

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01.01.2022 – 31.01.2022 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) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 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. 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. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie). 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. -
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

	- 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
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
	936.968,52 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
	Udzielone poręczenie kredytu dla Spółki ZEC w Łowiczu Sp. z o.o. w kwocie 200.000,00 zł
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
	10.718.869,98 zł w tym: 10.638.766,34 zł (UM), 54.642,64 zł (ZGM), 25.461,00 zł (ZUK) – gwarancje należytego wykonania umów i usunięcia wad lub usterek

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
	1.971.213,63 zł, w tym: 1.716.365,12 zł (ZUK), 254.848,51 zł (ZGM)
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

.....
(główny księgowy)

28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(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	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
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	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
		metodą praw własności
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej
		według ceny nabycia
		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
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

.....
(główny księgowy)

28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok)

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	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	2 891 259,12	33 826,09		2 925 085,21	2 849 625,46	44 096,85		2 893 722,31	41 633,66	31 362,90
2	Środki trwałe:	416 003 685,98	1 715 156,70	1 336 723,40	416 382 119,28	186 957 524,69	12 891 062,24	725 879,94	199 122 706,98	229 046 161,30	217 259 412,30
Grupa 0	Grunty	54 926 090,00	489 854,70	232 930,39	55 183 014,31					54 926 090,00	55 183 014,31
Grupa 1	Budynki	86 490 783,83	149 060,28	540 430,70	86 099 413,41	29 987 644,33	1 880 437,31	206 859,04	31 661 222,60	56 503 139,50	54 438 190,81
Grupa 2	Budowle	247 032 382,58	683 365,69	154 437,56	247 561 310,71	134 131 797,55	9 307 787,28	145 315,49	143 294 269,34	112 900 585,03	104 267 041,37
Grupa 3	Kotły i urządzenia energetyczne	563 112,71		23 418,04	539 694,67	472 028,37	28 671,43	23 418,04	477 281,76	91 084,34	62 412,91
Grupa 4	Maszyny	4 131 056,68	89 081,74	160 003,49	4 060 134,93	3 685 974,59	293 914,64	147 513,39	3 832 375,84	445 082,09	227 759,09
Grupa 5	Maszyny biurowe	1 215 070,82			1 215 070,82	1 193 228,35	9 871,10		1 203 099,45	21 842,47	11 971,37
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3 687 904,46		88 252,27	3 599 652,19	2 446 139,93	142 450,36	87 724,36	2 500 865,93	1 241 764,53	1 098 786,26
Grupa 7	Środki transportu	12 947 162,94	98 900,00	62 882,00	12 983 180,94	11 039 775,68	916 047,82	62 882,00	11 892 941,50	1 907 387,26	1 090 239,44
Grupa 8	Urządzenia, przyrządy	5 010 121,96	204 894,29	74 368,95	5 140 647,30	4 000 935,88	311 882,30	52 167,62	4 260 650,56	1 009 186,08	879 996,74

.....
(główny księgowy)

28.04.2023
(dzień, miesiąc rok)

.....
(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	9 624 210,00		141 930,00	9 482 280,00
2	Grunty użytkowane wieczystie Skarb Państwa	614 669,25		0,00	614 669,25
3	Razem	10 238 879,25		141 930,00	10 096 949,25

*

.....
(główny księgowy)28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale 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	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	49 780 912,89	611 275,67	376 875,99	50 015 312,57
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	15 860 878,95	288 309,55	154 868,30	15 994 320,20
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	164 042 671,97	649 624,80	41 635,13	164 650 661,64
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	2 517 041,81	55 393,68	130 446,75	2 441 988,74
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	1 477 379,97	0,00	0,00	1 477 379,97
8	Grupa 7 Środki transportu	4 276 989,15	0,00	0,00	4 276 989,15
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 369 742,71	87 144,00	0,00	1 456 886,71
10	Razem	239 327 219,75	1 691 747,70	703 826,17	240 315 141,28

0,00

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

.....
(główny księgowy)

28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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	19 901 746,04	1 074 763,47	576 341,85	20 400 167,66
	w tym pożyczki zagrożone:	0	0	0	0

.....
(główny księgowy)

28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

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	8 867,84	119,01	8 867,84	119,01
2	Przyszłych nakładów na środki trwałe w budowie	1 001 837,35	0,00	393 662,17	608 175,18
3.	Podatek od towarów i usług oczekujący na rozliczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 010 705,19	119,01	402 530,01	608 294,19

.....
(główny księgowy)

28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		2 656 505,83
1.	Nagrody jubileuszowe	1 033 384,55
2.	Odprawy emerytalne	610 496,43
3.	Odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	26 977,50
4.	Inne nagrody	882 985,00
5.	Ekwiwalent za urlop	42 520,03
6.	Ekwiwalent za pranie odzieży	38 950,32
7.	Dofinansowanie zakupu okularów	21 192,00

.....
(główny księgowy)

28.04.2023
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)