

0INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Wejherowo |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Transportowa 1 84-200 Wejherowo |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Transportowa 1 84-200 Wejherowo |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Jednostka Samorządu Terytorialnego |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Tak, sprawozdanie zawiera dane łączne |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Zasady polityki rachunkowości</p> <p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych</p> <p>Zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwale i WNiP <ul style="list-style-type: none"> - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji - w wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny, odpisy amortyzacyjne lub z tyt. trwałej utraty wartości) • Amortyzacja <ul style="list-style-type: none"> - metoda liniowa • Zapasy <ul style="list-style-type: none"> - w cenach zakupu • Rozchód materiałów/towarów <ul style="list-style-type: none"> - metoda LIFO • Środki trwale w budowie <ul style="list-style-type: none"> - cena nabycia - koszt wytworzenia |

| | |
|------------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> ● Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe <ul style="list-style-type: none"> - wg ceny nabycia - w wartości godziwej ● Długoterminowe aktywa finansowe <ul style="list-style-type: none"> - w wartości godziwej - w cenie nabycia - Należności <ul style="list-style-type: none"> - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności ● Roszczenia i zobowiązania <ul style="list-style-type: none"> - w kwocie wymaganej zapłaty ● Środki pieniężne <ul style="list-style-type: none"> - w wartości nominalnej ● Kredyty i pożyczki <ul style="list-style-type: none"> - w kwocie wymaganej zapłaty ● Rezerwy na zobowiązania <ul style="list-style-type: none"> - w wiarygodnie oszacowanej wartości ● Fundusze specjalne <ul style="list-style-type: none"> - w wartości nominalnej ● Rozliczenia międzyokresowe <ul style="list-style-type: none"> - ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie ● Wynik finansowy <ul style="list-style-type: none"> - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji |
| 5. | inne informacje |
| | <ul style="list-style-type: none"> ● sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr ● zawiera dane porównywalne wg art. 46,47 i 48 ustawy o rachunkowości ● ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego – 9 |
| 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 |
| | Załącznik Tabela nr 8 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi |
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | ----- |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Powierzchnia 0,4570 ha, wartość- 358.004,00 |

| | |
|-------|--|
| 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 |
| | 56.092,49 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Akcje i udziały: liczba 90.221, wartość 11.948.200zł |
| 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) |
| | Załącznik Tabela nr 9 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | ----- |
| 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 |
| | 10 307 824,08 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 10 307 824,08 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 15 461 736,12 |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | ----- |
| 1.12. | łącznie 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 |
| | ----- |
| 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 |
| | 85.380 zł umowa z ZFSS realizacja w 2021 roku |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 2.453.050,70 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 1.073.257,96 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Środki wydatkowane poza planem finansowym Fundusz Solidarnościowy 23.803,10; środki PFRON –jako zwrot kosztów poniesionych – 149.771,58 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 |
| | 31 860 108,54 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Przychody z tyt. Podwyższenia wartości udziałów w spółce – 2.943.318,56 |
| 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 |
| | ----- |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | ----- |

Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

Tabela nr 8
do informacji dodatkowej łącznego sprawozdania
finansowego Gminy Wejherowo

| Lp | Tytuł | Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie | | | | | | |
|----|--|--|---|---------------------------------|-------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne Środki trwałe (w tym dobra kultury) | Razem środki trwałe (3+4+5+6+7) | Wartości niematerialne i prawne |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Wartość początkowa - stan na 01.01.2020r. | 125 788 140,00 | 239 724 855,14 | 4 887 291,64 | 1 585 509,46 | 1 158 479,36 | 373 144 275,60 | 748 757,20 |
| 2 | Zwiększenie wartości początkowej | 4 424 760,00 | 19 133 303,44 | 82 944,04 | 0,00 | 52 287,96 | 23 693 295,44 | 40 762,42 |
| | nabycie | 220 900,00 | 13 555 076,41 | 82 944,04 | 0,00 | 52 287,96 | 13 911 208,41 | 40 762,42 |
| | nieodpłatne otrzymanie | 104 780,00 | 5 458 345,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 563 125,13 | 0,00 |
| | nadwyżki inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | przemieszczenia wewnętrzne | 3 661 840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 661 840,00 | 0,00 |
| | aktualizacja wyceny | 65 340,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | inne | 371 900,00 | 119 881,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 491 781,90 | 0,00 |
| 3 | Zmniejszenia wartości początkowej | 3 735 880,00 | 12 582 253,72 | 928 255,00 | 0,00 | 46 060,32 | 17 292 449,04 | 0,00 |
| | sprzedaż nieodpłatne przekazanie | 11 460,00 | 5 458 345,13 | 903 312,00 | 0,00 | 45 387,64 | 6 418 504,77 | 0,00 |
| | likwidacja | 0,00 | 0,00 | 6 643,00 | 0,00 | 672,68 | 7 315,68 | 0,00 |
| | wniesienie aportem do spółki | 0,00 | 7 123 908,59 | 18 300,00 | 0,00 | 0,00 | 7 142 208,59 | 0,00 |
| | niedobory inwentaryzacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | przemieszczenia wewnętrzne | 3 661 840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 661 840,00 | 0,00 |
| | aktualizacja wyceny | 4 220,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 220,00 | 0,00 |
| | utrata przydatności gospodarczej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | inne | 58 360,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58 360,00 | 0,00 |
| 4 | Wartość początkowa - stan na 31.12.2020r. | 126 477 020,00 | 246 275 904,86 | 4 041 980,68 | 1 585 509,46 | 1 164 707,00 | 379 545 122,00 | 789 519,62 |
| 5 | Stan umorzeń na 01.01.2020r. | 0,00 | 56 013 762,70 | 3 961 793,18 | 1 300 027,39 | 948 248,07 | 62 223 831,34 | 748 757,20 |
| 6 | Zwiększenie umorzeń | 0,00 | 8 536 601,81 | 276 681,53 | 81 818,80 | 100 594,90 | 8 995 697,04 | 40 762,42 |

| | | | | | | | | |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
| | amortyzacja planowa okresu bieżącego | 0,00 | 8 343 285,43 | 276 681,53 | 81 818,80 | 100 594,90 | 8 802 380,66 | 40 762,42 |
| | amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenie składników aktywów przemieszczanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | aktualizacja wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | pozostałe umorzenie | 0,00 | 193 316,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 193 316,38 | 0,00 |
| 7 | Zmniejszenia umorzeń | 0,00 | 3 994 061,21 | 928 255,00 | 0,00 | 46 060,32 | 4 968 376,53 | 0,00 |
| | umorzenie sprzedanych składników aktywów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów | 0,00 | 193 316,38 | 903 312,00 | 0,00 | 45 387,64 | 1 142 016,02 | 0,00 |
| | umorzenie zlikwidowanych składników aktywów | 0,00 | 0,00 | 6 643,00 | 0,00 | 672,68 | 7 315,68 | 0,00 |
| | umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki | 0,00 | 3 800 744,83 | 18 300,00 | 0,00 | 0,00 | 3 819 044,83 | 0,00 |
| | umorzenie składników aktywów przemieszczanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenie składników aktywów aktualizowanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | pozostałe umorzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Stan umorzeń na 31.12.2020r. | 0,00 | 60 556 303,30 | 3 310 219,71 | 1 381 846,19 | 1 002 782,65 | 66 251 151,85 | 789 519,62 |
| 9 | Wartość netto na 01.01.2020r. | 125 788 140,00 | 183 711 092,44 | 925 498,46 | 285 482,07 | 210 231,29 | 310 920 444,26 | 0,00 |
| 10 | Wartość netto na 31.12.2020r. | 126 477 020,00 | 185 719 601,56 | 731 760,97 | 203 663,27 | 161 924,35 | 313 293 970,15 | 0,00 |

Wartość środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (część II poz.1.5)

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | IV | 10990,77 | 45101,72 | | 56092,49 |
| | Razem | | | | |