

INFORMACJA DODATKOWA – KOREKTA NR 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:								
1.									
1.1	nazwa jednostki								
	<i>Urząd Gminy i Miasta Odolanów</i>								
1.2	siedziba jednostki								
	<i>Odolanów</i>								
1.3	adres jednostki								
	<i>ul. Rynek 11, 63-430 Odolanów</i>								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki ¹								
	<i>Zapewnienie pomocy organom Gminy w wypełnianiu ich zadań</i>								
2.	okres objęty sprawozdaniem								
	<i>od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.</i>								
3.	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne? ²								
	<i>NIE</i>								
4.	przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ³								
	<i>Przyjęte zasady rachunkowości wynikają wprost z przepisów.</i>								
5.	inne informacje ⁴								
	<i>BRAK</i>								
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:								
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								
	<i>Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.⁵</i>								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Wartość brutto na początek roku obrotowego</td> <td style="width: 50%; text-align: right;"><i>167 315,83</i></td> </tr> <tr> <td><i>Zwiększenia, w tym:</i></td> <td style="text-align: right;"><i>0,00</i></td> </tr> <tr> <td>1) nabycie</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>2) przemieszczenie wewnętrzne⁶</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> </table>	Wartość brutto na początek roku obrotowego	<i>167 315,83</i>	<i>Zwiększenia, w tym:</i>	<i>0,00</i>	1) nabycie	0,00	2) przemieszczenie wewnętrzne ⁶	0,00
Wartość brutto na początek roku obrotowego	<i>167 315,83</i>								
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	<i>0,00</i>								
1) nabycie	0,00								
2) przemieszczenie wewnętrzne ⁶	0,00								

¹ Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie) lub przedmiot działalności samorządowego zakładu budżetowego określony w uchwale organu stanowiącego JST o utworzeniu zakładu.

² Należy wskazać, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli informacja została sporządzona na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Wymienić jednostki.

³ Wskazać te obszary, w których zarówno ustawa o rachunkowości, jak i rozporządzenie MRiF dają kierownikom możliwość wyboru. Jeśli stosowane zasady wynikają wprost z przepisów, nie powinny być opisywane. Podać tylko te informacje, które ułatwiają zrozumienie sprawozdania finansowego, a więc dotyczą zastosowanych, wybranych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

⁴ Opisać nietypowe dla jednostki sytuacje, np. przejęcie mienia ze zlikwidowanej innej jednostki czy też niewygasające wydatki.

⁵ Dane muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.I.

⁶ Może to dotyczyć np.: przyjęcia środków trwałych, które wcześniej znajdowały się w trakcie budowy, zwiększenia wartości środka trwałego po zakończeniu ulepszenia (przebiegowane z konta 08), przekwalifikowania środka trwałego z jednej grupy do drugiej w związku ze zmianą KST lub z powodu błędu, przekwalifikowania obiektu z inwestycji w nieruchomości do środków trwałych.

3) inne ⁷ (jeśli nieodpłatne przyjęcie, wskazać, od kogo, czego dotyczy, podać wartość)	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
1) sprzedaż	0,00
2) likwidacja	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00
4) inne ⁸ (jeśli nieodpłatne przekazanie, wskazać komu, czego dotyczy, podać wartość)	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	167 315,83
Umorzenie na początek roku obrotowego	166 576,78
Zwiększenia, w tym:	739,05
1) amortyzacja	739,05
2) inne zwiększenia	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00
1) likwidacja	0,00
2) inne	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	167 315,83
Wartość netto na początek roku obrotowego	739,05
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.⁹

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	20 654 156,11 *	90 445 517,85	11 781 843,34	503 934,53	914 106,37	-	124 299 558,20
Zwiększenia, w tym:	38 818,20	10 764 472,82	1 503 234,77	12 900,00	84 801,58	-	12 404 227,37
1) nabycie	38 818,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-	38 818,20
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	10 764 472,82	1 503 234,77	12 900,00	84 801,58	-	12 365 409,17
3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00

⁷ M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek.

⁸ M. in. otrzymane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek.

⁹ Dane muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.II.

Zmniejszenia, w tym:	244 711,71	423 381,03	75 703,99	0,00	0,00	-	743 796,73
1) sprzedaż	244 711,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-	244 711,71
2) likwidacja	0,00	400 072,93	69 270,08	0,00	0,00	-	469 343,01
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
4) inne	0,00	23 308,10 ***	6 433,91 *****	0,00	0,00	-	29 742,01
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	20 448 262,60 *	100 786 609,64	13 209 374,12	516 834,53	998 907,95	-	135 959 988,84
Umorzenie na początek roku obrotowego	318,00	23 741 735,96	4 732 607,79	311 144,07	718 715,78	-	29 504 521,60
Zwiększenia, w tym:	14,40	3 708 714,80	1 248 447,38	48 694,48	36 356,05	-	5 042 227,11
1) amortyzacja	14,40	3 708 714,80	1 248 447,38	48 694,48	36 356,05	-	5 042 227,11
2) inne zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Zmniejszenia:	0,00	83 740,36	70 773,99	2 396,63	0,00	-	156 910,98
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
2) likwidacja	0,00	59 862,76	64 779,89	0,00	0,00	-	138 494,55
3) inne	0,00	23 877,60 **	5 994,10 *****	2 396,63 *****	0,00	-	18 416,43
Umorzenie na koniec roku obrotowego	332,40	27 366 710,40	5 910 281,18	357 441,92	755 071,83	-	34 389 837,73
Wartość netto na początek roku obrotowego	20 653 838,11	66 703 781,89	7 049 235,55	192 790,46	195 390,59	-	94 795 036,60
Wartość netto na koniec roku obrotowego	20 447 930,20	73 419 899,24	7 299 092,94	159 392,61	243 836,12	-	101 570 151,11

*w tym: 486 691,00 zł grunty oddane w wieczyste użytkowanie; 720,00 zł prawo wieczystego użytkowania.

**korekta 10 025,70 zł, różnice inwentaryzacyjne 13 851,90 zł.

***różnice inwentaryzacyjne.

****darowizna OSP Wierzbno – motopompa, OSP Odolanów – radiotelefony 2 szt.

*****4 485,17 zł darowizna; 1 508,93 zł korekta.

*****korekta.

Zmiana stanu pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i WNiP umarzanych jednorazowo – od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne	WNiP umarzane jednorazowo	RAZEM
Wartość na początek roku obrotowego	1 876 360,43	0,00	96 065,21	1 972 425,64
Zwiększenia, w tym:	333 552,19	0,00	18 929,62	352 481,81
1) nabycie	142 715,58	0,00	18 929,62	161 645,20
2) przemieszczenie wewnętrzne	172 539,80*	0,00	0,00	172 539,80

3) inne	18 296,81**	0,00	0,00	18 296,81
Zmniejszenia, w tym:	116 552,45	0,00	27 689,75	144 242,20
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	60 042,05	0,00	0,00	87 731,80
3) inne	56 510,40***		27 689,75****	56 510,40
Wartość na koniec roku obrotowego	2 093 360,17	0,00	87 305,08	2 180 665,25

*przyjęte z inwestycji.
 **w tym: nieodpłatne przyjęcie ze Szkoły Podstawowej w Wierzbnie wyparzarki, kuchni gazowej, okapu kuchennego, taboretu gazowego (9 839,03 zł); nieodpłatne przyjęcie od Stowarzyszenia św. Marcina w Odolanowie kamery i lunety do obserwatorium oraz tablicy pamiątkowej przy pomniku św. Franciszka z Asyżu w Parku Natury (4 600,00 zł); 3 857,78 zł ujawnienie.
 ***w tym: różnice inwentaryzacyjne 22 831,74 zł; darowizny na rzecz gminnych jednostek OSP – aparat AERIS, szafa pod zabudowę, kompresor, rękawice, gaśnice, wąż, aparaty powietrzne, nagrzewnice, mundury, inne (33 678,66 zł).
 ****wyksięgowanie w związku z zakończeniem okresu obowiązywania licencji.

Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie - zbiorczo

***Stan na dzień 01.01.2020 r.: wartość księgowa 486 691,00 zł; pow. gruntów 6,6618 ha.
 Stan na dzień 31.12.2020 r. nie zmienił się.***

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
-	-	-	-
-	-	-	-

Jednostka nie dysponuje aktualnymi informacjami.

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 Raczyce	Wartość rynkowa ¹⁰	5 040,00	0,00	0,00	5 040,00

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

¹⁰ Jeśli jest znana.

Nie dotyczy.

1.6.

liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych¹¹

Treść	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
Udziały	2 484	2 484 000	55	55 000	0	0,00	2 539	2 539 000
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	2 484	2 484 000	55	55 000	0	0,00	2 539	2 539 000

Posiadane udziały:

- Regionalny Zakład Zagospodarowania Odpadów Sp. z o.o. Ostrów Wielkopolski – 1 udział o wartości 1.000,00 zł;

- Odolanowski Zakład Komunalny sp. z o.o. Raczyce – 1 970 udziałów o wartości 1.000,00 zł każdy, razem wartość 1.970.000,00 zł;

- „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” sp. z o.o. Kalisz – 568 udziałów o wartości 1.000,00 zł każdy, razem wartość 568.000,00 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)¹²

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie ¹³	rozwiązanie, inne ¹⁴	
Pozostałe należności (podatki i opłaty)	66 516,23	17 642,96	4 523,40	40 956,08	38 679,71
RAZEM	66 516,23	17 642,96	4 523,40	40 956,08	38 679,71

Stan odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2020 (podatki i opłaty) – 66 516,23 zł:

• zwiększenia w ciągu roku – 17 642,96 zł

• zmniejszenia w ciągu roku – 45 479,48 w tym:

- zapłata 18 041,35 zł

- umorzenie 4 523,40 zł

- przedawnienie 590,00 zł

- ustanowienie hipoteki 21 835,73

- korekta za lata ubiegłe – 489,00 zł

Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2020 r. – 38.679,71 zł.

¹¹ Jeśli papiery wartościowe przyznają dodatkowe prawa dla jednostki, to należy je wskazać.

¹² W wierszu dotyczącym wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji, a w wierszu informującym o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

¹³ M. in. morzenia, przedawnienia.

¹⁴ M. in. zapłata, wpis na hipotekę, przedawnienie, korekta.

1.8.

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym¹⁵

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	-	-	-	-
Emisja obligacji	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-

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 zabezpieczeń¹⁶

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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 dotyczy.

1.14.

łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wartość otrzymanych gwarancji:
- na dzień 01.01.2020r. – 873.202,22
- na dzień 31.12.2020r. – 604.161,54

1.15.

kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze¹⁷ oraz struktura zatrudnienia:

Wyszczególnienie	Kwota
Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)	3 032 359,78
Nagrody	135 290,00
Nagrody jubileuszowe	56 389,50
Ekwiwalenty za urlop	0,00

¹⁵ Na przykład rezerwa na toczące się postępowanie sądowe.

¹⁶ Zobowiązania wykazane w bilansie, które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem.

¹⁷ Kwota wykazana w wierszu razem musi być równa wydatkom sklasyfikowanym w paragrafie 401.

Odprawy emerytalne i rentowe	7 897,50
Odprawy pośmiertne	0,00
RAZEM	3 231 936,78

Przeciętna wielkość zatrudnienia w etatach

Nauczyciele	Pracownicy socjalni	Pracownicy administracyjni	Pracownicy obsługi	RAZEM
-	-	42,55	19,83	62,38

1.16. inne informacje

Brak.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	2019	2020
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	93 353,46	158 278,22
1) losowe – pożar, zalanie, inne – odszkodowania	5 798,00	45 978,22
2) pozostałe – darowizna, spadek	87 555,46	112 300,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	3 660,00	0,00
1) losowe – pożar, zalanie – wartość strat	0,00	0,00
2) losowe – inne – wartość strat	3 660,00	0,00

**UBYTEK DOCHODÓW WYNIKAJĄCY Z PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19
(w pełnych złotych)**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	Umorzenia, niedochodzenie należności	Obniżenie stawek opłat i podatków	Zwolnienia	
				Zwolnienia razem (łącznie z danymi z kolumny 6)	Zwolnienia na podstawie art. 15p ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych
1	2	3	4	5	6

Wpływy z podatku od nieruchomości	42 285	319 113			
Wpływy z podatku rolnego					
Wpływy z podatku leśnego					
Wpływy z podatku od środków transportowych		25 617			
Wpływy z tytułu opłat lokalnych					
Wpływy z tytułu użytkowania wieczystego	2 000				
Wpływy z najmu i dzierżawy		600			
Pozostałe wpływy razem	174	6 428			
OGÓŁEM	44 459	351 758			

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYDATKI PONIESIONE NA PRZECIWDZIAŁANIE COVID-19 (w pełnych złotych)							
	Razem, z tego:	finansowane środkami budżetu państwa	finansowane środkami funduszu celowego z wyłączeniem Funduszu pracy	finansowane środkami z Funduszu pracy	finansowane ze środków unijnych i EFTA	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z wyłączeniem Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	wydatki budżetowe finansowane ze źródeł innych niż wymienione w kol. od 3 do 8
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. WYDATKI BIEŻĄCE, z tego:	253 617				175 000			78 617
dotacje na zadania bieżące	20 000							20 000
zakup materiałów i usług	233 330				175 000			58 330
pozostałe wydatki bieżące	287							287

	II. WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:	0,00							
	WYDATKI INWESTYCYJNE	0,00							
	OGÓŁEM I i II	253 617				175 000			78 617
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								
	Nie dotyczy JST.								
2.5.	inne informacje ¹⁸								
	Brak.								
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki ¹⁹								
	Brak.								

Zastępca Skarbnika
Marta Kosnowicz
(główny księgowy)

2021-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz
Marian Janicki
(kierownik jednostki)

¹⁸ Jeśli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki, to należy je tu ujawnić. Ze względu na zróżnicowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych, warto podać rodzaje tych przychodów, np. wyodrębnić dotacje, subwencje, udziały w podatkach PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne, środki UE.

¹⁹ W tej części ujmować można wszelkie dane dotychczas nie przedstawione m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach. Może to być, w przypadku sprawozdania łącznego, lista jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych objętych sprawozdaniem.