

## 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 1.01.2020 r. do 31.12.2020 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 trwale 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 trwale 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 roku
- 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, łódki, 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, kwiatniki, doniczki, wazony, wieszaki, lampy wiszące, karnisze, nożyce, wykładziny podłogowe, kosze na śmieci, wycieraczki, naczynia kuchenne, zastawa stołowa, sztućce, 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 ujmuje 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 ujmuje 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 ujmuje 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) Ponoszone 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	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	50 817,05	3 911,41				3 911,41	0,00				0,00	54 728,46
2	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	50 817,05	3 911,41	0,00	0,00	0,00	3 911,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 728,46

### 1.1.2. Zmiana wartości umorzenia wartości 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	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	50 817,05	3 012,33			899,08	3 911,41					0,00	54 728,46
2	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	<b>50 817,05</b>	<b>3 012,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>899,08</b>	<b>3 911,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54 728,46</b>

### 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	0,00	0,00
2	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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)	4 292 657,81				1 203 372,08	<b>1 203 372,08</b>	8 100,00			381 533,09	<b>389 633,09</b>	<b>5 106 396,80</b>
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	8 202 885,18		2 260 510,11		17 204,00	<b>2 277 714,11</b>		224 397,44			<b>224 397,44</b>	<b>10 256 201,85</b>
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	23 403 457,23		4 073 198,63			<b>4 073 198,63</b>					<b>0,00</b>	<b>27 476 655,86</b>
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	267 680,72					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>267 680,72</b>
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	175 592,18	18 988,32	150 038,38			<b>169 026,70</b>		134 327,00			<b>134 327,00</b>	<b>210 291,88</b>
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	96 067,25					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>96 067,25</b>
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	92 746,10		16 616,19			<b>16 616,19</b>					<b>0,00</b>	<b>109 362,29</b>
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	958 500,56				189 543,00	<b>189 543,00</b>					<b>0,00</b>	<b>1 148 043,56</b>
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	1 243 533,44	162 094,06				<b>162 094,06</b>	89 843,58				<b>89 843,58</b>	<b>1 315 783,92</b>
10	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	<b>38 733 120,47</b>	<b>181 082,38</b>	<b>6 500 363,31</b>	<b>0,00</b>	<b>1 410 119,08</b>	<b>8 091 564,77</b>	<b>97 943,58</b>	<b>358 724,44</b>	<b>0,00</b>	<b>381 533,09</b>	<b>838 201,11</b>	<b>45 986 484,13</b>

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	33 827,37	14 714,13			<b>14 714,13</b>			40 654,35	<b>40 654,35</b>	<b>7 887,15</b>
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓLDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓLDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	3 036 096,75	209 589,45			<b>209 589,45</b>		5 609,94		<b>5 609,94</b>	<b>3 240 076,26</b>
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	7 589 113,04	1 143 740,60			<b>1 143 740,60</b>				<b>0,00</b>	<b>8 732 853,64</b>
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	148 509,83	12 627,51			<b>12 627,51</b>				<b>0,00</b>	<b>161 137,34</b>
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	169 217,13	157 162,16			<b>157 162,16</b>			134 327,00	<b>134 327,00</b>	<b>192 052,29</b>
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	79 296,25	3 619,08			<b>3 619,08</b>				<b>0,00</b>	<b>82 915,33</b>

7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	47 813,78	21 793,75			<b>21 793,75</b>				<b>0,00</b>	<b>69 607,53</b>
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	954 180,56	28 644,69			<b>28 644,69</b>				<b>0,00</b>	<b>982 825,25</b>
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	1 152 436,08	183 058,66			<b>183 058,66</b>		89 843,58		<b>89 843,58</b>	<b>1 245 651,16</b>
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	<b>13 210 490,79</b>	<b>1 774 950,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 774 950,03</b>	<b>0,00</b>	<b>95 453,52</b>	<b>134 327,00</b>	<b>229 780,52</b>	<b>14 755 660,30</b>

#### 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	4 258 830,44	5 057 855,30
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	5 166 788,43	7 016 125,59
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	15 814 344,19	18 743 802,22
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	119 170,89	106 543,38
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	6 375,05	18 239,59
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	16 771,00	13 151,92
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	44 932,32	39 754,76

8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	4 320,00	165 218,31
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANE	91 097,36	70 132,76
8	Wartość netto środków trwałych – ogółem	<b>25 522 629,68</b>	<b>31 230 823,83</b>

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	Jed. Miary	Powierzchnia	Wartość
1	- Wielichowo-Wieś, 2 studnie głębinowe	23/1	ha	0,1091	4 898,37
2	- Wielichowo-Wieś, Ziemin, Śniaty, Wilkowo Polskie	1, 22,921,922,70,84/1,199, 450, 441, 37, 635/1, 635/2, 763, 815, 860	ha	3,9576	324 756,00
<b>Razem</b>				<b>4,0667</b>	<b>329 654,37</b>

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	18 442,27		56 282,49
2	Ogółem	37 840,22	18 442,27	0,00	56 282,49



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	81 622,61	33 345,55			0,00	114 968,16
2	z tytułu pozostałych należności	8 695,18	5 058,59	2 980,32		2 980,32	10 773,45
3	Ogółem	90 317,79	38 404,14	2 980,32	0,00	2 980,32	125 741,61

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 biernie 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	234 794,63	293 719,49
2	Ogółem	234 794,63	293 719,49

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

### Wypłacono świadczenia pracownicze w wysokości 111.240 zł

1.16. 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	27 374,17	1 651,98
2	z tytułu podatków i opłat lokalnych	173 059,78	258 122,49
3	Pożyczki mieszkaniowe z ZFŚŚ	1 500,00	2 000,00
4	należności z urzędów skarbowych	20 302,37	15 183,09
5	z tytułu pozostałych należności	12 831,05	24 779,82
6	minus odpisy aktualizujące należności	-90 317,79	-125 741,61
7	Ogółem	144 749,58	175 995,77

## 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**

Magdalena Szymkowiak

2021-03-31

Honorata Kozłowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)