

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 1.01.2023 r. do 31.12.2023 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
- 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	72 586,52	3 048,80				3 048,80	0,00				0,00	75 635,32
2	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	72 586,52	3 048,80	0,00	0,00	0,00	3 048,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 635,32

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	65 478,35	5 417,95				5 417,95					0,00	70 896,30
2	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	65 478,35	5 417,95	0,00	0,00	0,00	5 417,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 896,30

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	7 108,17	4 739,02
2	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	7 108,17	4 739,02

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)	4 846 371,11	1 370 124,71				1 370 124,71	17 019,00		8 257,66	153 248,00	178 524,66	6 037 971,16
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓLDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓLDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	10 212 989,83				1 907 095,76	1 907 095,76					0,00	12 120 085,59
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	34 169 463,50				2 328 796,93	2 328 796,93					0,00	36 498 260,43
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	267 680,72					0,00					0,00	267 680,72
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	508 335,39	117 602,12				117 602,12				80 951,40	80 951,40	544 986,11
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	96 067,25					0,00					0,00	96 067,25
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	113 803,35					0,00					0,00	113 803,35
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	2 016 782,56					0,00					0,00	2 016 782,56
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANE	1 396 021,88	95 544,33				95 544,33	61 050,66				61 050,66	1 430 515,55
10	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	53 627 515,59	1 583 271,16	0,00	0,00	4 235 892,69	5 819 163,85	78 069,66	0,00	8 257,66	234 199,40	320 526,72	59 126 152,72

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	10 294,95	4 228,08			4 228,08	0,00		0,00	0,00	14 523,03
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓLDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓLDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	3 722 596,73	260 710,25			260 710,25				0,00	3 983 306,98
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	11 222 238,26	1 441 534,21			1 441 534,21				0,00	12 663 772,47
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	186 039,44	13 031,93			13 031,93				0,00	199 071,37
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	309 899,74	127 453,16			127 453,16		80 951,40		80 951,40	356 401,50

6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	90 153,49	2 890,84			2 890,84				0,00	93 044,33
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	84 403,71	5 177,56			5 177,56				0,00	89 581,27
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	1 079 725,93	152 293,68			152 293,68				0,00	1 232 019,61
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	1 377 669,61	93 467,65			93 467,65		61 050,66		61 050,66	1 410 086,60
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	18 083 021,86	2 100 787,36	0,00	0,00	2 100 787,36	0,00	142 002,06	0,00	142 002,06	20 041 807,16

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	4 836 076,16	6 023 448,13
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓLDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓLDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	6 490 393,10	8 136 778,61
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	22 947 225,24	23 834 487,96
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	81 641,28	68 609,35
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	198 435,65	188 584,61
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	5 913,76	3 022,92
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	29 399,64	24 222,08
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	937 056,63	784 762,95
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	18 352,27	20 428,95
8	Wartość netto środków trwałych – ogółem	35 544 493,73	39 084 345,56

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 - 1.136.907,34 zł, a rynkowej – 4.346.060,11 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	- Zielęcín - park	8/13	ha	2,9157	169 064,00
Razem				3,0248	173 962,37

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	63 650,19	2 129,88	0,00	65 780,07
2	Ogółem	63 650,19	2 129,88	0,00	65 780,07

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	165 851,48	81 919,84		1 210,28	1 210,28	246 561,04
2	z tytułu pozostałych należności	8 560,76	196,06	462,77	2 606,24	3 069,01	5 687,81
3	Ogółem	174 412,24	82 115,90	462,77	3 816,52	4 279,29	252 248,85

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	395 928,65	803 104,94
2	Ogółem	395 928,65	803 104,94

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacono świadczenia pracownicze w wysokości 22.312,50 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	60 898,52	2 875,24
2	z tytułu podatków i opłat lokalnych	327 897,65	369 909,10
3	Pożyczki mieszkaniowe z ZFŚŚ	4 000,00	2 200,00
4	należności z urzędów skarbowych	11 102,03	3 975,27
5	z tytułu pozostałych należności	12 632,59	518 856,32
6	minus odpisy aktualizujące należności	-174 412,24	-252 248,85
7	Należności od budżetu	98 170,55	0,00
8	Ogółem	340 289,10	645 567,08

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

2024-03-28

Honorata Kozłowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)