

INFORMACJA DODATKOWA – KOREKTA NR 1

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki
	<b><i>Burmistrz Gminy i Miasta Odolanów</i></b>
1.2	siedziba jednostki
	<b><i>Odolanów</i></b>
1.3	adres jednostki
	<b><i>ul. Rynek 11, 63-430 Odolanów</i></b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b><i>Organ wykonawczy Gminy</i></b>
2.	okres objęty sprawozdaniem
	<b><i>od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</i></b>
3.	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne?
	<b><i>Tak. Sprawozdanie zawiera dane jednostek budżetowych i zakładu budżetowego Gminy i Miasta Odolanów oraz Organu. Jednostki budżetowe to: Urząd GiM, Centrum Usług Wspólnych, Przedszkole, Branżowa Szkoła I Stopnia, Szkoła Muzyczna I Stopnia, Zespół Szkół, Zespół Szkół Ogólnokształcących, 8 szkół podstawowych, Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Gminno-Miejskie Centrum Pomocy. Zakład budżetowy to Zakład Usług Komunalnych.</i></b>
4.	przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b><i>Przyjęte zasady rachunkowości wynikają wprost z przepisów.</i></b>
5.	inne informacje
	<b><i>Rada Gminy i Miasta Odolanów ustaliła wykaz wydatków oraz plan finansowy wydatków zamieszczonych w budżecie Gminy i Miasta Odolanów na rok 2018, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 4 570 651,26 zł oraz określiła ostateczny termin dokonania tych wydatków na dzień 30 czerwca 2019 r.</i></b>
<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

*Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.<sup>1</sup>*

<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>190 888,71</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>
1) nabycie	
2) przemieszczenie	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>
1) sprzedaż	
2) likwidacja	
3) przemieszczenie	
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>190 888,71</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>157 057,27</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>18 311,86</b>
1) amortyzacja	<b>18 311,86</b>
2) przemieszczenie	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>
1) sprzedaż	
2) likwidacja	
3) inne	
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>175 369,16</b>
Wartość netto na początek roku obrotowego	<b>33 831,44</b>
Wartość netto na koniec roku obrotowego	<b>15 519,55</b>

<sup>1</sup> Dane muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.I.

**Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.<sup>2</sup>**

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>20 833 834,29</b>	<b>127 138 118,76</b>	<b>10 266 492,41</b>	<b>1 456 787,55</b>	<b>1 514 834,63</b>		<b>161 210 067,64</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	234 509,68	4 920 620,71	119 564,27	280 098,56	208 934,73		<b>5 763 727,95</b>
1) nabycie	165 116,68	4 720 918,82	119 564,27	280 098,56	208 934,73		<b>5 494 633,06</b>
2) przemieszczenie		80 639,40	55 693,91	143 800,00			<b>280 133,31</b>
3) ujawnienie	69 393,00	*199 701,89					<b>269 094,89</b>
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	76 209,44	1 031 408,76	240 723,92	143 800,00	10 526,40		<b>1 502 668,52</b>
1) sprzedaż	76 209,44		47 658,76				<b>123 868,20</b>
2) likwidacja		3 596,00	137 371,25		10 526,40		<b>151 493,65</b>
3) przemieszczenie		**1 027 812,76	55 693,91	143 800,00			<b>1 227 306,67</b>
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>20 992 134,53</b>	<b>131 107 970,11</b>	<b>10 237 756,43</b>	<b>1 593 086,11</b>	<b>1 713 242,96</b>		<b>165 644 190,14</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>289,20</b>	<b>34 687 001,40</b>	<b>4 705 311,01</b>	<b>1 025 555,27</b>	<b>1 110 154,12</b>		<b>41 528 311,00</b>
<b>Zwiększenia:</b>	14,40	4 706 011,63	1 042 746,61	282 334,84	158 344,34		<b>6 189 451,82</b>
1) amortyzacja	14,40	4 704 932,28	1 029 780,06	140 931,47	158 344,34		<b>6 034 002,55</b>
2) przemieszczenie		1 079,35	12 966,55	141 403,37			<b>155 449,27</b>
<b>Zmniejszenia:</b>	0,00	10 692,30	172 475,27	141 403,37	10 526,40		<b>335 097,34</b>
1) sprzedaż			5 163,95				<b>5 163,95</b>
2) likwidacja		3 596,00	121 566,65		10 526,40		<b>135 689,05</b>
3) przemieszczenie		***7 096,30	45 744,67	141 403,37			<b>194 244,34</b>
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>303,60</b>	<b>39 382 320,73</b>	<b>5 608 360,47</b>	<b>1 166 486,74</b>	<b>1 257 972,06</b>		<b>47 415 443,60</b>
Wartość netto na początek roku obrotowego	20 833 545,09	92 451 117,36	5 561 181,40	431 232,28	404 680,51		<b>119 681 756,64</b>
Wartość netto na koniec roku obrotowego	20 991 830,93	91 725 649,38	4 629 395,96	426 599,37	455 270,90		<b>118 228 746,54</b>

<sup>2</sup> Dane muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.II.

\* W pozycji tej znajduje się:

- kwota 38 457,40 zł dotycząca ujawnionego budynku gospodarczego przy ul. Bartosza w Odolanowie,
- kwota 121 227,49 zł dotycząca ujawnionego magazynu obrony cywilnej przy ul. Krótkiej w Odolanowie,
- kwota 40 017,00 zł dotycząca ujawnionego budynku szatni sportowej w Gorzycach Małych.

\*\* W pozycji tej znajduje się:

- kwota 947.173,36 zł dotycząca wydatków na zadanie pn.: „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 445 Ostrów Wilk. – Odolanów w zakresie wykonania ścieżki rowerowej” w wysokości. Inwestycję prowadzono w latach 2016 – 2018. Nakłady w poszczególnych latach wyniosły odpowiednio: 28 000,00 zł; 350 488,83 zł; 568 684,53 zł. W roku 2018 ścieżka została przyjęta na stan środków trwałych w Urzędzie Gminy i Miasta Odolanów, a następnie przekazana do Wielkopolskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich;
- kwota 42 110,53 zł dotycząca nakładów poniesionych na modernizację sali sportowej Pilawa. Ulepszenie środka trwałego zostało przekazane do zarządcy budynku, tj. Szkoły Branżowej I Stopnia,
- 38 528,87 zł dotycząca nakładów poniesionych na modernizację Oddziału Przedszkolnego Szkoły Podstawowej w Hucie. Ulepszenie środka trwałego zostało przekazane do zarządcy budynku, tj. Szkoły Podstawowej.

\*\*\* Pozycja dotyczy przekazanej ścieżki rowerowej do Wielkopolskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich.

**Zmiana stanu pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i WNiP umarzanych jednorazowo – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>WNiP umarzane jednorazowo</b>	<b>RAZEM</b>
<b>Wartość na początek roku obrotowego</b>	<b>7 927 089,61</b>	<b>539 593,40</b>	<b>309 491,32</b>	<b>8 776 174,33</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>554 145,58</b>	<b>106 952,45</b>	<b>48 628,32</b>	<b>709 726,35</b>
1) nabycie	550 352,58	106 952,45	48 628,32	705 933,35
2) przemieszczenie	3 793,00			3 793,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>316 770,42</b>	<b>0,00</b>	<b>2 573,46</b>	<b>319 343,88</b>
1) sprzedaż				0,00
2) likwidacja	122 444,14		2 573,46	125 017,60
3) przemieszczenie	194 326,28			194 326,28
<b>Wartość na koniec roku obrotowego</b>	<b>8 164 464,77</b>	<b>646 545,85</b>	<b>355 546,18</b>	<b>9 166 556,80</b>

**Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie - zbiorczo**

Wartość księgową przekazanych w użytkowanie wieczyste gruntów – przed dokonaniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości	Skumulowana wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość gruntów stanowiąca podstawę ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym	Powierzchnia gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste
717 244,00		647 851,00	7,9084 ha

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.	Działka nr 181/1 położona w Odolanowie	7 972,80	286 900,00

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

*Nie dotyczy*

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunt (nr działki, miejscowość)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1392/1	Powierzchnia (ha)	0,3600	0,00	0,00	0,3600
1386/1	Wartość rynkowa <sup>3</sup>	5 040,00	0,00	0,00	5 040,00
Raczyce	Wartość ewidencyjna netto	416,40	0,00	0,00	416,40

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

*Nie dotyczy*

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

<sup>3</sup> Jeśli jest znana.

Treść	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
Udziały	693	693 000,00	1 691	1 691 000,00	0,00	0,00	2 384	2 384 000,00
<b>RAZEM</b>	<b>693</b>	<b>693 000,00</b>	<b>1 691</b>	<b>1 691 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 384</b>	<b>2 384 000,00</b>

Posiadane udziały na dzień 21.12.2018 r.:

- Regionalny Zakład Zagospodarowania Odpadów Sp. z o.o. Ostrów Wlkp. ul. Staroprzygodzka - 1 udział o wartości 1 000,00 zł
- Odolanowski Zakład Komunalny Sp. z o.o. Raczyce ul. Odolanowska 17 – 1 970 udziałów o wartości 1 000,00 zł każdy, razem wartość 1 970 000,00 zł
- Spółka Oświecenie Uliczne i Drogowe ul. Wrocławska 71a, Kalisz - 413 udziałów o wartości 1 000,00 zł każdy, razem wartość 413.000,00 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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Należności z tytułu dostaw i usług	13 626,00	9 049,03			22 675,03
Pozostałe należności (podatki i opłaty)	24 903,47	12 914,73	3 499,80	6 061,50	29 256,90
<b>RAZEM</b>	<b>38 529,47</b>	<b>21 963,76</b>	<b>3 499,80</b>	<b>6 061,50</b>	<b>51 931,93</b>

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

*Nie dotyczy.*

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	4 481 265,20	2 430 302,00	1 054 183,00	7 965 750,20
Emisja obligacji	3 670 000,00	2 960 000,00	23 590 000,00	30 220 000,00
<b>RAZEM</b>	<b>8 151 265,20</b>	<b>5 390 302,00</b>	<b>24 644 183,00</b>	<b>38 185 750,20</b>

1.10. kwota 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

*Nie dotyczy.*

1.11.	łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń															
	<i>Nie dotyczy.</i>															
1.12.	łączna kwota 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															
	<i>Nie dotyczy.</i>															
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															
	<i>Nie dotyczy.</i>															
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie															
	Wartość otrzymanych gwarancji: - na dzień 01.01.2018 r. – 1 209 359,47 - na dzień 31.12.2018 r. – 1 394 971,45															
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wynagrodzenia</td> <td>19 541 442,60</td> </tr> <tr> <td>Nagrody</td> <td>593 186,00</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td>24 198,71</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>358 645,38</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>301 990,41</td> </tr> <tr> <td><b>RAZEM</b></td> <td><b>20 819 463,10</b></td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Kwota	Wynagrodzenia	19 541 442,60	Nagrody	593 186,00	Ekwiwalenty za urlop	24 198,71	Nagrody jubileuszowe	358 645,38	Odprawy emerytalne	301 990,41	<b>RAZEM</b>	<b>20 819 463,10</b>
Wyszczególnienie	Kwota															
Wynagrodzenia	19 541 442,60															
Nagrody	593 186,00															
Ekwiwalenty za urlop	24 198,71															
Nagrody jubileuszowe	358 645,38															
Odprawy emerytalne	301 990,41															
<b>RAZEM</b>	<b>20 819 463,10</b>															
1.16.	inne informacje															
	<i>Brak.</i>															
2.																
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów															
	<i>Nie dotyczy</i>															
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															
	<i>Nie dotyczy</i>															

2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	<b>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</b>	<b>4 366,13</b>	<b>94 940,69</b>
	1) losowe – pożar, zalanie, inne – odszkodowania	2 116,13	54 940,69
	2) pozostałe – darowizna, spadek	2 250,00	40 000,00
	<b>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</b>	<b>1 557,18</b>	<b>39 842,04</b>
	1) losowe – pożar, zalanie, inne – wartość strat	1 557,18	2 329,44
	2) losowe – zalanie – wartość strat	0,00	37 512,60
2.4.	informacja 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		
	<b>Nie dotyczy JST.</b>		
2.5.	inne informacje		
	<b>Brak</b>		
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	<p>Dot. tabeli w pkt 1.1. <b>Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</b> Wskazana tu wartość netto urządzeń technicznych i maszyn na początek okresu sprawozdawczego jest wyższa od kwoty zaprezentowanej w bilansie o 10 908,33 zł.</p> <p>Wskazana tu wartość netto środków transportu na początek okresu sprawozdawczego jest niższa od kwoty zaprezentowanej w bilansie o 10 908,33 zł.</p> <p>Różnice wynikają z błędnie zaprezentowanych danych w poszczególnych grupach środków trwałych w bilansie za rok 2017 przez jednostkę Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Odolanowie. Łączną wartość netto środków trwałych Jednostka wykazała prawidłowo.</p>		

Zastępca Skarbnika

Marta Kosnowicz  
(główny księgowy)

2019.05.09  
(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Burmistrza

Jan Prokop  
(kierownik jednostki)