

INFORMACJA DODATKOWA – KOREKTA NR 1

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy w Wilamowicach

1.2. Siedziba jednostki

Wilamowice

1.3. Adres jednostki

ul. Rynek 1
43-330 Wilamowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizacja zadań publicznych o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżonych ustawami na rzecz innych podmiotów.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

NIE

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne – nabycie	według ceny nabycia	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według wartości określonej w decyzji	
3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny	według wartości rynkowej na dzień nabycia	
4.	Środki trwałe – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji	według wartości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej	
5.	Środki trwałe – nabycie	według ceny nabycia	
6.	Środki trwałe – wytworzone we własnym zakresie	według kosztu wytworzenia lub wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę	
7.	Środki trwałe – ujawnione	według posiadanych dokumentów lub według wartości godziwej	
8.	Środki trwałe – otrzymane nieodpłatnie w formie spadku lub darowizny	według wartości godziwej lub wartości określonej w umowie przekazania	

9.	Środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10.	Należności	według wartości nominalnej	według wymaganej kwoty zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny po skorygowaniu o ewentualne odpisy aktualizujące
11.	Zobowiązania	według wartości nominalnej	według wymagalnej kwoty zapłaty
12.	Środki pieniężne w kasie i rachunkach bankowych	według wartości nominalnej	według wartości nominalnej, środki pieniężne wyrażone w walutach obcych według średniego kursu walut NBP na dzień bilansowy
13.	Pozostałe aktywa i pasywa	według wartości nominalnej	według wartości nominalnej

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy (10 tys.) podlegają jednorazowemu umorzeniu a środki trwałe powyżej tej kwoty podlegają rocznej amortyzacji metodą liniową według stawek określonych w ustawie lub przez Burmistrza począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe poniżej 1.000 zł podlegają bezpośredniemu odpisaniu w koszty. Nie podlegają amortyzacji grunty i dobra kultury.
3. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.
4. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy. Odpisy mogą być tworzone indywidualnie lub zbiorczo. Odpisy w wysokości 100% należności tworzone są z stosunku do:
- wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i środków z funduszu alimentacyjnego
 - należności, co do których w toku czynności egzekucyjnych stwierdzono bezskuteczność egzekucji
 - zgłoszonych wierzytelności w związku z postanowieniem dłużnika w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników
 - należności powyżej 12 m-cy zalegania z płatnością
 - należności, co do których przez dwa kolejne kwartały poprzedzające dzień dokonania odpisu w toku podjętych czynności egzekucyjnych niewyegzekwowana została żadna kwota
 - należności których przewidywane koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem wierzytelności przewyższałyby dochodzoną należność
 - należności, co do których ustaleniu zostali aktualni spadkobiercy
- Indywidualne odpisy aktualizujące należności dokonywane są na podstawie identyfikacji danego dłużnika i weryfikacji jego zdolności do spłaty należności.
5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów mają nieistotną wartość i występują cyklicznie dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty.
6. Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia. Na dzień bilansowy wycenia się w cenie nabycia skorygowanej o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	388 686,54	11 459 928,94	64 202 625,71	881 228,18	1 000 974,00	2 361 244,28
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	2 035 469,30	875 651,56	30 982,62	0,00	546 590,55
- aktualizacja						
- przychody		2 035 469,30	875 651,56	30 982,62		546 590,55
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	31 207,67	1 118 539,30	2 631 747,51	111 524,92	0,00	988 268,87
- zbycie						
- likwidacja	31 207,67	1 107 757,00	7 293,12	111 524,92		644 046,68
- inne		10 782,30	2 624 454,39			344 222,19
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	357 478,87	12 376 858,94	62 446 529,76	800 685,88	1 000 974,00	1 919 565,96
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	388 686,54	0,00	19 137 113,41	666 883,67	408 294,81	2 242 341,10
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	2 398 291,74	75 290,36	140 136,36	553 194,29
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			2 398 291,74	75 290,36	140 136,36	553 194,29
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	31 207,67		169 366,57	111 524,92		988 268,87
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	357 478,87	0,00	21 366 038,58	630 649,11	548 431,17	1 807 266,52
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	11 459 928,94	45 065 512,30	214 344,51	592 679,19	118 903,18
- stan na koniec roku	0,00	12 376 858,94	41 080 491,18	170 036,77	452 542,83	112 299,44

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	14 287 812,20	Wartość z zasobu nieruchomości
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	134 053	1 382 290,00			1 382 290,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00

4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	3 424 112,31	485 524,73		193 470,97	3 716 166,07

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	kredyty i pożyczki	5 176 391,90	3 771 298,73	3 254 520,24	12 202 210,87
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (weksłowe)				0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów				0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń				0,00
7.	pozostałe				0,00
	Razem	5 176 391,90	3 771 298,73	3 254 520,24	12 202 210,87

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle			9 362 285,71	7 327 965,77				
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)							277,09	277,09
Ogółem		0,00	0,00	9 362 285,71	7 327 965,77	0,00	0,00	277,09	277,09

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	2 430,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 094 530,65	Gwarancje należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		1 094 530,65	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	66 537,60	
2.	Nagrody jubileuszowe	64 010,60	
4.	Inne	16 248,63	ekwiwalent za urlop
Ogółem		146 796,83	

1.16. Inne informacje

Wartość zbiorów bibliotecznych: 0 zł

2.**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	237 650,04 237 650,04	odsetki od kredytów i pożyczek

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	18 394,97	

2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
----	---	--	--

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

1. Objasnienia do pozycji BILANSU:

Pozycja bilansu	Objasnienia
Aktywa B.II.2 – Należności od budżetów	- zwrot VAT 132 727,04
Aktywa B.II.4 – Pozostałe należności	- należności od pracowników 24 737,30 - należności podatkowe i niepodatkowe pomniejszone o odpisy 649 206,21 - należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń 12 948,21 - należności z tytułu świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych - nierozliczone dotacje 2 644,80 - inne
Pasywa D.II.2 – Zobowiązania wobec budżetów	- podatek VAT - podatek CIT - podatek PIT 20 107,00
Pasywa D.II.5 – Pozostałe zobowiązania	- nadpłata w podatkach i opłatach 48 358,70 - zajęcia komornicze - polisy ubezpieczeniowe pracowników - ryczałty, ekwiwalenty, delegacje 1 545,73 - PFRON - wynagrodzenie po zmarłym pracowniku 2 085,42 - wykup gruntu 296 950,00 - inne

2. Objasnienia do pozycji RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Pozycja rachunku zysków i strat	Objasnienia
D.III. - Inne przychody operacyjne	- produkty żywnościowe dla ludności (darowizna FEAD) - zmniejszenie odpisów aktualizujących należności 65 086,00 - darowizny - kary umowne, odszkodowania 572,21 - równowartość odpisów amortyzacyjnych - wynagrodzenie płatnika za terminowe płatności - refaktury - inne 1 750,60
E.II. - Pozostałe koszty operacyjne	- przekazanie produktów żywnościowych otrzymanych z FEAD - wypłacone odszkodowania za drogi 43 260,00 - odzyskane nakłady w środkach trwałych 8 928,50 - odpisy aktualizujące należności 259 875,70

	- umorzenie należności (np. śmierć dłużników)	
	- umorzenie zaległości z tytułu podatków i opłat	2 465,70
	- wypłacone odszkodowania	
	- opłaty sądowe i komornicze	9 554,13
	- zajęcie pasa drogowego	
	- koszty naprawy drenów	
	- inne	0,20
G.III. - Inne (Przychody finansowe)	- zmniejszenie odpisów aktualizujących odsetki	11580,58
H.II. - Inne (Koszty finansowe)	- odpisy aktualizujące odsetki	108844,64
	- umorzone odsetki (np. śmierć dłużników)	

3. Objasnienia do pozycji ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Pozycja zestawienia zmian w funduszu jednostki	Objasnienia	
I.1.6. - Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	- nabycie gruntów	614 902,00
I.1.10. - Inne zwiększenia	- zmiana wartości środków trwałych (podziały działek)	
I.2.6. - Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	- sprzedaż działki	
	- przekazanie gruntu (boisko) do ZSP w Starej Wsi	1 801 194,10
	- przekazanie nakładów na modernizację Zespołu Szkół w Wilamowicach (stolarka okienna)	374 965,50
	- przekazanie sali gimnastycznej do Szkoły Podstawowej w Dankowicach	5 207 184,64
	- przekazanie części budynku LKS i gruntu (przedszkole) do Przedszkola w Pisarzowicach	785 862,70
	- wartość sprzedanych środków trwałych będących w posiadaniu ZWIK	17 822,76
I.2.9. - Inne zmniejszenia	- likwidacja i wycofanie z zasobu środków trwałych (podział, niedobory)	234 545,25
	- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych dotacją celową dot. ZWiK	

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wilamowice, dn. 12 maja 2021 r.