

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki : **Gmina Miejska Turek**

1.2 siedzibę jednostki : **62 – 700 Turek, ul. Kaliska 59**

1.3 adres jednostki : **62 – 700 Turek, ul. ul. Kaliska 59**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki : **Przedmiotem działalności gminy są zadania określone w art. 7 i 8 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **01.01.2021 – 31.12.2021**

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

Dane łączne na podstawie samodzielnych sprawozdań finansowych poszczególnych jednostek:

1. **Urząd Miejski w Turku**

2. **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Turku**

3. **Środowiskowy Dom Samopomocy w Turku**

4. **Żłobek Miejski w Turku**

5. **Ośrodek Sportu i Rekreacji w Turku**

6. **Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Turku**

7. **Szkoła Podstawowa nr 1 w Turku**

8. **Szkoła Podstawowa nr 4 w Turku**

9. **Szkoła Podstawowa nr 5 w Turku**

10. **Przedszkole Samorządowe nr 3 w Turku**

11. **Przedszkole Samorządowe nr 4 w Turku**

12. **Przedszkole Samorządowe nr 5 w Turku**

13. **Przedszkole Samorządowe nr 6 w Turku**

14. **Przedszkole Samorządowe nr 7 w Turku**

15. **Przedszkole Samorządowe nr 8 w Turku**

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

Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych,

samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2020 poz. 342) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010r. w sprawie zasad rachunkowości i planu kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: meble, dywany i pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. kwoty 10.000,00 zł. Dla pozostałych środków trwałych o niskiej wartości jednostkowej (Urząd Miejski Turek do kwoty 300,00 zł; Miejski Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Turku oraz jednostki oświatowe do kwoty 500,00 zł) prowadzi się tylko ewidencję ilościową.

Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, przyjmuje się, że opłacane z góry: prenumerata, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, a księgowane są w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek, obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.

5. inne informacje :

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

1.1.1

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021	Uwagi
			nabycie	nieodpłatnie otrzymane	inne	sprzedaż	nieodpłatnie przekazane	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	943 386,05	37 907,40	0,00	0,00	0,00	0,00	12 921,00	0,00	968 372,45	
2.	Środki trwałe, w tym:	279 563 500,89	3 863 007,90	442 032,74	1 006 796,49	211 871,15	445 181,30	802 305,89	1 693 335,10	281 722 644,58	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	40 432 654,90	0,00	19 209,12	757 318,00	27 266,52	0,00	0,00	745 582,00	40 436 333,50	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	218 989 719,81	3 188 798,89	324 618,10	249 478,49	184 604,63	435 284,30	3 864,00	947 753,10	221 181 109,26	
	urządzenia techniczne	11 119	91	691,06	0,00	0,00	0,00	583	0,00	10 629	

c)	i maszyny	804,61	543,93,					004,89		034,71	
d)	środki transportu	778 580,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	778 580,08	
e)	inne środki trwałe	8 242 741,49	582 665,08	97 514,46	0,00	0,00	9 897,00	215 437,00	0,00	8 697 587,03	
3.	Środki trwałe w budowie	4 311 305,96	742 771, 62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 024 103,42	10 029 97 4,16	

1.1.2

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 01.01.2021	Uwagi
			nabycie	nieodpłatnie otrzymane	inne	sprzedaż	nieodpłatnie przekazane	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	937 182,41	19 887,90	0,00	9 830,84	0,00	0,00	12 921,00	0,00	953 980,15	
2.	Środki trwałe, w tym:	99 531 774,91	550 499,71	127 667,90	8 300 803,81	158 142,37	45 775,61	800 168,48	418 673,49	107 087 986,38	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	13 567,47	0,00	0,00	0,00	0,00	13 567,47	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 325 459,04	0,00	29 462,38	7 474 936,51	158 142,37	35 878,61	3 864,00	418 673,49	92 213 299,46	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 512 087,67	77 091,43	691,06	703 600,38	0,00	0,00	580 867,48	0,00	5 712 603,06	
d)	środki transportu	658 718,72	0,00	0,00	587,18	0,00	0,00	0,00	0,00	689 305,90	
e)	inne środki trwałe	8 035 509,48	473 408,28	97 514,46	78 112,27	0,00	9 897,00	215 437,00	0,00	8 459 210,49	
3.	Środki trwałe w budowie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: **Jednostka nie posiada informacji w zakresie aktualizacji wartości rynkowej środków trwałych**

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych : **W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.**

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto : **Wg stanu na 31.12.2021 r. jednostka posiadała w użytkowaniu wieczysto grunty stanowiące własność Skarbu Państwa o powierzchni 1,2208 ha i wartości 271 349,36 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: **nie dotyczy**

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: **Wg stanu na koniec roku obrotowego jednostka posiada:**

- 100% udziałów o wartości 66.527.000,- zł w spółce Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Spółka z o.o. w Turku

- 100% udziałów o wartości 430.000,- zł w spółce Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych Spółka z o.o. w Turku

- 100% udziałów o wartości 103.000,- zł w spółce Turecki Inkubator Przedsiębiorczości Spółka z o.o. w Turku

- 5,17% udziałów o wartości 5.022.000,- zł w spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe Spółka z o.o. w Kaliszu

- 1857 akcji o wartości 18.570,- zł Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej S.A. w Turku

- udziały na kwotę 10.000,- zł w Spółdzielni Socjalnej "Powróćisz tu"

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): **Nie dokonywano odpisów aktualizujących należności finansowe – pożyczki**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	9 827 147,90	9 530 778,25	0,00	9 827 147,90	9 530 778,25
a)	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Pozostałe należności	9 827 147,90	9 530 778,25	0,00	9 827 147,90	9 530 778,25

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym : **Nie tworzone rezerw**

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat : **nie dotyczy**

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń : **nie dotyczy**

1.12. łączną 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: **Jednostka na dzień bilansowy posiada zobowiązanie warunkowe z tytułu opłat za wycinkę drzew i krzewów w kwocie 693.162,33 zł. Zobowiązanie nie jest zabezpieczone na majątku jednostki.**

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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Polisy ubezpieczeniowe	0,00	0,00
Gwarancje bankowe	0,00	0,00
Gwarancje ubezpieczeniowe	1 356 087,97	0,00
RAZEM	1 356 087,97	0,00

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
	Zbiorcze
Odprawy emerytalne i rentowe	506 275,48
Nagrody jubileuszowe	792 920,42
Inne świadczenia (odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, odzież, materiały, okulary, świadczenie BHP, ryczałt za używanie samochodu i telefonu, zapomogi zdrowotne, świadczenia na start)	529 522,23
RAZEM	1 828 748,13

1.16. inne informacje: W poz. D.IV bilansu – Rozliczenia międzyokresowe – wykazano saldo konta 840 – Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmujące przychody kolejnych lat budżetowych z tytułu sprzedaży nieruchomości, opłat adiacenckich, opłat za zajęcie pasa drogowego, opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Należności krótkoterminowe wykazane w bilansie przedstawia tabela poniżej.

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31.12.2021 r.		0,00
Wyszczególnienie należności ujętych w poz. bilansowej inne należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.
Należności z tytułu dochodów budżetowych	5 547 660,38	5 374 545,35
Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich	35 972,45	17 402,37
Długoterminowe należności budżetowe za 2021r.	150 449,64	123 375,90
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	55 500,00	40 050,00
Pozostałe rozrachunki	7 944 305,35	8 531 295,34
RAZEM	13 733 887,82	14 086 668,96

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: **Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych według cen nabycia.**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	300 759,11
1.1	losowe	4 965,25
1.2	pozostałe	295 793,86
2	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	21 130,36
2.1	losowe	0,00
2.2	pozostałe	21 130,36

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

Małgorzata Działara

.....
(główny księgowy)

2022-05-26

.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Romuald Antosik

.....
(kierownik jednostki)