

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 trwałe 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 trwałe 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

.....
(główny księgowy)

.....23.04.2021.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik 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)

L p.	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				