

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto Łowicz
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Stary Rynek 1, 99-400 Łowicz
1.3	adres jednostki
	Ul. Stary Rynek 1, 99-400 Łowicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.01.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwale (wyposażenie).</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> </ol>
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
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
	- informacje według załącznika nr 3
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
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	3957 udziałów o łącznej wartości 3.957.000,00 zakład Energetyki Ciepłej w Łowiczu 11623 udziałów o łącznej wartości 1.162.300,00 Zakład Utrzymania Miasta Sp. z o.o. w Łowiczu 8130 udziałów o łącznej wartości 813.000,00 MDR Łowicz Sp. z o.o.
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)
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- informacje wg. załącznika nr 6
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
	854.377,60 zł – fundusz kaucji mieszkaniowych umowy najmu zawarte na czas nieokreślony (ZGM)
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
	-
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	8.690.213,95 zł

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	315.429,48 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
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

**Skarbnik Miasta Łowicza**

  
 .....  
 (główny księgowy)

25.05.2022  
 (dzień, miesiąc, rok)

**BURMISTRZ**

  
 Krzysztof Jan Katiński  
 (kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

## Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	<p>według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>
2	Środki trwałe	<p>według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	<p>według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej</p> <p>według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności</p>
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	<p>według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej</p> <p>według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności</p> <p>metodą praw własności</p>
6	Inwestycje krótkoterminowe	<p>według ceny (wartości) rynkowej</p> <p>według ceny nabycia</p> <p>według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej</p>
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy

8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

**Skarbnik Miasta Łowicza**

.....  
*[Signature]*  
 (główny księgowy)

**BURMISTRZ**

*Kaliński*

25.05.2022  
 (dzień, miesiąc, rok)  
*Krzysztof Van Kaliński*

Załącznik  
nr 2  
Pkt.II.1.1 Informacji dodatkowej  
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto stan na początek roku obrotowego	Wartość netto stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	2 807 876,63	127 621,24	44 438,75	2 891 259,12	2 738 852,93	155 211,28	44 438,75	2 849 625,46	69 023,70	41 633,66
2	Środki trwałe:	414 106 701,44	9 633 061,37	7 736 076,83	416 003 685,98	177 838 174,83	13 781 510,38	4 662 160,52	186 957 524,69	236 268 526,61	229 046 161,30
Grupa 0	Grunt	54 992 803,97	378 606,28	445 320,25	54 926 090,00					54 992 803,97	54 926 090,00
Grupa 1	Budynki	87 123 836,00	1 290 313,10	1 923 365,27	86 490 783,83	28 762 673,46	1 899 469,01	674 498,14	29 987 644,33	58 361 162,54	56 503 139,50
Grupa 2	Budowle	243 447 844,06	6 673 666,64	3 069 148,02	247 032 362,58	126 208 415,81	9 792 378,69	1 868 996,95	134 131 797,55	117 239 428,25	112 900 665,03
Grupa 3	Kolty i urządzenia energetyczne	605 568,71		42 456,00	563 112,71	435 623,59	36 404,78		472 028,37	169 945,12	91 084,34
Grupa 4	Maszyny	5 431 284,78	95 530,96	1 395 759,06	4 131 056,68	4 499 776,56	580 957,09	1 394 759,06	3 665 974,59	931 508,22	445 082,09
Grupa 5	Maszyny biurowe	1 273 572,15		58 501,33	1 215 070,82	1 237 008,56	14 721,10	58 501,33	1 193 226,35	36 563,57	21842,47
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3 675 518,10	632 666,18	620 279,82	3 687 904,46	2 691 943,74	174 476,01	620 279,82	2 446 139,93	763 574,36	1 241 764,53
Grupa 7	Środki transportu	12 547 886,76	405 946,66	6 670,48	12 947 162,94	10 132 668,71	913 777,45	6 670,48	11 039 775,68	2 415 218,05	1 907 387,26
Grupa 8	Urządzenia, przyrządy	5 008 386,91	156 311,65	154 576,60	5 010 121,96	3 670 064,38	369 326,24	38 454,74	4 000 935,88	1 338 322,53	1 009 166,08

**BURMISTRZ**

**Skarbnik Miasta Łowicza**

*Jolanta Mika*  
Jolanta Mika  
(główny księgowy)

25.05.2022

(dzień, miesiąc, rok)

*Kalinowski*  
Krzysztof Jan Kalinowski  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.4. Informacji  
dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Grunty użytkowane wieczystie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty użytkowane wieczystie JST	9 531 706,00	97 660,00	5 156,00	9 624 210,00
2	Grunty użytkowane wieczystie Skarb Państwa	503 660,00	111 009,25	0,00	614 669,25
3	<b>Razem</b>	10 035 366,00	208 669,25	5 156,00	<b>10 238 879,25</b>

\*

**Skarbnik Miasta Łowicza**

*Joanna Nika*  
.....  
(główny księgowy)

25.05.2022

(dzień, miesiąc, rok)

**BURMISTRZ**

*Kabłacki*

.....  
**Kierownik Jednostki**

## Załącznik nr 4

## Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

## Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane \*

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
			4	5	
1	2	3			6
1	Grupa 0 Grunty	49 880 766,86	345 466,28	445 320,25	49 780 912,89
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	16 438 660,72	487 117,23	1 064 899,00	15 860 878,95
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	160 662 535,85	4 568 068,81	1 187 932,69	164 042 671,97
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	1 602,30	0,00	0,00	1 602,30
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 821 730,56	0,00	304 688,75	2 517 041,81
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	853 639,87	623 740,10	0,00	1 477 379,97
8	Grupa 7 Środki transportu	3 905 355,29	371 633,86	0,00	4 276 989,15
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 369 742,71	116 121,86	116 121,86	1 369 742,71
10	<b>Razem</b>	<b>235 934 034,16</b>	<b>6 512 148,14</b>	<b>3 118 962,55</b>	<b>239 327 219,75</b>

\* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**Skarbnik Miasta Łowicza**

.....  
(główny księgowy)  
**Jozanna Peka**

25.05.2022

(dzień, miesiąc, rok)

**BURMISTRZ**

*Kalina*

.....  
(Kierownik jednostki)  
**Kalina**



Załącznik nr 5

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem	18 622 955,95	1 594 912,00	316 121,91	19 901 746,04
	w tym pożyczki zagrożone:	0	0	0	0

**Skarbnik Miasta Łowicza**

.....*Joanna Mika*.....  
(główny księgowy)

25.05.2022

(dzień, miesiąc, rok)

**BURMISTRZ**  
*Jan Kalinowski*

.....  
(kierownik jednostki)

*Krzysztof Jan Kalinowski*

## Załącznik nr 6

## Pkt.II.1.8. Informacji dodatkowej

## Rezerwy na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerwy	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1	Płatności za środki trwałe w budowie	1 476,87	8 867,84	1 476,87	8 867,84
2	Przyszłych nakładów na środki trwałe w budowie	1 116 645,96	33 766,78	148 575,39	1 001 837,35
3.	Podatek od towarów i usług oczekujący na rozliczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 118 122,83</b>	<b>42 634,62</b>	<b>150 052,26</b>	<b>1 010 705,19</b>

Skarbnik Miasta Łowicza

.....  
*Joanna Mika*  
 (główny księgowy)

25.05.2022

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

*Kalina*  
 Kierownik Wydziału  
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
1.	Nagrody jubileuszowe	862 137,36
2.	Odprawy emerytalne	498 759,30
3.	Odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	2 697,33
4.	Inne nagrody	811 900,00
5.	Ekwiwalent za urlop	111 732,94
6.	Ekwiwalent za pranie odzieży	28 600,87
7.	Dofinansowanie zakupu okularów	19 356,00

**Skarbnik Miasta Łowicza**

.....  
*Joanna Mika* .....  
(główny księgowy)

25.05.2022

(dzień, miesiąc, rok)

**BURMISTRZ**

.....  
*Kalina* .....  
(Kierownik jednostki)