1.15. | <i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i> |
| | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 111.170,30 zł Odprawy emerytalno – rentowe - 717.334,33 zł Nagrody jubileuszowe – 856.196,04 zł |
| 1.16. | <i>inne informacje</i> |
| | |
| 2. | |
| 2.1. | <i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i> |

| | | | |
|---|--|---|--|
| | Nie dotyczy | | |
| 2.2. | <i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i> | | |
| | Kwota - 38.833.023,50 zł | | |
| 2.3. | <i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i> | | |
| | Nie dotyczy | | |
| 2.4. | <i>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</i> | | |
| | Nie dotyczy | | |
| 2.5. | <i>inne informacje</i> | | |
| | | | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | | |
| | | | |
| <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 33%; vertical-align: top;"> <p>Marian Andrzej Lisoń</p> <p><small>Elektronicznie podpisany przez Marian Andrzej Lisoń DN: c=PL, serialNumber=PESEL: 54032507075, cn=Marian Andrzej Lisoń, givenName=Marian Andrzej, sn=Lisoń Data: 2019.04.30 11:39:35 +02'00'</small></p> <p>.....2019.04.30.....</p> <p><i>(główny księgowy)</i></p> </td> <td style="width: 33%; vertical-align: top;"> <p>Kordian Jan Kolbiarz</p> <p><small>Elektronicznie podpisany przez Kordian Jan Kolbiarz DN: c=PL, serialNumber=PNOPL-70100811013, cn=Kordian Jan Kolbiarz, givenName=Kordian Jan, sn=Kolbiarz Data: 2019.04.30 11:41:53 +02'00'</small></p> <p>.....2019.04.30.....</p> <p><i>(kierownik jednostki)</i></p> </td> </tr> </table> | | <p>Marian Andrzej Lisoń</p> <p><small>Elektronicznie podpisany przez Marian Andrzej Lisoń DN: c=PL, serialNumber=PESEL: 54032507075, cn=Marian Andrzej Lisoń, givenName=Marian Andrzej, sn=Lisoń Data: 2019.04.30 11:39:35 +02'00'</small></p> <p>.....2019.04.30.....</p> <p><i>(główny księgowy)</i></p> | <p>Kordian Jan Kolbiarz</p> <p><small>Elektronicznie podpisany przez Kordian Jan Kolbiarz DN: c=PL, serialNumber=PNOPL-70100811013, cn=Kordian Jan Kolbiarz, givenName=Kordian Jan, sn=Kolbiarz Data: 2019.04.30 11:41:53 +02'00'</small></p> <p>.....2019.04.30.....</p> <p><i>(kierownik jednostki)</i></p> |
| <p>Marian Andrzej Lisoń</p> <p><small>Elektronicznie podpisany przez Marian Andrzej Lisoń DN: c=PL, serialNumber=PESEL: 54032507075, cn=Marian Andrzej Lisoń, givenName=Marian Andrzej, sn=Lisoń Data: 2019.04.30 11:39:35 +02'00'</small></p> <p>.....2019.04.30.....</p> <p><i>(główny księgowy)</i></p> | <p>Kordian Jan Kolbiarz</p> <p><small>Elektronicznie podpisany przez Kordian Jan Kolbiarz DN: c=PL, serialNumber=PNOPL-70100811013, cn=Kordian Jan Kolbiarz, givenName=Kordian Jan, sn=Kolbiarz Data: 2019.04.30 11:41:53 +02'00'</small></p> <p>.....2019.04.30.....</p> <p><i>(kierownik jednostki)</i></p> | | |