

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki:

Miasto i Gmina Człopa

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 2020, 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 łącznym 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

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

**Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom 1 829,36 zł.
Grunty stanowiące własność innych podmiotów, przekazane w użytkowanie wieczyste JST 63 874,04 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

Udziały w kwocie 1 000,00 zł w SBL Zakrzewo O/Człopa.

- 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

- 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

Gmina posiada długoterminowe zobowiązania finansowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu w kwocie 920 000,00 zł o okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat (umowa kredytowa z BGK z dnia 27.06.2017 r. na kwotę 2 600 000,00 zł)

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

Zakład Gospodarki Komunalnej

- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów – (wpłaty zaliczek na centralne ogrzewanie) stan na początek roku 9 737,19 zł stan na koniec roku 16 396,82 zł**

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

Zakład Gospodarki Komunalnej

a) Przychody **1.640.059,16**

- przychody z działalności podstawowej 1.585.618,81 zł
- przychody finansowe 1.662,05 zł
- pozostałe przychody operacyjne 52.778,30 zł

b) Koszty **1.599.551,79**

- świadczenia pracownicze 841.832,34 zł
- amortyzacja 47 868,00 zł
- zużycie materiałów i energii 407.233,58 zł
- usługi obce 193.665,25 zł
- podatki i opłaty 55.941,08 zł
- pozostałe koszty rodzajowe 43.394,23 zł
- pozostałe koszty operacyjne 9.617,31 zł

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)

2021.04.26

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNiP

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	71 893,73	13 824,85			13 824,85		3 945,46		3 945,46	81 773,12
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	193 093,68	19 789,65			19 789,65			6 592,80	6 592,80	206 290,53
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	264 987,41	33 614,50	0,00	0,00	33 614,50	0,00	3 945,46	6 592,80	10 538,26	288 063,65

Zofia Wach

(główny księgowy)

2021.04.26

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	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	71 893,73	13 824,85			13 824,85		3 945,46		3 945,46	81 773,12
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	193 093,68	17 885,77		1 903,88	19 789,65			6 592,80	6 592,80	206 290,53
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	264 987,41	31 710,62	0,00	1 903,88	33 614,50	0,00	3 945,46	6 592,80	10 538,26	288 063,65

Zofia Wach

(główny księgowy)

2021.04.26

(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	3 207 687,61				0,00	105 176,18			105 176,18	3 102 511,43
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 829,36				0,00				0,00	1 829,36
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 935 644,42	322 689,75	3 941 724,32	15 000,00	4 279 414,07	31 391,30	2 298,06	64 945,43	98 634,79	63 116 423,70
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 338 970,45	23 099,00			23 099,00		64 110,15		64 110,15	1 297 959,30
1.4.	Środki transportu	792 927,58	150 000,00			150 000,00	110 753,12			110 753,12	832 174,46
1.5.	Inne środki trwałe	1 936 022,15	716 366,22			716 366,22		166 198,35	134 298,57	300 496,92	2 351 891,45
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	66 213 081,57	1 212 154,97	3 941 724,32	15 000,00	5 168 879,29	247 320,60	232 606,56	199 244,00	679 171,16	70 702 789,70

Zofia Wach

(główny księgowy)

2021.04.26

(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	21 188 081,00	327 512,60		1 729 879,85	2 057 392,45	18 612,02		51 042,00	69 654,02	23 175 819,43
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 015 546,11	19 776,71		60 239,08	80 015,79		56 352,48		56 352,48	1 039 209,42
1.3.	Środki transportu	495 984,51	71 947,99		2 500,00	74 447,99	110 753,12			110 753,12	459 679,38
1.4.	Inne środki trwałe	1 934 032,62	708 703,69		1 856,16	710 559,85		155 122,67	148 311,52	303 434,19	2 341 158,28
	Wartość początkowa umorzenia środków trwałych ogółem	24 633 644,24	1 127 940,99	0,00	1 794 475,09	2 922 416,08	129 365,14	211 475,15	199 353,52	540 193,81	27 015 866,51

Zofia Wach

(główny księgowy)

2021.04.26

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

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

Zofia Wach

(główny księgowy)

2021.04.26

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

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
8	Urządzenie ksero	11 500,00	11 500,00		23 000,00
9	Konica Minolta C280	6 765,00			6 765,00
	Ogółem	38 718,46	11 500,00	0,00	50 218,46

Zofia Wach

(główny księgowy)

2021.04.26

(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	76 433,56	2 692,16	5 094,63		5 094,63	74 031,09
2	Podatki	513 339,96	32 666,32	1 089,50		1 089,50	544 916,78
3	Odpady komunalne	26 404,25	24 379,88	7 893,70		7 893,70	42 890,43
4	Pozostałe					0,00	0,00
5	Należności krótkoterminowe SP	65 627,58	2 493,56			0,00	68 121,14
6	Zaliczka alimentacyjna	424 017,77		29 311,33		29 311,33	394 706,44
7	Fundusz alimentacyjny	3 364 175,29	247 300,78			0,00	3 611 476,07
8	Usługi	6 229,04	7 904,44	4 918,43		4 918,43	9 215,05
	Ogółem	4 476 227,45	317 437,14	48 307,59	0,00	48 307,59	4 745 357,00

Zofia Wach

(główny księgowy)

2021.04.26

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich 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)

2021.04.26

(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)

2021.04.26

(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	7 711 430,13
2	wynagrodzenia bezosobowe	236 494,63
3	poходne od wynagrodzeń	1 449 268,32
4	odprawy emerytalne i rentowe	131 092,38
5	nagrody jubileuszowe	133 917,42
6	świadczenia urlopowe	81 699,79
7	odpis na ZFŚS	370 715,64
8	inne	71 249,34
	Ogółem	10 185 867,65

Zofia Wach

(główny księgowy)

2021.04.26

(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	3 395 281,83		
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	0,00		
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	637 118,50		
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	83 056,81		
	Ogółem	4 115 457,14	0,00	0,00

Zofia Wach

(główny księgowy)

2021.04.26

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker

(kierownik jednostki)