

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 : **01.01.2020 – 31.12.2020**

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. poz. 1911 ze zm.), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010r. w sprawie zasad rachunkowości i planu kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego.

Środki trwale 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 używania, umarza się: meble, dywany i pozostałe środki trwale (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 niestotny wpływ na sytuację finansową, przyjmuje się, że opłacane z góry: prenumerata, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych 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 o 01.01.2020	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego o 31.12.2020	Uwagi
			nabycie	nieodpłatnie otrzymane	inne	sprzedaż	nieodpłatnie przekazane	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	908 633,83	49 760,93	0,00	0,00	0,00	0,00	15 008,71	0,00	943 386,05	
2.	Środki trwale, w tym:	275 048 077,52	19 473 259,33	108 075,81	35 075,76	308877,83	444 254,23	89 068,43	14 258 787,04	279 563 500,89	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	40 808 373,82	0,00	52 356,00	35 075,76	72 094,92	0,00	0,00	391 055,76	40 432 654,90	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	214 444 180,87	19 042 832,36	51 475,00	0,00	236782,91	444 254,23	0,00	13 867 731,28	218 989 719,81	
	urządzenia techniczne	10 925 24	194 554,7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 119 804	

c)	i maszyny	9,89	2							,61	
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	8 091 692,86	235 872,25	4 244,81	0,00	0,00	0,00	89 068,43	0,00	8 242 741,49	
3.	Środki trwałe w budowie	19 079 514,55	4 045 372,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 813 581,21	4 311 305,96	

1.1.2

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 01.01.2020	Uwagi
			nabycie	nieodpłatnie otrzymane	inne	sprzedaż	nieodpłatnie przekazane	likwidacja	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	893 106,35	49 760,93	0,00	9 323,84	0,00	0,00	15 008,71	0,00	937 182,41	
2.	Środki trwałe, w tym:	96 715 692,25	403 939,91	2 116,81	8 453 947,40	197 429,26	28 935,74	89 068,43	5 728 488,03	99 531 774,91	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 666 630,50	9 819,09	0,00	7 603 862,48	197 429,26	28 935,74	0,00	5 728 488,03	85 325 459,04	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 652 079,84	145 604,07	0,00	714 403,76	0,00	0,00	0,00	0,00	5 512 087,67	
d)	środki transportu	612 080,28	0,00	0,00	46 638,44	0,00	0,00	0,00	0,00	658 718,72	
e)	inne środki trwałe	7 784 901,63	238 000,25	2 116,81	99 559,22	0,00	0,00	89 068,43	0,00	8 035 509,48	
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 31.12.2020 r. jednostka posiadała w użytkowaniu wieczystym grunty stanowiące własność Skarbu Państwa o powierzchni 1,2302 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 66.392.000,- 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 4.649.000,- 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**

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	18 280,00	0,00
Gwarancje bankowe	0,00	0,00
Gwarancje ubezpieczeniowe	801 012,58	0,00
RAZEM	819 292,58	0,00

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
	Zbiorcze
Odprawy emerytalne i rentowe	494 175,87
Nagrody jubileuszowe	775 070,24
Inne świadczenia (odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, odzież, materiały, okulary, świadczenie BHP, ryczałt za używanie samochodu i telefonu, zapomogi zdrowotne, świadczenia na start)	466 534,76
RAZEM	1 735 780,87

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 31.12.2020 r.		0,00
Wyszczególnienie należności ujętych w poz. bilansowej inne należności	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2020r.	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020r.
Należności z tytułu dochodów budżetowych	5 539 476,45	5 547 660,38
Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich	0,00	35 972,45
Długoterminowe należności budżetowe za 2020r.	163 707,96	150 449,64

Pozostałe rozrachunki z pracownikami	65 825,00	55 500,00
Pozostałe rozrachunki	9 639 335,76	7 944 305,35
RAZEM	15 408 345,17	13 733 887,82

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:	32 591,53
1.1	losowe (odszkodowania ,pożar)	28 346,72
1.2	pozostałe (darowizna, książki, regały, mikrofony)	4 244,81
2	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
2.1	losowe (pożar, zalanie ,...)	0,00
2.2	pozostałe	0,00

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**

Małgorzata Działara

2021-05-24

Romuald Antosik

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)