

## 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 2023, 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 45 000 zł,
- 2) 36 miesięcy – gdy ich wartość początkowa jest wyższa od 45 000 zł i nie przekracza 75 000 zł,
- 3) 60 miesięcy – gdy ich wartość przekracza 75 000 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 3 519 263,00 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: wpłacone zaliczki na centralne ogrzewanie w kwocie 9 029,48 zł oraz zaliczka na system CCTV w kwocie 3 000,00 zł.**
- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów: opłaty za zajęcie pasa drogowego 531,52 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 **2 033 460,06 zł**

- przychody z działalności podstawowej 1 962 413,87 zł
- przychody finansowe 20 331,73 zł
- pozostałe przychody operacyjne 50 714,46 zł

b) Koszty **2 005 391,36 zł**

- świadczenia pracownicze (tabela 11) 984 063,88 zł
- amortyzacja 43 433,00 zł
- zużycie materiałów i energii 710 220,30 zł
- usługi obce 159 556,73 zł
- podatki i opłaty 58 987,08 zł
- pozostałe koszty rodzajowe 47 968,97 zł
- pozostałe koszty operacyjne 1 161,40 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)

2024.04.17

(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				
			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	99 093,72	3 590,00			3 590,00				0,00	102 683,72
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	160 290,69	6 886,56			6 886,56		8 278,28		8 278,28	158 898,97
	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	259 384,41	10 476,56	0,00	0,00	10 476,56	0,00	8 278,28	0,00	8 278,28	261 582,69

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	99 093,72	3 590,00			3 590,00				0,00	102 683,72
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	160 290,69	6 461,56		425,00	6 886,56		8 278,28		8 278,28	158 898,97
	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem</b>	259 384,41	10 051,56	0,00	425,00	10 476,56	0,00	8 278,28	0,00	8 278,28	261 582,69

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	2 781 394,88	451 181,58			451 181,58	84 903,17			84 903,17	3 147 673,29
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 lądowej i wodnej	64 781 998,97	12 049 375,76			12 049 375,76	37 401,43			37 401,43	76 793 973,30
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 397 960,78	42 062,17			42 062,17		108 161,25		108 161,25	1 331 861,70
1.4.	Środki transportu	832 174,46				0,00			33 242,30	33 242,30	798 932,16
1.5.	Inne środki trwałe	2 970 543,25	286 715,75			286 715,75		50 275,08		50 275,08	3 206 983,92
	<b>Wartość początkowa środków trwałych ogółem</b>	72 836 089,24	12 829 335,26	0,00	0,00	12 829 335,26	122 304,60	158 436,33	33 242,30	313 983,23	85 351 441,27

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	27 343 724,46	2 294 159,90		5 834,80	2 299 994,70	12 942,87			12 942,87	29 630 776,29
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 132 510,74	65 730,16			65 730,16		108 161,25		108 161,25	1 090 079,65
1.3.	Środki transportu	644 381,56	90 257,99			90 257,99	33 242,30			33 242,30	701 397,25
1.4.	Inne środki trwałe	2 931 299,33	286 715,75		4 394,41	291 110,16		50 275,08		50 275,08	3 172 134,41
	<b>Wartość początkowa umorzenia środków trwałych ogółem</b>	32 051 916,09	2 736 863,80	0,00	10 229,21	2 747 093,01	46 185,17	158 436,33	0,00	204 621,50	34 594 387,60



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

**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
6.	Urządzenie wielofunkcyjne 4023MF	1 845,00			1 845,00
7.	Urządzenie wielofunkcyjne Konica Minolta bizhub C250i	15 990,00			15 990,00
8.	Drukarka Canon 1643		4 305,00		
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
	<b>Ogółem</b>	59 443,46	4 305,00	0,00	63 748,46

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	79 642,31	16 511,98	13 133,26		13 133,26	83 021,03
2.	Podatki	666 783,05	69 065,35	3 378,42		3 378,42	732 469,98
3.	Odpady komunalne	95 341,14	27 770,05	4 138,47		4 138,47	118 972,72
4.	Zaliczka alimentacyjna	387 129,51		8 870,81		8 870,81	378 258,70
5.	Fundusz alimentacyjny	4 204 320,68	406 427,80			0,00	4 610 748,48
6.	Usługi	4 304,62	1 161,39	1 315,46		1 315,46	4 150,55
	<b>Ogółem</b>	5 437 521,31	520 936,57	30 836,42	0,00	30 836,42	5 927 621,46

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
	<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	284 507,61	97 129,35
	<b>Ogółem</b>	284 507,61	97 129,35

Tabela nr 11

## Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe	9 957 101,78
2	wynagrodzenia bezosobowe	256 702,81
3	poходne od wynagrodzeń	1 879 014,80
4	odprawy emerytalne i rentowe	158 661,84
5	nagrody jubileuszowe	206 763,71
6	świadczenia urlopowe	78 608,08
7	odpis na ZFŚS	433 168,45
8	inne	101 684,81
	<b>Ogółem</b>	<b>13 071 706,28</b>

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

**Tabela nr 12**

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	7 644 362,25		
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	214 162,80		
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	109 233,12		
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	62 451,12		
	<b>Ogółem</b>	<b>8 030 209,29</b>	0,00	0,00