

## 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 1.01.2023 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 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)	
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	548 529,88	117 602,12	0,00	0,00	0,00	117 602,12	0,00	0,00	0,00	80 951,40	80 951,40	585 180,60
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	0,00	0,00	0,00	691,06	691,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 276,15
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	2 016 782,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 016 782,56
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	4 561 382,63	405 841,01	0,00	0,00	0,00	405 841,01	128 495,44	0,00	0,00	0,00	128 495,44	4 838 728,20
<b>10</b>	<b>Wartość początkowa środków trwałych – ogółem</b>	<b>73 565 093,20</b>	<b>1 893 567,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 236 583,75</b>	<b>6 130 151,59</b>	<b>172 591,44</b>	<b>0,00</b>	<b>8 257,66</b>	<b>234 199,40</b>	<b>415 048,50</b>	<b>79 280 196,29</b>

## 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	0,00	0,00	4 228,08	0,00	0,00	0,00	0,00	14 523,03
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	10 954 800,80	644 859,90	0,00	0,00	644 859,90	0,00	0,00	0,00	0,00	11 599 660,70
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	11 816 954,11	1 453 109,91	0,00	0,00	1 453 109,91	0,00	0,00	0,00	0,00	13 270 064,02
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	237 677,89	17 282,35	0,00	0,00	17 282,35	0,00	0,00	0,00	0,00	254 960,24
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	350 094,23	127 453,16	0,00	0,00	127 453,16	0,00	80 951,40	0,00	80 951,40	396 595,99
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	90 153,49	2 890,84	0,00	0,00	2 890,84	0,00	0,00	0,00	0,00	93 044,33
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	98 185,45	5 868,62	0,00	0,00	5 868,62	0,00	0,00	0,00	0,00	104 054,07

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)	
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	1 079 725,93	152 293,68	0,00	0,00	152 293,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1 232 019,61
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	4 533 201,33	408 899,45	0,00	0,00	408 899,45	0,00	128 495,44	0,00	128 495,44	4 813 605,34
10	<b>Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem</b>	<b>29 171 088,18</b>	<b>2 816 885,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 816 885,99</b>	<b>0,00</b>	<b>209 446,84</b>	<b>0,00</b>	<b>209 446,84</b>	<b>31 778 527,33</b>

## 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	4 966 400,86	6 126 695,83
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	15 017 931,07	16 280 166,93
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	23 101 877,28	23 977 564,30
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	108 808,83	91 526,48
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 INDEJ NIESKLASYFIKOWANE	28 181,30	25 122,86
<b>10</b>	<b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>	<b>44 394 005,02</b>	<b>47 501 668,96</b>



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
<b>Razem</b>				<b>3,0248</b>	<b>173 962,37</b>

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	<b>65 780,07</b>
2	Ogółem	<b>63 650,19</b>	<b>2 129,88</b>	<b>0,00</b>	<b>65 780,07</b>

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. W 2023r. przekazano Spółce na podwyższenie kapitału zakładowego kwotę 506.000 zł. Udziały te zostały zwiększone w 2024r. po otrzymaniu postanowienia z Sądu Rejonowego w Poznaniu o zmianie danych w Krajowym Rejestrze Sądowym z dnia 14.03.2024r.**

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	165 851,48	81 919,84	0,00	1 210,28	1 210,28	246 561,04
2	z tytułu należności od dłużników alimentacyjnych	2 136 748,47	257 055,72	60 743,24	0,00	60 743,24	2 333 060,95
3	z tytułu pozostałych należności	8 560,76	196,06	462,77	2 606,24	3 069,01	5 687,81
4	Ogółem	2 311 160,71	339 171,62	61 206,01	3 816,52	65 022,53	2 585 309,80

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	416 000,00	388 000,00	988 000,00	4 354 000,00	4 594 000,00	0,00	5 998 000,00	4 742 000,00
2	Obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
3	Ogółem	416 000,00	388 000,00	988 000,00	4 354 000,00	4 594 000,00	2 000 000,00	5 998 000,00	6 742 000,00

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 biernie 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 253 243,61 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 dostaw i usług	0,00	2 875,24
2	z tytułu podatków i opłat lokalnych	327 897,65	369 909,10
3	Pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	4 000,00	2 200,00
4	należności z urzędów skarbowych	11 102,03	3 975,27
5	z tytułu należności od dłużników alimentacyjnych	2 139 269,77	2 338 462,35
6	z tytułu pozostałych należności	12 632,59	518 856,32
7	minus odpisy aktualizujące należności	-2 311 160,71	-2 585 309,80
8	Należności od budżetu	98 170,00	0,0
9	Ogółem	265 974,75	650 968,48

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. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Wilkowie Polskim
6. Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół
7. Przedszkole w Lubnicy
8. Przedszkole w Śniatach
9. Przedszkole w Wielichowie

Magdalena Szymkowiak-Fórmaniak

2024-04-25

Honorata Kozłowska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)