

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki:

Urząd Miasta i Gminy w Człopie

1.2 Siedzibę jednostki:

Ul. Strzelecka 2 78-630 Człopa

1.3 Adres jednostki:

Ul. Strzelecka 2 78-630 Człopa

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Rok obrotowy 2019, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i rozpoczyna się 1 stycznia a kończy 31 grudnia

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe jest samodzielnym sprawozdaniem finansowym

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należy wycenić aktywa i pasywa w sposób następujący:

Inwestycje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenia). Środki trwałe do wartości 1 000 zł zalicza się do kosztów jednostki bezpośrednio po ich nabyciu. Środki trwałe powyżej wartości 1 000 zł i poniżej 10 000 zł stanowią pozostałe środki trwałe i są ewidencjonowane na koncie 013 Pozostałe środki trwałe, środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie 011 Środki trwałe.

Okres dokonywania odpisów amortyzujących od wartości niematerialnych i prawnych nie może być krótszy niż:

- 1) 24 miesiące – gdy ich wartość początkowa jest wyższa od 10 000 zł i nie przekracza 15 000 zł**
- 2) 36 miesięcy – gdy ich wartość początkowa jest wyższa od 15 000 zł i nie przekracza 25 000 zł**
- 3) 60 miesięcy – gdy ich wartość przekracza 25 000 zł**

Należności i zobowiązania, w tym też z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Wycena składników aktywów i pasywów wyrażonych w walucie obcej dokonuje się nie później niż na koniec kwartału.

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 1,2,3,4

- 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

Tabela 5 i 6 Nie dotyczy

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

1 829,36 zł.

- 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

Tabela 7

- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

- 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 8

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 9 Nie dotyczy

- 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

Nie dotyczy

- b) Powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

- c) Powyżej 5 lat

Nie dotyczy

- 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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

- 1.12. Łączną 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

Nie dotyczy

- 1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 10

- 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 11

- 1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

- 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

Tabela 12

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNI

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	14 724,00									14 724,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	130 352,74	7 520,91			7 520,91					137 873,65
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	145 076,74	7 520,91			7 520,91					152 597,65

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia			zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia umorzenia			Zmniejszenia Ogółem (8+9+10)	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	14 724,00									14 724,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	137 873,65									137 873,65
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	152 597,65									152 597,65

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 3

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	Zmniejszenia Ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty	3 155 041,78	107 102,40			107 102,40	38 805,64		15 650,93	54 456,57	3 207 687,61
1.1.	Grunty	30 355,45				0,00			28 526,09	28 526,09	1 829,36
1.1.	1. stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 429 697,40	8 828 878,27	2 137 055,85		10 965 934,12	183 029,93	38 879,10	633 735,40	855 644,43	47 539 987,09
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	765 065,34	235 734,59	163 998,04		399 732,63		42 723,60		42 723,60	1 122 074,37
1.4.	Środki transportu	301 184,81				0,00				0,00	301 184,81
1.5.	Inne środki trwałe	163 998,04	228 947,70	378 210,16		607 157,86		13 482,18		13 482,18	757 673,72
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	41 845 342,82	9 400 662,96	2 679 264,05	0,00	12 079 927,01	221 835,57	95 084,88	677 912,42	994 832,87	52 930 436,96

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne		zmniejszenia ogółem (8+9+10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 296 573,24	1 944 507,20		1 485 584,84	3 430 092,04	128 929,22	5 389,18	379 282,05	513 600,45	16 213 064,83
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	627 540,07	81 126,67	112 021,42	41 393,73	234 541,82		31 869,11		31 869,11	830 212,78
1.3.	Środki transportu	301 184,79			0,02	0,02				0,00	301 184,81
1.4.	Inne środki trwałe	112 021,42	0,00		659 134,48	659 134,48		13 482,18		13 482,18	757 673,72
	Wartość początkowa umorzenia środków trwałych ogółem	14 337 319,52	2 025 633,87	112 021,42	2 186 113,07	4 323 768,36	128 929,22	50 740,47	379 282,05	558 951,74	18 102 136,14

Tabela nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 6

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	1	3	4	5	6
1	Komputer PC Aer	1 977,62			1 977,62
2	Komputer PC Aer	1 977,62			1 977,62
3	Komputer PC Aer	1 977,62			1 977,62
4	Router	1 112,37			1 112,37
5	Serwer	4 798,23			4 798,23
6	Urządzenie wielofunkcyjne Minolta C280	6 765,00			6 765,00
7	Urządzenie wielofunkcyjne 4023MF	1 845,00			1 845,00
	Ogółem	20 453,46			20 453,46

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Czynsze	75 451,94	14 486,12	13 504,50	0,00	13 504,50	76 433,56
2	Podatki	475 348,05	39 591,41	1 599,50	0,00	1 599,50	513 339,96
3	Odpady komunalne	19 099,83	19 800,26	12 495,84	0,00	12 495,84	26 404,25
4	Pozostałe	1 797,92	63 829,66	0,00	0,00	0,00	65 627,58
	Ogółem	571 697,74	137 707,45	27 599,84	0,00	27 599,84	681 805,35

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celów utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela nr 10

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad	199 621,32	199 621,32
	Ogółem	199 621,32	199 621,32

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela nr 11

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe	1 582 752,15
2	wynagrodzenia bezosobowe	99 198,28
3	poходne od wynagrodzeń	303 428,11
4	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
5	nagrody jubileuszowe	11 749,09
6	świadczenia urlopowe	0,00
7	odpis na ZFŚS	40 499,94
8	inne: - zwrot za okulary korekcyjne 2.250,00; - badania lekarskie 2.568,00; - szkolenia pracowników 21.992,83	26 810,83
	Ogółem	2 064 438,40

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela nr 12

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	1 144 861,90		
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	91 494,58		
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1 214 993,62		
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	44 181,44		
	Ogółem	2 495 531,54		

Zofia Wach

(główny księgowy)

2020.06.02

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)