

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Gmina Miejska
1.2	Koło
1.3	62-600 Koło ul. Stary Rynek 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Podstawowym przedmiotem działalności jest organizacja życia publicznego na terytorium Gminy Miejskiej Koło, zaspokajanie potrzeb społeczności lokalnej w każdej grupie wiekowej. Tworzenie warunków do harmonijnego rozwoju aktywności społecznej i gospodarczych pozwalających osiągnąć wysoki poziom życia mieszkańców.</p> <p>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.</p> <p>Do podstawowych zadań Gminy należy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: <ol style="list-style-type: none"> 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; 3a) działalności w zakresie telekomunikacji; 4) lokalnego transportu zbiorowego; 5) ochrony zdrowia; 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) targowisk i hal targowych; 12) zieleni gminnej i zadrzewień; 13) ementarzy gminnych; 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 18) promocji gminy; 19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w <u>art. 3 ust. 3</u> ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz.U. z 2020 r. <u>poz. 1057</u>); 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne. W skład sprawozdania finansowego wchodzi łącznie 14 jednostek budżetowych oraz dwa podmioty realizujące zadania na rzecz Gminy na podstawie umowy o zarządzanie. W informacji dodatkowej zawarte są również informacje dotyczące sprawozdania finansowego budżetu jednostki.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zasoby majątkowe jednostki to aktywa na które składają się środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (z wyjątkiem gruntów) dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.</p> <p>Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości.</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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

Tabela Nr 1. Informacja dodatkowa I.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 na dzień 31 grudnia 2021 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Wartość początkowa			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Inne						
									3	4	5		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1. Wartości niematerialne i prawne	548 688,69 zł	32 337,78 zł	- zł	- zł	32 337,78 zł	- zł	- zł	32 337,78 zł	- zł	8 979,00 zł	- zł	8 979,00 zł	572 047,47 zł
2. Razem środki trwałe	207 949 789,01 zł	25 207 548,95 zł	- zł	60 068,46 zł	25 267 617,41 zł	6 465 247,44 zł	6 465 247,44 zł	25 267 617,41 zł	9 742 064,15 zł	537 017,56 zł	- zł	16 744 329,15 zł	216 473 077,27 zł
2.1. Grunty	35 835 229,33 zł	402 935,00 zł	- zł	- zł	402 935,00 zł	- zł	251 463,00 zł	402 935,00 zł	- zł	- zł	- zł	251 463,00 zł	35 986 701,33 zł
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 963 086,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	59 190,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	59 190,00 zł	4 903 896,00 zł
2.2. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	151 358 943,27 zł	12 945 726,42 zł	- zł	60 068,46 zł	13 005 794,88 zł	6 029 043,80 zł	6 029 043,80 zł	13 005 794,88 zł	1 376 439,86 zł	157 265,69 zł	- zł	7 562 749,35 zł	156 801 988,80 zł
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 151 464,47 zł	413 621,17 zł	- zł	- zł	413 621,17 zł	70 312,64 zł	70 312,64 zł	413 621,17 zł	- zł	3 415,00 zł	- zł	73 727,64 zł	3 491 358,00 zł
2.4. Środki transportu	509 706,51 zł	164 535,00 zł	- zł	- zł	164 535,00 zł	55 238,00 zł	55 238,00 zł	164 535,00 zł	- zł	- zł	- zł	55 238,00 zł	619 003,51 zł
2.5 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 141 762,45 zł	9 819 199,18 zł	- zł	- zł	9 819 199,18 zł	- zł	- zł	9 819 199,18 zł	8 362 390,74 zł	- zł	- zł	8 362 390,74 zł	2 598 570,89 zł
2.5. Inne środki trwałe	10 989 597,98 zł	1 461 532,18 zł	- zł	- zł	1 461 532,18 zł	- zł	- zł	1 461 532,18 zł	3 233,55 zł	373 683,89 zł	- zł	376 917,44 zł	12 074 212,72 zł
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	208 498 477,70 zł	25 239 886,73 zł	- zł	60 068,46 zł	25 299 955,19 zł	6 465 247,44 zł	6 465 247,44 zł	25 299 955,19 zł	9 742 064,15 zł	545 996,56 zł	- zł	16 753 308,15 zł	217 045 124,74 zł

Umorzenie WNP 558 567,10

Umorzenie ST 56 548 933,26

Umorzenie poz. ST 10 708 731,25

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami				
1.3.	kwotę 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				
	Powierzchnia (m2) – 71.211 Wartość (w zł.) – 128.061,00 zł.				
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				
	36.840,- zł.				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>			
		<i>Łączna liczba</i>	<i>Wartość bilansowa</i>		
	Akcje				
	Udziały	46 657	43 343 347,87		
	Dłużne papiery wartościowe				
	Inne papiery wartościowe				
	Razem				
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)				
	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpisy aktualizujące wartość należności:</i>			
		<i>Długoterminowych</i>	<i>Krótkoterminowych</i>		
	Stan na początek roku obrotowego		14 762 874,02		
	Zwiększenia		656 356,52		
	Wykorzystanie		4 164,-		
	Rozwiązanie		32 226,17		
	Stan na koniec roku obrotowego		15 382 840,37		
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>			
		<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>Powyżej 3 lat do 5 lat</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	<i>Razem</i>
	Kredyty i pożyczki	2 500 000,-	9 258 777,-	3 200 000,-	14 958 777,-
	Emisji obligacji				
	Inne zobowiązania finansowe				
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	3 879,14			3 879,14
	Razem	2 503 879,14	9 258 777,-	3 200 000,-	14 962 656,14

1.10.	kwotę 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 705 553,77 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łącznie za 2021 – 35 453 929,66 zł.
1.16.	inne informacje
	Stan należności warunkowych na dzień 31.12.2021r – 3 528 901,83 zł.
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
	Zapłacone w 2021 roku odsetki od zaciągniętych kredytów – 119 440,08 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK MIASTA
Mariola Makowska
 (główny księgowy)

13. MAJ. 2022

 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Krzysztof Witkowski

 (kierownik jednostki)

