

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 2022, 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 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.

Udziały w kwocie 3 000 000,00 zł w Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej „KZN – Wielkopolska” 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)

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

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

Zakład Gospodarki Komunalnej

- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów – wpłaty zaliczek na centralne ogrzewanie: stan na początek roku 6 827,98 zł stan na koniec roku 6 658,30 zł.**
- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów – energia elektryczna, opłaty za zajęcie pasa drogowego i pakiety transmisyjne dla kart SIM: stan na początek roku 8 915,53 zł stan na koniec roku 4 184,42 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 **1 995 221,96 zł**

- przychody z działalności podstawowej 1 895 334,53 zł
- przychody finansowe 15 342,68 zł
- pozostałe przychody operacyjne 84 544,75 zł

b) Koszty **1 933 299,85 zł**

- świadczenia pracownicze (tabela 11) 927 950,69 zł
- amortyzacja 34 639,00 zł
- zużycie materiałów i energii 635 163,79 zł
- usługi obce 230 071,77 zł
- podatki i opłaty 56 976,74 zł
- pozostałe koszty rodzajowe 46 407,16 zł
- pozostałe koszty operacyjne 2 090,70 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)

2022.04.27

(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	96 910,47	2 183,25			2 183,25				0,00	99 093,72
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	213 479,03	2 473,00			2 473,00		55 661,34		55 661,34	160 290,69
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	310 389,50	4 656,25	0,00	0,00	4 656,25	0,00	55 661,34	0,00	55 661,34	259 384,41

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	96 910,47	2 183,25			2 183,25				0,00	99 093,72
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	213 479,03	2 288,00		185,00	2 473,00		55 661,34		55 661,34	160 290,69
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	310 389,50	4 471,25	0,00	185,00	4 656,25	0,00	55 661,34	0,00	55 661,34	259 384,41

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	2 636 186,39		5 755,49	149 547,78	155 303,27	9 325,28		769,50	10 094,78	2 781 394,88
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 142,86				0,00				0,00	8 142,86
1.1.2.	Grunty stanowiące własność innych podmiotów, przekazane w użytkowanie wieczyste JST	63 874,04				0,00				0,00	63 874,04
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	63 996 418,99	6 804 327,66	7 604 053,35		14 408 381,01	6 817 473,37		6 805 327,66	13 622 801,03	64 781 998,97

	lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 336 356,67	98 273,49			98 273,49		36 669,38		36 669,38	1 397 960,78
1.4.	Środki transportu	832 174,46				0,00				0,00	832 174,46
1.5.	Inne środki trwałe	2 728 975,47	1 127 413,08			1 127 413,08	52 871,55	18 985,07	813 988,68	885 845,30	2 970 543,25
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	71 602 128,88	8 030 014,23	7 609 808,84	149 547,78	15 789 370,85	6 879 670,20	55 654,45	7 620 085,84	14 555 410,49	72 836 089,24

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	25 268 292,07	5 002 128,09	1 898 008,02	5 984,41	6 906 120,52	4 830 688,13			4 830 688,13	27 343 724,46
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 105 031,57	8 441,07	55 707,48		64 148,55		36 669,38		36 669,38	1 132 510,74
1.3.	Środki transportu	552 950,57	61 430,99	30 000,00		91 430,99				0,00	644 381,56
1.4.	Inne środki trwałe	2 684 696,83	1 127 413,08		5 034,72	1 132 447,80		885 845,30		885 845,30	2 931 299,33
	Wartość początkowa umorzenia środków trwałych ogółem	29 610 971,04	6 199 413,23	1 983 715,50	11 019,13	8 194 147,86	4 830 688,13	922 514,68	0,00	5 753 202,81	32 051 916,09

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

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

Tabela nr 7

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
7	Urządzenie wielofunkcyjne 4023MF	1 845,00			1 845,00
8	Urządzenie wielofunkcyjne Konica Minolta bizhub C250i	15 990,00			15 990,00
9	Urządzenie ksero	11 500,00			11 500,00
10	Urządzenie ksero	11 500,00			11 500,00
11	Konica Minolta C280	6 765,00			6 765,00
	Ogółem	59 443,46	0,00	0,00	59 443,46

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	74 901,15	12 712,75	7 971,59		7 971,59	79 642,31
2	Podatki	571 515,14	110 341,01	15 073,10		15 073,10	666 783,05
3	Odpady komunalne	66 978,21	32 941,20	4 578,27		4 578,27	95 341,14
4	Pozostałe	0,00				0,00	0,00
5	Zaliczka alimentacyjna	394 706,44		7 576,93		7 576,93	387 129,51
6	Fundusz alimentacyjny	3 905 826,06	298 494,62			0,00	4 204 320,68
7	Usługi	4 638,04	1 415,56	1 748,98		1 748,98	4 304,62
	Ogółem	5 018 565,04	455 905,14	36 948,87	0,00	36 948,87	5 437 521,31

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

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	116 343,28	284 507,61
	Ogółem	116 343,28	284 507,61

Tabela nr 11

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe	9 111 322,13
2	wynagrodzenia bezosobowe	314 279,11
3	poходne od wynagrodzeń	1 691 745,44
4	odprawy emerytalne i rentowe	55 260,00
5	nagrody jubileuszowe	145 939,30
6	świadczenia urlopowe	84 122,24
7	odpis na ZFŚS	405 570,66
8	inne	78 196,56
	Ogółem	11 886 435,44

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	136 226,00		
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	2 427 845,46		
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	691 025,26		
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	1 806 812,09		
	Ogółem	5 061 908,81		