

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA 2022 r.

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
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 01-01-2022 – 31.12.2022
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"> <li>– 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.</li> <li>– 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)</li> <li>– Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2021 poz. 217 ze zm.)</li> <li>– Ustawa z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2021 poz. 685 ze zm.)</li> <li>– Zarządzenie Burmistrza nr 175/2018 z 3 października 2018 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Wieruszowie.</li> </ul> <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																																																																																										
	–																																																																																										
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b>																																																																																										
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>70 102 554,30</td> <td>659 929,00</td> <td>1 232 523,80</td> <td>69 529 959,50</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>36 463 889,12</td> <td>9 411 149,56</td> <td>4 238 413,94</td> <td>41 636 624,74</td> <td>16 562 651,16</td> <td>1 153 744,22</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>95 351 593,40</td> <td>4 124 931,87</td> <td>351 659,05</td> <td>99 124 866,22</td> <td>39 694 041,94</td> <td>4 025 182,22</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>315 958,46</td> <td>223 834,17</td> <td>82 164,00</td> <td>457 628,63</td> <td>218 299,16</td> <td>20 374,68</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>433 821,10</td> <td>145 113,15</td> <td>0,00</td> <td>578 934,25</td> <td>335 586,81</td> <td>89 100,52</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>18 908,43</td> <td>5 090,40</td> <td>0,00</td> <td>23 998,83</td> <td>21 271,56</td> <td>4 254,12</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>1 368 822,30</td> <td>485 165,47</td> <td>254 285,45</td> <td>1 599 702,32</td> <td>496 327,67</td> <td>142 796,71</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>1 288 151,95</td> <td>85 399,99</td> <td>0,00</td> <td>1 373 551,94</td> <td>1 250 401,82</td> <td>164 727,52</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>419 906,57</td> <td>178 259,15</td> <td>9 980,00</td> <td>588 185,72</td> <td>427 057,64</td> <td>38 444,99</td> </tr> <tr> <td><b>Razem</b></td> <td><b>205 763 605,63</b></td> <td><b>15 318 872,76</b></td> <td><b>6 169 026,24</b></td> <td><b>214 913 452,15</b></td> <td><b>59 005 637,76</b></td> <td><b>5 638 624,98</b></td> </tr> <tr> <td>WNiP</td> <td>268 131,95</td> <td>213 217,00</td> <td>3 905,25</td> <td>477 443,70</td> <td>266 820,40</td> <td>16 193,70</td> </tr> </tbody> </table>							Konto 011	Wartość początkowa BO	zwiększenia	zmniejszenia	Wartość początkowa BZ	umorzenie bieżące	umorzenie roczne	0	70 102 554,30	659 929,00	1 232 523,80	69 529 959,50	0,00	0,00	1	36 463 889,12	9 411 149,56	4 238 413,94	41 636 624,74	16 562 651,16	1 153 744,22	2	95 351 593,40	4 124 931,87	351 659,05	99 124 866,22	39 694 041,94	4 025 182,22	3	315 958,46	223 834,17	82 164,00	457 628,63	218 299,16	20 374,68	4	433 821,10	145 113,15	0,00	578 934,25	335 586,81	89 100,52	5	18 908,43	5 090,40	0,00	23 998,83	21 271,56	4 254,12	6	1 368 822,30	485 165,47	254 285,45	1 599 702,32	496 327,67	142 796,71	7	1 288 151,95	85 399,99	0,00	1 373 551,94	1 250 401,82	164 727,52	8	419 906,57	178 259,15	9 980,00	588 185,72	427 057,64	38 444,99	<b>Razem</b>	<b>205 763 605,63</b>	<b>15 318 872,76</b>	<b>6 169 026,24</b>	<b>214 913 452,15</b>	<b>59 005 637,76</b>	<b>5 638 624,98</b>	WNiP	268 131,95	213 217,00	3 905,25	477 443,70	266 820,40	16 193,70
Konto 011	Wartość początkowa BO	zwiększenia	zmniejszenia	Wartość początkowa BZ	umorzenie bieżące	umorzenie roczne																																																																																					
0	70 102 554,30	659 929,00	1 232 523,80	69 529 959,50	0,00	0,00																																																																																					
1	36 463 889,12	9 411 149,56	4 238 413,94	41 636 624,74	16 562 651,16	1 153 744,22																																																																																					
2	95 351 593,40	4 124 931,87	351 659,05	99 124 866,22	39 694 041,94	4 025 182,22																																																																																					
3	315 958,46	223 834,17	82 164,00	457 628,63	218 299,16	20 374,68																																																																																					
4	433 821,10	145 113,15	0,00	578 934,25	335 586,81	89 100,52																																																																																					
5	18 908,43	5 090,40	0,00	23 998,83	21 271,56	4 254,12																																																																																					
6	1 368 822,30	485 165,47	254 285,45	1 599 702,32	496 327,67	142 796,71																																																																																					
7	1 288 151,95	85 399,99	0,00	1 373 551,94	1 250 401,82	164 727,52																																																																																					
8	419 906,57	178 259,15	9 980,00	588 185,72	427 057,64	38 444,99																																																																																					
<b>Razem</b>	<b>205 763 605,63</b>	<b>15 318 872,76</b>	<b>6 169 026,24</b>	<b>214 913 452,15</b>	<b>59 005 637,76</b>	<b>5 638 624,98</b>																																																																																					
WNiP	268 131,95	213 217,00	3 905,25	477 443,70	266 820,40	16 193,70																																																																																					
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>69 529 959,50</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>25 073 973,58</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>59 430 824,28</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>239 329,47</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>243 347,44</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>2 727,27</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>1 103 374,65</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>123 150,12</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>161 128,08</td> </tr> <tr> <td><b>Razem</b></td> <td><b>155 907 814,39</b></td> </tr> <tr> <td>WNiP</td> <td>210 623,30</td> </tr> </tbody> </table>							Konto 011	wartość aktualna	0	69 529 959,50	1	25 073 973,58	2	59 430 824,28	3	239 329,47	4	243 347,44	5	2 727,27	6	1 103 374,65	7	123 150,12	8	161 128,08	<b>Razem</b>	<b>155 907 814,39</b>	WNiP	210 623,30																																																												
Konto 011	wartość aktualna																																																																																										
0	69 529 959,50																																																																																										
1	25 073 973,58																																																																																										
2	59 430 824,28																																																																																										
3	239 329,47																																																																																										
4	243 347,44																																																																																										
5	2 727,27																																																																																										
6	1 103 374,65																																																																																										
7	123 150,12																																																																																										
8	161 128,08																																																																																										
<b>Razem</b>	<b>155 907 814,39</b>																																																																																										
WNiP	210 623,30																																																																																										

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 wieczyście
	325 485 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"> <li>– Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. w Kaliszu – 2 813 482 zł (2 813 udziałów)</li> <li>– Przedsiębiorstwo Komunalne S.A. w Wieruszowie – 31 160 400 zł (103 868 udziały)</li> <li>– Spółdzielnia Socjalna Green Service – 500,00 zł (1 udział)</li> <li>– TUW Wielkopolska Poznań – 400 zł</li> <li>– Regionalna Agencja Rolna w Kaliszu – 1 000 zł.</li> </ul> <p>Łącznie 33 975 782 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- 514 445,48 ; zmniejszenie przypisu odsetek- 110 750,91 ; 60% państwa: zwiększenie odpisu -240 889,69; zmniejszenie odpisu-100 998,68 , ZA zmniejszenie odpisu- 778,19 (zgon dłużnika) . Ogółem SP należności FA i ZA - 5.457 900,42 SK 5.999.220,82 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
	2 284 786,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	6 887 167,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	14 156 875,00 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
	290 029,83 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	85 261,78
	756	75601	0910	104,97
	756	75615	0500	29 120,31
	756	75615	0910	19,00
	756	75616	0360	186 322,00
	756	75616	0500	647 307,25
	756	75616	0910	1 019,74
	756	75619	0270	155 357,98
	756	75621	0020	995 807,00
	Razem			2 100 320,03
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)