INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:**
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Burmistrz Gminy i Miasta Odolanów
1.2	siedziba jednostki
	Odolanów
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 11, 63-430 Odolanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki[1]
	O***rgan wykonawczy Gminy***
2.	okres objęty sprawozdaniem
	od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne?[2]
	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.
4.	przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)[3]
	Przyjęte zasady rachunkowości wynikają wprost z przepisów.
5.	inne informacje[4]
	BRAK
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

[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.

Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.[5]

Wartość brutto na początek roku obrotowego	***190 888,71***
Zwiększenia, w tym:	***0,00***
1) nabycie[6]	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne[7]	0,00
3) inne[8]	0,00
Zmniejszenia, w tym:	***0,00***
1) sprzedaż	0,00
2) likwidacja	0,00
3) inne[9]	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	***190 888,71***
Umorzenie na początek roku obrotowego	***189 371,41***
Zwiększenia, w tym:	***1 517,30***
1) amortyzacja	1 517,30
2) inne	0,00
Zmniejszenia, w tym:	***0,00***
1) likwidacja	0,00
2) inne	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	**190 888,71**
Wartość netto na początek roku obrotowego	1 517,30
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00

[5] Wartości netto muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.I.
[6] Wskazać tu tylko zakupy inwestycyjne (paragraf 606).
[7] Może to dotyczyć np.: przyjęcia środków trwałych, które wcześniej znajdowały się w trakcie budowy, zwiększenia wartości środka trwałego po zakończeniu ulepszenia (przeksięgowane z konta 080, paragraf 605), przekwalifikowania środka trwałego z jednej grupy do drugiej w związku ze zmianą KŚT lub z powodu błędu, przekwalifikowania obiektu z inwestycji w nieruchomości do środków trwałych.
[8] M. in. otrzymane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek. Wskazać składnik, od kogo otrzymany, podać wartość.
[9] M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

Zmiana stanu środków trwałych – od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.[10]

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	**20 448 262,60**	**156 614 140,93**	**16 857 586,83**	**1 652 134,82**	**1 775 926,22**	**197 348 051,40**
Zwiększenia, w tym:	1 209 780,40	5 143 118,40	45 000,00	533 345,70	0,00	**6 931 244,50**
1) nabycie[11]	**1 203 120,40**	**29 495,93**	**25 000,00**	**330 870,00**	**0,00**	**1 588 486,33**
2) przemieszczenie wewnętrzne[12]	**0,00**	**4 896 147,47**	**20 000,00**	**202 475,70**	**0,00**	**5 118 623,17**
3) inne[13]	**6 660,00***	**181 854,25****	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**224 135,00**
Zmniejszenia, w tym:	17 548,95	46 283,76	79 325,48	1 553,89	0,00	**144 712,08**
1) sprzedaż	17 548,95	0,00	0,00	1 553,89	0,00	**19 102,84**
2) likwidacja	0,00	10 663,01	79 325,48	0,00	0,00	**89 988,49**
3) inne[14]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**35 620,75**
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	**21 640 494,05**	**161 710 975,57**	**16 823 261,35**	**2 183 926,63**	**1 775 926,22**	**204 134 583,82**
Umorzenie na początek roku obrotowego	**332,40**	**49 329 818,37**	**8 169 929,56**	**1 375 826,46**	**1 417 086,95**	**60 292 993,74**
Zwiększenia, w tym:	14,40	5 477 016,60	1 482 825,60	79 132,06	67 430,45	**7 106 419,11**
1) amortyzacja	14,40	5 423 775,33	1 482 825,60	79 132,06	67 430,45	**7 053 177,84**
2) inne	0,00	53 241,27	0,00	0,00	0,00	**53 241,27**
Zmniejszenia, w tym:	0,00	4 383,40	78 285,45	1 553,89	0,00	**84 222,74**
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 553,89	0,00	**1 553,89**
2) likwidacja	0,00	4 383,40	78 285,45	0,00	0,00	**82 668,85**
3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Umorzenie na koniec roku obrotowego	***346,80***	***54 802 451,57***	***9 574 469,71***	***1 453 404,63***	***1 484 517,40***	**67 315 190,11**
Wartość netto na początek roku obrotowego	20 447 930,20	107 284 322,56	8 687 657,27	276 308,36	358 839,27	**137 055 057,66**
Wartość netto na koniec roku obrotowego	21 640 147,25	106 908 524,00	7 248 791,64	730 522,00	291 408,82	**136 819 393,71**

[10] Wartości netto muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.II.
[11] Wskazać tu tylko zakupy inwestycyjne (paragraf 606).
[12] Może to dotyczyć np.: przyjęcia środków trwałych, które wcześniej znajdowały się w trakcie budowy, zwiększenia wartości środka trwałego po zakończeniu ulepszenia (przeksięgowane z konta 080, paragraf 605), przekwalifikowania środka trwałego z jednej grupy do drugiej w związku ze zmianą KŚT lub z powodu błędu, przekwalifikowania obiektu z inwestycji w nieruchomości do środków trwałych.
[13] M. in. otrzymane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek. Wskazać składnik, od kogo otrzymany, podać wartość.
[14] M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

*darowizna od osoby prywatnej;

**darowizna od Wielkopolskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Poznaniu – dwie wiaty przystankowe 61 500,00 zł; darowizna od Stowarzyszenia – popiersie Marii Skłodowskiej-Curie i Henryka Sienkiewicza – 45 576,25 zł, ujawnienie – 74 778,00 zł.

Zmiana stanu pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i WNiP umarzanych jednorazowo – od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	**Pozostałe środki trwałe**	**Zbiory biblioteczne**	**WNiP umarzane jednorazowo**	**RAZEM**
Wartość na początek roku obrotowego	**9 500 582,84**	**684 515,67**	**398 499,79**	**10 583 598,30**
Zwiększenia, w tym:	***1 468 508,66***	***128 983,37***	***117 366,83***	***1 714 858,86***
1) nabycie (zakupy)	1 342 956,15	125 705,47	117 366,83	1 586 028,45
2) przemieszczenie wewnętrzne (przyjęcie z inwestycji)	75 890,05	0,00	0,00	75 890,05
3) inne[15]	49 662,46*	3 277,90	0,00	52 940,39
Zmniejszenia, w tym:	***291 690,61***	***78 440,58***	***0,00***	***370 131,19***
1) sprzedaż	5 650,43	0,00	0,00	5 650,43
2) likwidacja	282 291,44	78 440,58	0,00	360 732,02
3) inne[16]	3 748,74	0,00	0,00	3 748,74
Wartość na koniec roku obrotowego	**10 677 400,89**	**735 058,46**	**515 866,62**	**11 928 325,97**

*Otrzymano nieodpłatnie:
- ksylofon – 3 300,00 zł;
- stoliki i krzesła – 1 047,24 zł;
- meble – 6 439,10 zł;
- komputery – 29 250,00 zł;
- klimatyzatory – 4 000,00 zł;
- ławki – 2 596,00 zł.

Ujawniono – 3 030,12 zł.

[15] M. in. otrzymane nieodpłatnie składniki majątku z innych jednostek. Wskazać składnik, od kogo otrzymany, podać wartość.
[16] M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie - zbiorczo

Stan na dzień 01.01.2021 r.: wartość księgowa 486 691,00 zł; pow. gruntów 6,6618 ha.
Stan na dzień 31.12.2021 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

Brak aktualnych informacji.

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[17]

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 (zł)	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

Nie dotyczy.

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych[18]

Treść	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
Udziały	2 539	2 539 000	200	200 000	0	0,00	2 739	2 739 000
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	**2 539**	**2 539 000**	**200**	**200 000**	**0**	**0,00**	**2 739**	**2 739 000**

[17] Jeśli jest znana.
[18] Jeśli papiery wartościowe przyznają dodatkowe prawa dla jednostki, to należy je wskazać.

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 – 768 udziałów o wartości 1.000,00 zł każdy, razem wartość 768.000,00 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)[19]

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie[20]	rozwiązanie, inne[21]	
Należności z tytułu dostaw i usług	70 344,58	19 521,86	0,00	0,00	89 866,44
Pozostałe należności (podatki i opłaty, kary umowne)	38 679,71	2 880 508,23	812,00	6 191,39	2 912 184,55
RAZEM	**109 024,29**	**2 900 030,09**	**812,00**	**6 191,39**	**3 002 050,99**

Stan odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2021 – 109 024,29 zł:
- *zwiększenia w ciągu roku – 2 900 030,09 zł (2 862 815,23 zł dot. kar umownych; sprawy skierowane na drogę postępowania sądowego)*
- *zmniejszenia w ciągu roku – 7 003,39 w tym:*

- umorzenie – 0,00 zł
- przedawnienie – 812,00 zł
- zapłata – 5 026,39 zł
- ustanowienie hipoteki – 0,00 zł
- korekta (uchylenie na podstawie decyzji) – 1 165,00 zł
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2021 r. – 3 002 050,99 zł.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym[22]

Nie dotyczy.

[19] 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.
[20] M. in. umorzenia, przedawnienia.
[21] M. in. zapłata, wpis na hipotekę, korekta.
[22] Na przykład rezerwa na toczące się postepowanie sądowe.

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	5 632 085,00	1 598 400,00	4 696 000,00	11 926 485,00
Emisja obligacji	4 600 000,00	5 450 000,00	16 500 000,00	26 550 000,00
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
RAZEM	**10 232 085,00**	**7 048 400,00**	**21 196 000,00**	**38 476 485,00**

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[23]

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 01.01.2021 r. – 604 161,54
- na dzień 31.12.2021 r. – 600 634,58

[23] Zobowiązania wykazane w bilansie, które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem.

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze[24] oraz struktura zatrudnienia:

Wyszczególnienie	**Kwota**
Wynagrodzenia *(bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)*	24 596 351,21
Nagrody	567 788,03
Nagrody jubileuszowe	520 199,45
Ekwiwalenty za urlop	53 762,36
Odprawy emerytalne i rentowe	174 150,87
RAZEM	**25 912 251,92**

Przeciętna wielkość zatrudnienia w etatach				
Nauczyciele	**Pracownicy socjalni**	**Pracownicy administracyjni**	**Pracownicy obsługi**	**RAZEM**
218,91	6,67	93,76	147,43	466,77

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

Wyszczególnienie	**Koszt wytworzenia w roku 2020**			**Koszt wytworzenia w roku 2021**		
	ogółem	**w tym:**		**ogółem**	**w tym:**	
		odsetki	**różnice kursowe**		**odsetki**	**różnice kursowe**
Środki trwałe oddane do użytkowania	267 916,38	-	-	803 829,15	-	-
Środki trwałe w budowie	571,71	-	-	229 662,43	-	-

Dane dot. Zakładu Usług Komunalnych.

[24] Kwota wykazana w wierszu razem musi być równa wydatkom sklasyfikowanym w paragrafie 401 + ewentualne wynagrodzenia pracowników sklasyfikowane w wydatkach inwestycyjnych.

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

Wyszczególnienie	2020	2021
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	***159 778,22***	***249 307,60***
1) losowe – pożar, zalanie, inne – odszkodowania	45 978,22	62 357,60
2) pozostałe – darowizna, spadek	113 800,00	186 950,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	***0,00***	***33 544,11***
1) losowe – pożar, zalanie – wartość strat	0,00	31 244,11
2) losowe – inne – wartość strat	0,00	2 300,00

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[25]
	Brak.
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki[26]
	Brak.

Zastępca Skarbnika

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Marta Kosnowicz
Data: 2022.04.25 15:45:04 CEST

Marta Kosnowicz
(główny księgowy)

Burmistrz

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Marian Janicki; Urząd Gminy i Miasta w Odolanowie
Data: 2022.04.25 15:52:48 CEST

Marian Janicki
(kierownik jednostki)

[25] 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.

[26] 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.