

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA 2020 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	Jednostka:
1.1	Gmina Wieruszów
1.2	98-400 Wieruszów
1.3	ul. Rynek 1-7
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Na podstawie ustawy o samorządzie gminnym z 8 marca 1990 r. (Dz.U. 2020 poz. 713 ze zm.) świadczenie usług na rzecz społeczności lokalnej
2.	Okres objęty sprawozdaniem 01-01-2020 – 31.12.2020
3.	Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych
4.	<p>Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce w szczególności w oparciu o przepisy:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r poz. 869 ze zm.) art. 40.1 Jednostki sektora finansów publicznych prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w niniejszej ustawie. – Rozporządzenie 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 (Dz.U. z 2020 poz. 342) – Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2019 poz. 351 ze zm.) – Ustawa z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2020 poz. 106 ze zm.) – Zarządzenie Burmistrza nr 175/2018 z 3 października 2018 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Wieruszowie. – Zarządzenie Burmistrza nr 185/2017 z 29 grudnia 2017 r. w sprawie zasad rachunkowości stosowanych przy realizacji zadań finansowanych z wykorzystaniem środków pomocowych z Unii Europejskiej. – Zarządzenie Burmistrza nr 73/2019 z 30 kwietnia 2019 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Wieruszowie. <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub Jednostki Samorządu Terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) a odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p>

5.	inne informacje																																																																																										
	–																																																																																										
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:																																																																																										
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																																																																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Konto 011</th> <th>Wartość początkowa BO</th> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> <th>Wartość początkowa BZ</th> <th>umorzenie bieżące</th> <th>umorzenie roczne</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0</td> <td>71 686 975,03</td> <td>300 660,00</td> <td>1 053 057,53</td> <td>70 934 577,50</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>32 881 160,49</td> <td>893 532,39</td> <td>534 622,50</td> <td>33 240 070,38</td> <td>14 430 470,73</td> <td>859 803,05</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>77 858 175,58</td> <td>15 261 552,13</td> <td>734 782,30</td> <td>92 384 945,41</td> <td>31 952 883,68</td> <td>3 415 181,23</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>388 919,03</td> <td>36 285,74</td> <td>189 943,77</td> <td>235 261,00</td> <td>155 816,63</td> <td>8 665,13</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>374 412,27</td> <td>49 578,00</td> <td>114 232,26</td> <td>309 758,01</td> <td>214 800,39</td> <td>33 330,96</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>14 908,83</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>14 908,83</td> <td>8 945,28</td> <td>2 981,76</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>642 471,34</td> <td>44 999,99</td> <td>20 585,09</td> <td>666 886,24</td> <td>285 265,70</td> <td>48 254,52</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>1 487 111,95</td> <td>0,00</td> <td>138 750,00</td> <td>1 348 361,95</td> <td>916 764,13</td> <td>164 680,96</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>857 391,90</td> <td>0,00</td> <td>60 208,51</td> <td>797 183,39</td> <td>396 961,21</td> <td>52 781,07</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>186 191 526,42</td> <td>16 586 608,25</td> <td>2 846 181,96</td> <td>199 931 952,71</td> <td>48 361 907,75</td> <td>4 585 678,68</td> </tr> <tr> <td>WNiP</td> <td>310 574,08</td> <td>20 278,14</td> <td>19 412,60</td> <td>311 439,62</td> <td>293 705,16</td> <td>34 421,50</td> </tr> </tbody> </table>							Konto 011	Wartość początkowa BO	zwiększenia	zmniejszenia	Wartość początkowa BZ	umorzenie bieżące	umorzenie roczne	0	71 686 975,03	300 660,00	1 053 057,53	70 934 577,50	0,00	0,00	1	32 881 160,49	893 532,39	534 622,50	33 240 070,38	14 430 470,73	859 803,05	2	77 858 175,58	15 261 552,13	734 782,30	92 384 945,41	31 952 883,68	3 415 181,23	3	388 919,03	36 285,74	189 943,77	235 261,00	155 816,63	8 665,13	4	374 412,27	49 578,00	114 232,26	309 758,01	214 800,39	33 330,96	5	14 908,83	0,00	0,00	14 908,83	8 945,28	2 981,76	6	642 471,34	44 999,99	20 585,09	666 886,24	285 265,70	48 254,52	7	1 487 111,95	0,00	138 750,00	1 348 361,95	916 764,13	164 680,96	8	857 391,90	0,00	60 208,51	797 183,39	396 961,21	52 781,07	Razem	186 191 526,42	16 586 608,25	2 846 181,96	199 931 952,71	48 361 907,75	4 585 678,68	WNiP	310 574,08	20 278,14	19 412,60	311 439,62	293 705,16	34 421,50
Konto 011	Wartość początkowa BO	zwiększenia	zmniejszenia	Wartość początkowa BZ	umorzenie bieżące	umorzenie roczne																																																																																					
0	71 686 975,03	300 660,00	1 053 057,53	70 934 577,50	0,00	0,00																																																																																					
1	32 881 160,49	893 532,39	534 622,50	33 240 070,38	14 430 470,73	859 803,05																																																																																					
2	77 858 175,58	15 261 552,13	734 782,30	92 384 945,41	31 952 883,68	3 415 181,23																																																																																					
3	388 919,03	36 285,74	189 943,77	235 261,00	155 816,63	8 665,13																																																																																					
4	374 412,27	49 578,00	114 232,26	309 758,01	214 800,39	33 330,96																																																																																					
5	14 908,83	0,00	0,00	14 908,83	8 945,28	2 981,76																																																																																					
6	642 471,34	44 999,99	20 585,09	666 886,24	285 265,70	48 254,52																																																																																					
7	1 487 111,95	0,00	138 750,00	1 348 361,95	916 764,13	164 680,96																																																																																					
8	857 391,90	0,00	60 208,51	797 183,39	396 961,21	52 781,07																																																																																					
Razem	186 191 526,42	16 586 608,25	2 846 181,96	199 931 952,71	48 361 907,75	4 585 678,68																																																																																					
WNiP	310 574,08	20 278,14	19 412,60	311 439,62	293 705,16	34 421,50																																																																																					
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Konto 011</th> <th>wartość aktualna</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0</td> <td>70 934 577,50</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>18 809 599,65</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>60 432 061,73</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>79 444,37</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>94 957,62</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>5 963,55</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>381 620,54</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>431 597,82</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>400 222,18</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>151 570 044,96</td> </tr> <tr> <td>WNiP</td> <td>17 734,46</td> </tr> </tbody> </table>							Konto 011	wartość aktualna	0	70 934 577,50	1	18 809 599,65	2	60 432 061,73	3	79 444,37	4	94 957,62	5	5 963,55	6	381 620,54	7	431 597,82	8	400 222,18	Razem	151 570 044,96	WNiP	17 734,46																																																												
Konto 011	wartość aktualna																																																																																										
0	70 934 577,50																																																																																										
1	18 809 599,65																																																																																										
2	60 432 061,73																																																																																										
3	79 444,37																																																																																										
4	94 957,62																																																																																										
5	5 963,55																																																																																										
6	381 620,54																																																																																										
7	431 597,82																																																																																										
8	400 222,18																																																																																										
Razem	151 570 044,96																																																																																										
WNiP	17 734,46																																																																																										

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
	–
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	399 735,00 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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<p>Udziały gminy w spółkach prawa handlowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. w Kaliszu – 2 131 482 zł (2 131 udziałów) – Przedsiębiorstwo Komunalne S.A. w Wieruszowie – 31 160 400 zł (103 868 udziały) – Spółdzielnia Socjalna Green Service – 500,00 zł (1 udział) – TUW Wielkopolska Poznań – 400 zł – Regionalna Agencja Rolna w Kaliszu – 1 000 zł. <p>Łącznie 33 293 782 zł.</p>
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)
	<p>AKTUALIZACJA DOTYCZY FA I ZA ; FA - przypis zwiększenia odpisu odsetek-364 055,20 ; zmniejszenie przypisu odsetek- 107 751,50 ; 60% państwa: zwiększenie odpisu -342 926,15 zmniejszenie odpisu-117 137,10 , ZA zmniejszenie odpisu-4 544,69 . Ogółem SP należności FA i ZA -4.702.195,57 SK 5.179.743,63.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:</p> <p>a) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,</p> <p>b) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców (dłużnicy alimentacyjni) - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	1 410,67 zł rezerwa na zagrożone należności
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
	2 526 956,93 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	5 343 750,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	17 825 000,00 zł
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
	–
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	–
1.12.	łącną 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
	–
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
	–
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	–
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	28 222 050,07 zł
1.16.	inne informacje
	–
2.	
2.1.	wysokość 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
	3 846 316,52 zł Odsetki i różnice kursowe 0 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły 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			
	756	75601	0350	84 908,18
	756	75601	0910	157,35
	756	75615	0500	19 701,00
	756	75615	0910	12,00
	756	75616	0360	68 490,94
	756	75616	0500	375 505,35
	756	75616	0910	293,80
	756	75621	0020	580 632,13
	Razem			1 129 700,75
2.5.	inne informacje			
	– W bilansie wykazano należność od komornika-302,74 którą komornik powinien oddać-jako suma do wyjaśnienia -na podstawie pisma od komornika (kwota z poprzedniego roku).			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	–			

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik
jednostki)