

# INFORMACJA DODATKOWA

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

1.1 Nazwę jednostki: **Urząd Miejski**

1.2 Siedzibę jednostki: **Wielichowo ul. Rynek 10, 64-050 Wielichowo**

1.3 Adres jednostki: **Wielichowo ul. Rynek 10 64-050 Wielichowo**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

**Kompleksowa obsługa organów Gminy umożliwiająca wykonywanie przez te organy zadań w ramach ich kompetencji**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

### Nie dotyczy

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

- 1) Książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji
- 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo, w grudniu, za okres całego
- 3) Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych, z wyjątkiem określonych w pkt 4 oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł.
- 4) Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, komputery, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, motopompy, lodówki, odkurzacze, klimatyzatory, sprzęt elektroniczny.
- 5) Składniki majątkowe o niskiej wartości początkowej w chwili wydania do użytkowania są odnoszone bezpośrednio w koszty i nie są objęte ewidencją ilościową, ani wartościową. Do takich składników należą: żaluzje, firany, zasłony, kwietniki, doniczki, wazon, wieszaki, lampy wiszące, karnisze, nożyce, wykładziny podłogowe, kosze na śmieci, wycieraczki, naczynia kuchenne, zastawa stołowa, sztucce, drobny sprzęt gospodarczy do utrzymania higieny i czystości, drobne narzędzia typu młotki, pędzle malarskie itp.
- 6) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się w cenie ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenie nabycia netto,
- 7) Inwestycje krótkoterminowe ujmują się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.
- 8) Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania ujmują się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały (*towary*) wycenia się w cenach zakupu.
- 9) Dla zakupionych materiałów (*towarów*) prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmują się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Natomiast zakupione artykuły biurowe, kancelaryjne, środki czystości itp. są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów (*towarów*) i wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku nie później niż pod datą ostatniego dnia roku odnosi się odpowiednio w koszty.
- 10) Gdy ceny zakupu jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu.
- 11) Ponożone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”

5. inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania

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

1.1.1. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	49 909,08	2 342,97				2 342,97	1 435,00					1 435,00	50 817,05
2	Wartości niematerialne prawne – ogółem	49 909,08	2 342,97	0,00	0,00	0,00	2 342,97	1 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 435,00	50 817,05

1.1.2. Zmiana wartości umorzenia niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)			
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)				
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	49 499,08	2 752,97								1 435,00				1 435,00	50 817,05
2	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	49 499,08	2 752,97	0,00	0,00	0,00	2 752,97	1 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 435,00	50 817,05	

1.1.3. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	410,00	0,00
2	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	410,00	0,00

1.1.4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	0 GRUNTY (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	4 368 479,81				45 328,00	45 328,00	120 647,55	502,45			121 150,00	4 292 657,81
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓLDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓLDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	7 978 487,74		224 397,44			224 397,44					0,00	8 202 885,18
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	22 359 283,80		1 034 673,43	9 500,00		1 044 173,43					0,00	23 403 457,23
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	255 680,72		12 000,00			12 000,00					0,00	267 680,72
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	175 667,30		16 036,94		2 699,00	18 735,94	16 931,06			1 880,00	18 811,06	175 592,18
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	96 067,25					0,00					0,00	96 067,25
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	64 903,17		27 842,93			27 842,93					0,00	92 746,10
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	958 500,56					0,00					0,00	958 500,56
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	1 207 212,46	55 219,99	19 188,00			74 407,99	28 587,01		9 500,00		38 087,01	1 243 533,46
10	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	37 464 282,81	55 219,99	1 334 138,74	9 500,00	48 027,00	1 446 885,73	166 165,62	0,00	10 002,45	1 880,00	178 048,07	38 733 120,47

1.1.5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			amortyzacja/umorzenie za rok sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	0 GRUNTY	24 428,69	9 398,68			9 398,68				0,00	33 827,37
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	2 852 458,01	183 638,74			183 638,74				0,00	3 036 096,75
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	6 603 335,43	976 277,61			9 500,00	985 777,61			0,00	7 589 113,04
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	136 296,82	12 213,01				12 213,01			0,00	148 509,83
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	164 545,43	20 783,76			2 699,00	23 482,76	18 811,06		18 811,06	169 217,13
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	75 677,17	3 619,08				3 619,08			0,00	79 296,25

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			amortyzacja/umorzenie za rok sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	43 564,32	4 249,46			4 249,46				0,00	47 813,78
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	949 342,16	4 838,40			4 838,40				0,00	954 180,56
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDEKSJONOWANE	1 095 818,89	94 704,20			94 704,20			28 587,01	9 500,00	1 152 436,08
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	11 945 466,92	1 309 722,94	0,00	12 199,00	1 321 921,94	0,00	47 398,07	9 500,00	56 898,07	13 210 490,79

#### 1.1.6 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	0 GRUNTY	4 344 051,12	4 258 830,44
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	5 126 029,73	5 166 788,43

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałyc. na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	15 755 948,37	15 814 344,19
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	119 383,90	119 170,89
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	11 121,87	6 375,05
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	20 390,08	16 771,00
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	21 338,85	44 932,32
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	9 158,40	4 320,00
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	111 393,57	91 097,36
8	Wartość netto środków trwałych – ogółem	25 518 815,89	25 522 629,68

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**Jednostka posiada grunty oddane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej - 1.139.331,27 zł, a rynkowej – 3.529.251,11 zł**

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Jednostka w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych**

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Nazwa	Nr działki	Jedn. Miary	Powierzchnia	Wartość
1	- Wielichowo-Wieś, hydrofornia z studnią głębinową	20/9	ha	0,2871	19 172,37
2	- Wielichowo-Wieś, 2 studnie głębinowe	23/1	ha	0,1091	4 898,37
3	- Wielichowo-Wieś - Place, tereny zielone	9	ha	2,4600	345 630,00
4	- Wielichowo-Wieś - Droga	11	ha	0,4600	1 293,20
Razem				3,3162	370 993,94

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 nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	Umowy dzierżawy maszyn i urządzeń technicznych	37 840,22			37 840,22
2	Ogółem	37 840,22	0,00	0,00	37 840,22

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

**Udziały w spółce z o. o. - 42.303 udziały o wartości nominalnej po 100 zł o łącznej wartości nominalnej 4.230.300 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 według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4- 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	z tytułu podatków i opłat lokalnych	61 879,18	22 128,35	2 384,92		2 384,92	81 622,61
2	z tytułu pozostałych należności	7 088,82	1 606,36			0,00	8 695,18
3	Ogółem	68 968,00	23 734,71	2 384,92	0,00	2 384,92	90 317,79

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

**W jednostce nie są tworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania**

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) powyżej 3 do 5 lat

.....

c) powyżej 5 lat

.....

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

**Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań**

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

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

**Nie występują zobowiązania warunkowe**

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 występują istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

### 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje ubezpieczeniowe zabezpieczenia należytego wykonania umowy	117 951,90	234 794,63
2	Ogółem	117 951,90	234 794,63

### 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Wypłacono świadczenia pracownicze w wysokości 35.906,16 zł**

### 3. inne informacje

**Wartość należności krótkoterminowe przedstawione w pozycji B.II Bilansu**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	z tytułu dostaw i usług	6 948,92	27 374,17
2	z tytułu podatków i opłat lokalnych	208 361,60	173 059,78
3	Pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	800,00	1 500,00
4	należności z urzędów skarbowych	25 272,73	20 302,37
5	z tytułu pozostałych należności	9 910,59	12 831,05
6	minus odpisy aktualizujące należności	-68 968,00	-90 317,79
7	Ogółem	182 325,84	144 749,58

## 2. ....

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów**

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

**Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie**

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

**W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalnie**

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

**Nie występują**

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**Nie występują**

Bogdan Kapski  
(główny księgowy)

2020-03-18  
(rok, miesiąc, dzień)

Honorata Kozłowska  
(kierownik jednostki)