

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Pogorzeli
1.2	siedzibę jednostki
	Pogorzela
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 1,63-860 Pogorzela
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej Urząd Miejski w Pogorzeli jest jednostką budżetową działającą na podstawie ustaw m.in.: - ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym - ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Urząd Miejski w Pogorzeli realizuje zadania Gminy: 1.własne – wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym, ustaw szczególnych i uchwał Rady Miejskiej, 2.zlecone przez organy administracji rządowej, 3.przyjęte w drodze porozumień administracyjnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2021 r.- 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
	Samodzielne sprawozdanie finansowe jednostki Urzędu Miejskiego w Pogorzeli
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Księgi rachunkowe jednostek prowadzone są za pomocą komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie: - Urząd Miejski w Pogorzeli -FKB+ firmy Radix, 2. Wyposażenie o wartości poniżej 300,00 złotych nie traktuje się jako pozostałego środka trwałego i nie ewidencjonuje się na koncie 013.

3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz niestanowiące pierwszego wyposażenia nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 10.000,00 zł., traktuje się jako pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „zużycie materiałów i energii”.
4. Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego, wobec czego odstępuje się od prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej zakupionych materiałów i towarów. Zakupione materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu lub cenie nabycia i po zakupie zaliczane są bezpośrednio w ciężar właściwego konta kosztów. Zważywszy jednak na zasadę istotności, koszty zakupionych i niezużytych materiałów i towarów nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne, jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy, wobec czego jednostka stosuje uproszczenia i nie dokonuje korekty zapisów na koncie 401 wartości niezużytych na dzień bilansowy materiałów i towarów.
5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w jednostce mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. W odstępstwie od zasady współmierności jednostka przyjmuje, że opłacane z góry prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, wszelkie abonamenty, dzierżawy i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Faktury za usługi telekomunikacyjne, zakup energii, wody, gazu i inne wystawione w styczniu roku następnego, dokumentujące koszty tych usług obejmujące część grudnia roku poprzedniego, a także styczeń roku następnego, co do zasady powinny być przypisane do miesiąca, którego dotyczą. Zważywszy jednak na zasadę istotności, koszty tych usług nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne, jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy, wobec czego jednostka stosuje uproszczenia i księguje je bezpośrednio w koszty tego miesiąca, którego dotyczy większa część kosztów.
6. Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
7. Przychody i koszty podlegają zarachowaniu na kontach zespoły 7 i 4 oraz na odpowiednich kontach rozrachunkowych, odzwierciedlając w księgach wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków. W zakresie wydatków i kosztów ujmuje się na odpowiednich kontach także zaangażowanie środków budżetowych.
8. Faktury z tytułu dostaw, robót, usług ewidencjonowane są na koncie 201 „rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”.
9. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki oraz zasadę memoriału obowiązującą w sprawozdawczości budżetowej przyjmuje się zasadę, że:
 - dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego, ewidencjonowane są pod datą miesiąca, którego dotyczą i ujmowane są w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłyną do Referatu Finansowego :
 - dla sprawozdań miesięcznych i kwartalnych do 5-tego następnego miesiąca,
 - dla sprawozdań rocznych do dnia 20 stycznia /włącznie/ następnego roku.
- zwroty wydatków dokonanych w danym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunek bankowy i zmniejszają wykonanie wydatków w danym roku,
- zwroty wydatków dokonane z poprzednich lat budżetowych przyjmowane są na rachunek bankowy i stanowią dochody gminy danego roku budżetowego.
10. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” bez zastosowania konta 490 „Rozliczenie kosztów” w podziałkach klasyfikacji budżetowej. Nie stosuje się w urzędzie do ewidencji i rozliczania kosztów kont Zespołu 5 - „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie” oraz Zespołu 6 – „Produkty”.

5.	inne informacje
	nie dotyczy
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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych okres sprawozdawczy: 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)		
			nabycie	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	aktualizacja		inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	6	7	8	9	10	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	50 236,06									0,00	50 236,06
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	50 236,06									0,00	50 236,06
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	23 909 954,90	11 499,00		1 582 080,96	1 593 579,96	111 168,87			9 745,22	120 914,09	25 382 620,77
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	23 909 954,90	11 499,00		1 582 080,96	1 593 579,96	111 168,87			9 745,22	120 914,09	25 382 620,77
2.1.	Grunty, w tym:	7 486 769,18				0,00	24 827,32				24 827,32	7 461 941,86
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00					0,00	0,00

2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	15 772 008,50		1 581 191,74	1 581 191,74	76 921,55			76 921,55	17 276 278,69
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	414 603,97	11 499,00	889,22	12 388,22	9 420,00		8 856,00	18 276,00	408 716,19
2.4.	Środki transportu	236 573,25			0,00			889,22	889,22	235 684,03
2.5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00				0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	50 236,06				0,00				0,00	50 236,06
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	50 236,06				0,00				0,00	50 236,06
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	4 294 623,93	690 663,37		1 996,22	692 659,59	70 884,70		1 996,22	72 880,92	4 914 402,60
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+ 2.4. + 2.5.)	4 294 623,93	690 663,37		1 996,22	692 659,59	70 884,70		1 996,22	72 880,92	4 914 402,60
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 841 779,76	631 412,05		1 107,00	632 519,05	61 464,70			61 464,70	4 412 834,11
2.3.	Środki transportu	144 127,85	25 427,40			25 427,40			889,22	889,25	168 666,03

2.4.	Inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00
2.5.	Urządzenia techniczne i maszyny	308 716,32	33 823,92		889,22	34 713,14	9 420,00		1 107,00	10 527,00	332 902,46
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

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 wieczysto

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy:2021)

Lp	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m ²)	69,310	0,00	0,5736	68,7364
	Wartość (zł)	216.260,92	0,00	14.778,81	201.482,11
	Ogółem:	216.260,92	0,00	14.778,81	201.482,11

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

Udziały w spółkach w wysokości 984.150,00 zł:

1. Miejski Zakład Oczyszczania w Lesznie w wysokości 909.150,00 zł
2. Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu 70.000,00 zł.
3. Komunalny Związek Regionu Leszczyńskiego 5.000,00 zł

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)
------	---

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy:2021)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
2.	Należności krótkoterminowe należności z tytułu rozliczeń publiczno prawnych	181 437,39	216 299,52	181 437,39	216 299,52
	SUMA:	181 437,39	216 299,52	181 437,39	216 299,52

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: Brak
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	Brak

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne 12 096,00 Nagrody jubileuszowe 49 860,00 Świadczenia urlopowe 0,00 Inne – 14 943,72
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Brak
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
	W związku z COVID-19 jednostka otrzymała wsparcie z Funduszu Covidowego w kwocie 16 118,23 zł na transport osób do punktu szczepień oraz funkcjonowanie infolinii, a także 4 586,46 zł na działania promocyjne związane ze szczepieniem przeciwko COVID-19. Z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wydano 500 000,00 zł na inwestycję „Przebudowa drogi w Głuchowie”. Urząd poniósł dodatkowy koszt spowodowany pandemią tj. zakup osłon ochronnych dla pracowników w kwocie 4 695,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

..Katarzyna Kowańdy..

.....2021-04-01.....

...Piotr Curyk.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)