


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wieruszów ul.Rynek 1-7 98-400 Wieruszów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 250855392		B266CF69CCBBC0D7 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Wolna
(główny księgowy)

2022.05.17
rok mies. dzień

Rafał Przybył
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aneta Wolna
(główny księgowy)

2022.05.17
rok mies. dzień

Rafał Przybył
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA 2021 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 01-01-2021 – 31.12.2021
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 2021 r poz. 305 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. 2021 poz. 217 ze zm.) – Ustawa z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2021 poz. 685 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.	<p>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</p>																																																																																										
	<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>70 934 577,50</td> <td>1 630 030,00</td> <td>2 462 053,20</td> <td>70 102 554,30</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>33 629 154,15</td> <td>5 464 082,94</td> <td>925 841,90</td> <td>38 167 395,19</td> <td>15 131 621,93</td> <td>780 023,24</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>92 200 450,29</td> <td>3 937 161,22</td> <td>483 355,91</td> <td>95 654 255,60</td> <td>35 679 460,77</td> <td>3 883 272,17</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>240 006,80</td> <td>183 834,86</td> <td>46 125,74</td> <td>377 715,92</td> <td>204 108,15</td> <td>5 883,12</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>353 592,72</td> <td>152 272,59</td> <td>0,00</td> <td>505 865,31</td> <td>296 751,50</td> <td>40 006,40</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>11 927,04</td> <td>2 981,76</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>713 139,12</td> <td>822 357,53</td> <td>5 381,25</td> <td>1 530 115,40</td> <td>410 386,62</td> <td>85 543,07</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>1 380 361,95</td> <td>9 190,00</td> <td>0,00</td> <td>1 389 551,95</td> <td>1 114 674,30</td> <td>165 910,17</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>582 489,18</td> <td>0,00</td> <td>19 613,25</td> <td>562 875,93</td> <td>429 556,04</td> <td>45 218,38</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>200 048 680,54</td> <td>12 198 929,14</td> <td>3 942 371,25</td> <td>208 305 238,43</td> <td>53 278 486,35</td> <td>5 008 838,31</td> </tr> <tr> <td>WNiP</td> <td>311 439,62</td> <td>20 072,56</td> <td>49 613,89</td> <td>281 898,29</td> <td>262 598,29</td> <td>2 570,27</td> </tr> </tbody> </table>							Konto 011	Wartość początkowa BO	zwiększenia	zmniejszenia	Wartość początkowa BZ	umorzenie bieżące	umorzenie roczne	0	70 934 577,50	1 630 030,00	2 462 053,20	70 102 554,30	0,00	0,00	1	33 629 154,15	5 464 082,94	925 841,90	38 167 395,19	15 131 621,93	780 023,24	2	92 200 450,29	3 937 161,22	483 355,91	95 654 255,60	35 679 460,77	3 883 272,17	3	240 006,80	183 834,86	46 125,74	377 715,92	204 108,15	5 883,12	4	353 592,72	152 272,59	0,00	505 865,31	296 751,50	40 006,40	5	14 908,83	0,00	0,00	14 908,83	11 927,04	2 981,76	6	713 139,12	822 357,53	5 381,25	1 530 115,40	410 386,62	85 543,07	7	1 380 361,95	9 190,00	0,00	1 389 551,95	1 114 674,30	165 910,17	8	582 489,18	0,00	19 613,25	562 875,93	429 556,04	45 218,38	Razem	200 048 680,54	12 198 929,14	3 942 371,25	208 305 238,43	53 278 486,35	5 008 838,31	WNiP	311 439,62	20 072,56	49 613,89	281 898,29	262 598,29	2 570,27
Konto 011	Wartość początkowa BO	zwiększenia	zmniejszenia	Wartość początkowa BZ	umorzenie bieżące	umorzenie roczne																																																																																					
0	70 934 577,50	1 630 030,00	2 462 053,20	70 102 554,30	0,00	0,00																																																																																					
1	33 629 154,15	5 464 082,94	925 841,90	38 167 395,19	15 131 621,93	780 023,24																																																																																					
2	92 200 450,29	3 937 161,22	483 355,91	95 654 255,60	35 679 460,77	3 883 272,17																																																																																					
3	240 006,80	183 834,86	46 125,74	377 715,92	204 108,15	5 883,12																																																																																					
4	353 592,72	152 272,59	0,00	505 865,31	296 751,50	40 006,40																																																																																					
5	14 908,83	0,00	0,00	14 908,83	11 927,04	2 981,76																																																																																					
6	713 139,12	822 357,53	5 381,25	1 530 115,40	410 386,62	85 543,07																																																																																					
7	1 380 361,95	9 190,00	0,00	1 389 551,95	1 114 674,30	165 910,17																																																																																					
8	582 489,18	0,00	19 613,25	562 875,93	429 556,04	45 218,38																																																																																					
Razem	200 048 680,54	12 198 929,14	3 942 371,25	208 305 238,43	53 278 486,35	5 008 838,31																																																																																					
WNiP	311 439,62	20 072,56	49 613,89	281 898,29	262 598,29	2 570,27																																																																																					
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>70 102 554,30</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>23 035 773,26</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>59 974 794,83</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>173 607,77</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>209 113,81</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>2 981,79</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>1 119 728,78</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>274 877,65</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>133 319,89</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>155 026 752,08</td> </tr> <tr> <td>WNiP</td> <td>19 300,00</td> </tr> </tbody> </table>							Konto 011	wartość aktualna	0	70 102 554,30	1	23 035 773,26	2	59 974 794,83	3	173 607,77	4	209 113,81	5	2 981,79	6	1 119 728,78	7	274 877,65	8	133 319,89	Razem	155 026 752,08	WNiP	19 300,00																																																												
Konto 011	wartość aktualna																																																																																										
0	70 102 554,30																																																																																										
1	23 035 773,26																																																																																										
2	59 974 794,83																																																																																										
3	173 607,77																																																																																										
4	209 113,81																																																																																										
5	2 981,79																																																																																										
6	1 119 728,78																																																																																										
7	274 877,65																																																																																										
8	133 319,89																																																																																										
Razem	155 026 752,08																																																																																										
WNiP	19 300,00																																																																																										

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 – 2 513 482 zł (2 513 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 33 675 782 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- 283.157,70 ; zmniejszenie przypisu odsetek- 115.517,45 ; 60% państwa: zwiększenie odpisu -279.064,70; zmniejszenie odpisu-162.876,30 , ZA zmniejszenie odpisu- 5.671,86 . Ogółem SP należności FA i ZA - 5.179.743,63 SK 5.457.900,42 zł.</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
	2 598 954,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	9 385 685,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	15 481 250,00 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
	30 316 601,07 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
	–
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	106 456,55
	756	75601	0910	126,88
	756	75615	0500	66 239,00
	756	75615	0910	36,48
	756	75616	0360	385 092,94
	756	75616	0500	643 190,26
	756	75616	0910	1 523,95
	756	75619	270	44 390,21
	756	75621	0020	1 174 097,34
	Razem			2 421 153,61
2.5.	inne informacje			
	– W bilansie wykazano należność od komornika-302,74 którą komornik powinien zwrócić-jako suma do wyjaśnienia -na podstawie pisma od komornika (kwota z 2019 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)