

INFORMACJA DODATKOWA

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 od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
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

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. przejście 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	167 315,83
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	167 315,83
Umorzenie na początek roku obrotowego	167 315,83
Zwiększenia, w tym:	0,00
1) amortyzacja	0,00
2) inne	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	0,00
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 (przebiegowane 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*	100 786 609,64	13 209 374,12	516 834,53	998 907,95	135 959 988,84
Zwiększenia, w tym:	1 209 780,40	4 466 643,90	45 000,00	330 870,00	0,00	6 052 294,30
1) nabycie ¹¹	1 203 120,40	0,00	25 000,00	330 870,00	0,00	1 558 990,40
2) przemieszczenie wewnętrzne ¹²	0,00	4 282 659,22	20 000,00	0,00	0,00	4 302 659,22
3) inne ¹³	6 660,00**	183 984,68****	0,00	0,00	0,00	190 644,68
Zmniejszenia, w tym:	1 627 512,60	201 947,11	72 825,48	0,00	0,00	1 902 285,19
1) sprzedaż	17 548,95	0,00	0,00	0,00	0,00	17 548,95
2) likwidacja	0,00	4 045,00	72 825,48	0,00	0,00	76 870,48
3) inne ¹⁴	1 609 963,65***	197 902,11**	0,00	0,00	0,00	1 807 865,76
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	20 030 530,40*	105 051 306,43	13 181 548,64	847 704,53	998 907,95	140 109 997,95
Umorzenie na początek roku obrotowego	332,40	27 366 710,40	5 910 281,18	357 441,92	755 071,83	34 389 837,73
Zwiększenia, w tym:	14,40	4 108 128,16	1 259 597,23	43 738,01	40 435,46	5 451 913,26
1) amortyzacja	14,40	4 053 959,94	1 259 597,23	43 738,01	40 435,46	5 397 745,04
2) inne	0,00	54 168,22	0,00	0,00	0,00	54 168,22
Zmniejszenia, w tym:	0,00	36 347,24	72 825,48	0,00	0,00	109 172,72
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	1 653,44	72 825,48	0,00	0,00	74 478,92
3) inne	0,00	34 693,80	0,00	0,00	0,00	34 693,80
Umorzenie na koniec roku obrotowego	346,80	31 438 491,32	7 097 052,93	401 179,93	795 507,29	39 732 578,27
Wartość netto na początek roku obrotowego	20 447 930,20	73 419 899,24	7 299 092,94	159 392,61	243 836,12	101 570 151,11
Wartość netto na koniec roku obrotowego	20 030 183,60	73 612 815,11	6 084 495,71	446 524,60	203 400,66	100 377 419,68

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

**darowizna, przekazanie (6 660,00 zł od osoby prywatnej; 112 488,40 zł – przekazanie do Zakładu Usług Komunalnych w Odolanowie sieci kanalizacji sanitarnych; 40 897,50 zł – przekazanie zbiornika retencyjnego do SP w Świecy; 44 516,21 zł – przekazanie zbiornika retencyjnego do SP w Raczykach).

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 (przebiegowane 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.

***przekazanie w trwały zarząd Szkołom Podstawowym w Garkach, Gorzycach Małych, Tarchalach Wielkich, Hucie, Raczycach, Świecy, Nabyszycach, Uciechowice, Wierzbnie oraz placówkom oświatowym w Odolanowie, tj.: Zespołowi Szkół, Zespołowi Szkół Ogólnokształcących, Szkole Branżowej I Stopnia, Przedszkolu.

****109 206,68 zł darowizna, przekazanie (61 500,00 zł od Wielkopolskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Poznaniu – dwie wiaty przystankowe w Tarchalach Wielkich; 45 576,25 zł od Stowarzyszenia św. Marcina – popiersie Marii Skłodowskiej-Curie i Henryka Sienkiewicza w Alei Noblistów; 2 130,43 zł od Zakładu Usług Komunalnych w Odolanowie – lokal mieszkalny w Babach); 74 778,00 zł ujawnienie.

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

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwale	Zbiory biblioteczne	WNiP umarzane jednorazowo	RAZEM
Wartość na początek roku obrotowego	2 093 360,17	0,00	87 305,08	2 180 665,25
Zwiększenia, w tym:	297 051,17	0,00	477,94	297 529,11
1) nabycie (zakupy)	218 079,00	0,00	477,94	218 556,94
2) przemieszczenie wewnętrzne	75 890,05*	0,00	0,00	75 890,05
3) inne ¹⁵	3 082,12**	0,00	0,00	3 082,12
Zmniejszenia, w tym:	71 599,22	0,00	0,00	71 599,22
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	36 719,25	0,00	0,00	36 719,25
3) inne ¹⁶	34 879,97***	0,00	0,00	34 879,97
Wartość na koniec roku obrotowego	2 318 812,12	0,00	87 783,02	2 406 595,14

*przyjęte z inwestycji.

**52,00 zł darowizna (meble biurowe z firmy Deftrans); 3 030,12 zł ujawnienie.

***30 210,89 zł przekazanie wyposażenia lokali wyborczych do jednostek podległych (Szkoły Podstawowe, Przedszkole, ZS, ZSO, GMCP, ODK); 4 669,08 zł przekazanie monitoringu na budynku PKP do GMCP.

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
-	-	-	-

¹⁵ M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

¹⁶ M. in. przekazane nieodpłatnie składniki majątku innym jednostkom. Wskazać składnik, komu przekazano, podać wartość.

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 wieczysto¹⁷

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 wartościowych¹⁸

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

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.

¹⁷ Jeśli jest znana.

¹⁸ Jeśli papiery wartościowe przyznają dodatkowe prawa dla jednostki, to należy je wskazać.

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	
Pozostałe należności (podatki i opłaty, kary umowne)	38 679,71	2 880 508,23	812,00	6 191,39	2 912 184,55
RAZEM	38 679,71	2 880 508,23	812,00	6 191,39	2 912 184,55

Stan odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2021 (podatki i opłaty) – 38 679,71 zł:

- zwiększenia w ciągu roku – 2 880 508,23 zł (2 862 815,23 zł dot. kar umownych; sprawy skierowane na drogę postępowania sądowego)
- zmniejszenia w ciągu roku – 7 003,39 zł, 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. – 2 912 184,55 zł.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym²²

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	-	-	-	-

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 postępowanie sądowe.

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																													
	<i>Nie dotyczy.</i>																													
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń ²³																													
	<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 01.01.2021 r. – 604.161,54 - na dzień 31.12.2021 r. – 597.731,69																													
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ²⁴ oraz struktura zatrudnienia:																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)</td> <td>3 309 810,62</td> </tr> <tr> <td>Nagrody</td> <td>112 122,62</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>125 456,20</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td>3 547 389,44</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Przeciętna wielkość zatrudnienia w etatach</th> </tr> <tr> <th>Nauczyciele</th> <th>Pracownicy socjalni</th> <th>Pracownicy administracyjni</th> <th>Pracownicy obsługi</th> <th>RAZEM</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>-</td> <td>-</td> <td>43,21</td> <td>20,25</td> <td>63,46</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota	Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)	3 309 810,62	Nagrody	112 122,62	Nagrody jubileuszowe	125 456,20	Ekwiwalenty za urlop	0,00	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	RAZEM	3 547 389,44	Przeciętna wielkość zatrudnienia w etatach					Nauczyciele	Pracownicy socjalni	Pracownicy administracyjni	Pracownicy obsługi	RAZEM	-	-	43,21	20,25	63,46
Wyszczególnienie	Kwota																													
Wynagrodzenia (bez nagród, odpraw i ekwiwalentów za urlop)	3 309 810,62																													
Nagrody	112 122,62																													
Nagrody jubileuszowe	125 456,20																													
Ekwiwalenty za urlop	0,00																													
Odprawy emerytalne i rentowe	0,00																													
RAZEM	3 547 389,44																													
Przeciętna wielkość zatrudnienia w etatach																														
Nauczyciele	Pracownicy socjalni	Pracownicy administracyjni	Pracownicy obsługi	RAZEM																										
-	-	43,21	20,25	63,46																										

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

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

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	-	-	-	-	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-

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:		
1) losowe – pożar, zalanie, inne – odszkodowania	45 978,22	22 317,12
2) pozostałe – darowizna, spadek	112 300,00	171 900,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	-	-
1) losowe – pożar, zalanie – wartość strat	-	-
2) losowe – inne – wartość strat	-	-

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

Marta Kosnowicz
(główny księgowy)

Burmistrz

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.