

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 1.01.2021 r. do 31.12.2021 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, 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, 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	54 728,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 728,46
2	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	54 728,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	54 728,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 728,46
2	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	54 728,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 728,46

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	0,00	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)	5 106 396,80				41 500,00	41 504,00					0,00	5 147 900,80
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓLDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓLDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	10 256 201,85					0,00				124 668,02	124 668,02	10 131 533,83
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	27 476 655,86		4 626 751,62			4 626 751,62	3975,00				3 975,00	32 099 432,48
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	267 680,72					0,00					0,00	267 680,72
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	210 291,88	186 790,10				186 790,10	2 007,99				2 007,99	395 073,99
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	96 067,25					0,00					0,00	96 067,25
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	109 362,29	3 750,00			691,06	4 441,06					0,00	113 803,35
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	1 148 043,56				0,00	0,00					0,00	1 148 043,56
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	1 315 783,92	67 365,94				67 365,94	26 211,30				26 211,30	1 356 938,56
10	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	45 986 484,13	257 906,04	4 626 751,62	0,00	42 191,06	4 926 852,72	32 194,29	0,00	0,00	124 668,02	156 862,31	50 756 474,54

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	7 887,15	10 851,26			10 851,26			0,00	0,00	18 738,41
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓLDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓLDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	3 240 076,26	241 865,36			241 865,36			6 175,06	6 175,06	3 475 766,56
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	8 732 853,64	1 188 668,78			1 188 668,78		3 975,00		3 975,00	9 917 547,42
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	161 137,34	12 627,51			12 627,51				0,00	173 764,85

5	4 MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	192 052,29	23 717,54		1 218,00	24 935,54		2 007,99		2 007,99	214 979,84
6	5 MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	82 915,33	3 619,08			3 619,08				0,00	86 534,41
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	69 607,53	9 618,62			9 618,62				0,00	79 226,15
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	982 825,25	26 536,02			26 536,02				0,00	1 009 361,27
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	1 245 651,16	95 066,91			95 066,91		26 211,30		26 211,30	1 314 506,77
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	14 715 005,95	1 612 571,08	0,00	1 218,00	1 613 789,08	0,00	32 194,29	6 175,06	38 369,35	16 290 425,68

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	5 098 509,65	5 129 162,39
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	7 016 125,59	6 655 767,27
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	18 743 802,22	22 181 885,06
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	106 543,38	93 915,87
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	18 239,59	180 094,15
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	13 151,92	9 532,84
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	39 754,76	34 577,20
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	165 218,31	138 682,29
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANE	70 132,76	42 431,79
8	Wartość netto środków trwałych – ogółem	31 271 478,18	34 466 048,86

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
Razem				4,0667	329 654,37

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	56 282,49	3 321,00	0,00	59 603,49
2	Ogółem	56 282,49	3 321,00	0,00	59 603,49

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	114 968,16	0,00	14 955,24	0,00	14 955,24	100 012,92
2	z tytułu pozostałych należności	10 773,45	0,00	1 888,10	0,00	1 888,10	8 885,35
3	Ogółem	125 741,61	0,00	16 843,34	0,00	16 843,34	108 898,27

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	293 719,49	349 886,75
2	Ogółem	293 719,49	349 886,75

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacono świadczenia pracownicze w wysokości 20.336 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	1 651,98	22 336,46
2	z tytułu podatków i opłat lokalnych	258 122,49	282 713,42
3	Pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	2 000,00	3 300,00
4	należności z urzędów skarbowych	15 183,09	30 844,67
5	z tytułu pozostałych należności	24 779,82	52 327,43
6	minus odpisy aktualizujące należności	-125 741,61	-108 898,27
7	Ogółem	175 995,77	282 623,71

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-Fórmaniak

2022-03-31

Honorata Kozłowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)