

## 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 2021, 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

**Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom 8 142,86 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 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

**Gmina posiada długoterminowe zobowiązania finansowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu w kwocie 520 000,00 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

**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)

2022.03.25  
(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	14 724,00									14 724,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	148 517,62	5 423,46			5 423,46					153 941,08
	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	163 241,62	5 423,46			5 423,46					168 665,08

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	14 724,00									14 724,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	148 517,62	5 423,46			5 423,46					153 941,08
	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem</b>	163 241,62	5 423,46			5 423,46					168 665,08

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	3 102 511,43		979 322,82		979 322,82	13 122,25		1 432 525,61	1 445 647,86	2 636 186,39
1.1. 1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 829,36		6 313,50		6 313,50					8 142,86
1.1. 2	Grunty stanowiące własność innych podmiotów, przekazane w użytkowanie wieczyste JST			63 874,04		63 874,04					63 874,04
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 531 511,77		934 070,95		934 070,95	45 472,45	27 365,80		72 838,25	52 392 744,47
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 133 173,37	14 317,20			14 317,20					1 147 490,57
1.4.	Środki transportu	340 431,69									340 431,69
1.5.	Inne środki trwałe	907 644,78	99 762,09			99 762,09					1 007 406,87
	<b>Wartość początkowa środków trwałych ogółem</b>	57 017 102,40	114 079,29	1 983 581,31		2 097 660,60	58 594,70	27 365,80	1 432 525,61	1 518 486,11	57 596 276,89

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	17 995 530,08	1 866 842,24			1 866 842,24	25 635,99	9 726,80		35 362,79	19 827 009,53
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	890 451,86	60 172,92			60 172,92					950 624,78
1.3.	Środki transportu	192 931,69	30 000,00			30 000,00					222 931,69
1.4.	Inne środki trwałe	907 644,78	99 762,09			99 762,09					1 007 406,87
	<b>Wartość początkowa umorzenia środków trwałych ogółem</b>	19 986 558,41	2 056 777,25			2 056 777,25	25 635,99	9 726,80		35 362,79	22 007 972,87



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
	<b>Ogółem</b>	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
	<b>Ogółem</b>	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	0,00
7	Urządzenie wielofunkcyjne 4023MF	1 845,00			1 845,00
8	Urządzenie wielofunkcyjne Konica Minolta bizhub C250i	0,00	15 990,00		15 990,00
	<b>Ogółem</b>	20 453,46	15 990,00	6 765,00	29 678,46

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	74 031,09	4 565,74	3 695,68		3 695,68	74 901,15
2	Podatki	544 916,78	31 753,56	5 155,20		5 155,20	571 515,14
3	Odpady komunalne	42 890,43	26 151,20	2 063,42		2 063,42	66 978,21
4	Pozostałe	68 121,14		68 121,14		68 121,14	0,00
	<b>Ogółem</b>	729 959,44	62 470,50	79 035,44	0,00	79 035,44	713 394,50

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celów 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
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	125 774,05	116 343,28
	<b>Ogółem</b>	125 774,05	116 343,28

Tabela nr 11

## Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe	1 856 397,78
2	wynagrodzenia bezosobowe	99 627,80
3	poходne od wynagrodzeń	352 796,72
4	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
5	nagrody jubileuszowe	48 744,38
6	świadczenia urlopowe	0,00
7	odpis na ZFŚS	53 628,27
8	inne: - zwrot za okulary korekcyjne 800,00; - badania lekarskie 1 403,50; - szkolenia pracowników 6 564,08	8 767,58
	<b>Ogółem</b>	<b>2 419 962,53</b>

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	566 538,52		
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	0,00		
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	523 036,46		
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	272 791,62		
	<b>Ogółem</b>	1 362 366,60	0,00	0,00