

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Nazwę jednostki: **Gmina Wielichowo**

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:

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej o znaczeniu lokalnym

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 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, kwiatniki, doniczki, wazony, wieszaki, lampy wiszące, karnisze, nożyce, wykładziny podłogowe, kosze na śmieci, wycieraczki, naczynia kuchenne, zastawa stołowa, sztucze, 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

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)	
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	32 848 800,37	2 140 713,02	0,00	0,00	0,00	2 140 713,02	70 682,0	0,00	0,00	0,00	70 682,00	34 918 831,39
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	346 486,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346 486,72
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	435 268,48	113 261,40	0,00	0,00	0,00	113 261,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548 529,88
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	96 067,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 067,25
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	127 585,09	12 398,40	0,00	0,00	0,00	12 398,40	0,00	12 398,40	0,00	0,00	12 398,40	127 585,09
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	1 148 043,56	898 269,00	0,00	0,00	0,00	898 269,00	29 530,00	0,00	0,00	0,00	29 530,00	2 016 782,56
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDEKSOWANE	3 935 896,93	875 033,43	0,00	0,00	0,00	875 033,43	243 627,73	1 600,00	0,00	4 320,00	249 547,73	4 561 382,63
10	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	70 107 649,77	4 183 807,25	0,00	81 456,00	0,00	4 265 263,25	789 501,42	13 998,40	0,00	4 320,00	807 819,82	73 565 093,20

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	18 738,41	8 278,58	0,00	0,00	8 278,58	16 722,04	0,00	0,00	16 722,04	10 294,95
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓLDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓLDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	10 323 649,00	631 151,80	0,00	0,00	631 151,80	0,00	0,00	0,00	0,00	10 954 800,80
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	10 498 192,20	1 373 238,60	0,00	0,00	1 373 238,60	54 476,69	0,00	0,00	54 476,69	11 816 954,11
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	221 152,88	16 525,01	0,00	0,00	16 525,01	0,00	0,00	0,00	0,00	237 677,89
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	255 174,33	94 919,90	0,00	0,00	94 919,90	0,00	0,00	0,00	0,00	350 094,23

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			amortyzacja/umorzanie 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)	
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	86 534,41	3 619,08	0,00	0,00	3 619,08	0,00	0,00	0,00	0,00	90 153,49
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	93 698,95	18 267,02	0,00	0,00	18 267,02	12 398,40	0,00	0,00	12 398,40	99 567,57
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	1 009 361,27	99 894,66	0,00	0,00	99 894,66	29 530,00	0,00	0,00	29 530,00	1 079 725,93
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDEKS NIESKLASYFIKOWANE	3 872 792,40	909 956,66	0,00	0,00	909 956,66	215 981,62	33 566,11	0,00	249 547,73	4 533 201,33
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	26 379 293,85	3 155 851,31	0,00	0,00	3 155 851,31	329 108,75	33 566,11	0,00	362 674,86	29 172 470,30

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	5 259 487,09	4 966 400,86
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓLDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓLDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	15 567 626,87	15 017 931,07
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	22 350 608,17	23 101 877,28
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	125 333,84	108 808,83
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	18 0 094,15	198 435,65
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	9 532,84	5 913,76
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	33 886,14	28 017,52
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	138 682,29	937 056,63
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANE	63 104,53	28 181,30
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	43 728 355,92	44 392 622,90

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	199, 450, 441, 37, 635/1, 635/2, 763, 815, 860	ha	1,9963	153 248,00
Razem				2,1054	158 146,37

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	59 603,49	4 046,70	0,00	63 650,19
2	Ogółem	59 603,49	4 046,70	0,00	63 650,19

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)

	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	100 012,92	65 838,56	0,00	0,00	0,00	165 851,48
2	z tytułu należności od dłużników alimentacyjnych	1 924 425,49	234 932,95	22 609,97	0,00	22 609,97	2 136 748,47
3	z tytułu pozostałych należności	8 885,35	943,48	1 268,07	0,00	1 268,07	8 560,76
4	Ogółem	2 033 323,76	301 714,99	23 878,04	0,00	23 878,04	2 311 160,71

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:

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Kredyty bankowe	1 653 100,00	416 000,00	992 000,00	988 000,00	4 598 000,00	4 594 000,00	7 243 100,00	5 998 000,00
2	Ogółem	1 653 100,00	416 000,00	992 000,00	988 000,00	4 598 000,00	4 594 000,00	7 243 100,00	5 998 000,00

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

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	349 886,75	395 928,65
2	Ogółem	349 886,75	395 928,65

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacono świadczenia pracownicze w wysokości 310 867,08 zł

1.16. inne informacje

Wartość pozostałych należności krótkoterminowych przedstawionych w pozycji B.II.4 Bilansu

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	z tytułu podatków i opłat lokalnych	282 713,42	327 897,65
2	Pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	3 300,00	4 000,00
3	należności z urzędów skarbowych	30 844,67	11 102,03
4	z tytułu należności od dłużników alimentacyjnych	1 930 112,99	2 139 269,77

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
5	z tytułu pozostałych należności	52 327,43	12 632,59
6	minus odpisy aktualizujące należności	-2 033 323,76	-2 311 160,71
7	Należności od budżetu	0,00	98 170,00
7	Ogółem	265 974,75	265 974,75

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

Wykaz jednostek budżetowych objętych sprawozdaniem:

1. Urząd Miejski w Wielichowie
2. Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielichowie
3. Szkoła Podstawowa w Wielichowie
4. Szkoła Podstawowa w Lubnicy
5. Szkoła Podstawowa w Wilkowie Polskim
6. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wilkowie Polskim
7. Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół
8. Przedszkole w Łubnicy
9. Przedszkole w Śniatach
10. Przedszkole w Wielichowie
11. Przedszkole w Wilkowie Polskim

Magdalena Szymkowiak-Fórmaniak

2023-04-28

Ewa Kasperska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)