

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 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 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.

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 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)

2023.03.29
(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	153 941,08	2 288,00			2 288,00		55 661,34		55 661,34	100 567,74
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	168 665,08	2 288,00			2 288,00		55 661,34		55 661,34	115 291,74

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	153 941,08	2 288,00			2 288,00		55 661,34		55 661,34	100 567,74
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	168 665,08	2 288,00			2 288,00		55 661,34		55 661,34	115 291,74

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									8 142,86
1.1. 2	Grunty stanowiące własność innych podmiotów, przekazane w użytkowanie wieczyste JST	63 874,04									63 874,04
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 392 744,47		7 604 053,35		7 604 053,35	78 895,71		6 805 327,66	6 884 223,37	53 112 574,45
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 147 490,57	10 999,00			10 999,00		36 669,38		36 669,38	1 121 820,19
1.4.	Środki transportu	340 431,69									340 431,69
1.5.	Inne środki trwałe	1 007 406,87	951 671,99			951 671,99		18 985,07	813 988,68	832 973,75	1 126 105,11
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	57 596 276,89	962 670,99	7 609 808,84	149 547,78	8 722 027,61	88 220,99	55 654,45	7 620 085,84	7 763 961,28	58 554 343,22

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	19 827 009,53	2 373 098,49	1 898 008,02		4 271 106,51	2 457 589,64			2 457 589,64	21 640 526,40
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	950 624,78		55 707,48		55 707,48		36 669,38		36 669,38	969 662,88
1.3.	Środki transportu	222 931,69		30 000,00		30 000,00					252 931,69
1.4.	Inne środki trwałe	1 007 406,87	951 671,99			951 671,99		832 973,75		832 973,75	1 126 105,11
	Wartość początkowa umorzenia środków trwałych ogółem	22 007 972,87	3 324 770,48	1 983 715,50		5 308 485,98	2 457 589,64	869 643,13		3 327 232,77	23 989 226,08

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 4023MF	1 845,00			1 845,00
7	Urządzenie wielofunkcyjne Konica Minolta bizhub C250i	15 990,00			15 990,00
	Ogółem	29 678,46			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	74 901,15	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	0,00
	Ogółem	713 394,50	155 994,96	27 622,96	0,00	27 622,96	841 766,50

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	2 153 568,10
2	wynagrodzenia bezosobowe	107 656,00
3	poходne od wynagrodzeń	404 981,55
4	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
5	nagrody jubileuszowe	29 077,75
6	świadczenia urlopowe	0,00
7	odpis na ZFŚS	55 566,73
8	inne: - zwrot za okulary korekcyjne 1 600,00; - badania lekarskie 3 289,50; - szkolenia pracowników 11 511,25	16 400,75
	Ogółem	2 767 250,88

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	0,00	0,00