

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miejska w Człuchowie
1.2	siedzibę jednostki
	Al. Wojska Polskiego 1
1.3	adres jednostki
	Al. Wojska Polskiego 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka samorządu terytorialnego przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych do używania według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu.</p> <p>W jednostkach prowadzi się ewidencję ilościową. Ewidencji tej podlegają środki trwałe w zależności od jednostki o wartościach poniżej 500,00 zł, w zakładzie budżetowym poniżej 250,00 zł.</p>
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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	211 055,89	0,00	18 124,66	0,00	18 124,66	0,00	9 585,39	0,00	9 585,39	219 595,16
2.	ŚRODKI TRWAŁE	181 185 184,52	0,00	28 490 410,87	8 134,00	28 498 544,87	960 787,83	438 532,80	46 161,54	1 445 482,17	208 238 247,22
1)	Grunty	33 021 012,00	0,00	1 729 696,05	0,00	1 729 696,05	113 097,46	0,00	8 459,78	121 557,24	34 629 150,81
2)	Budynki i lokale	64 486 664,01	0,00	10 935 628,02	0,00	10 935 628,02	847 690,37	258 002,45	0,00	1 105 692,82	74 316 599,21
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 908 739,68	0,00	14 732 880,59	0,00	14 732 880,59	0,00	0,00	0,00	0,00	86 641 620,27
4)	Kotły i maszyny energetyczne	435 307,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 307,55
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	779 679,35	0,00	72 494,13	1 000,00	73 494,13	0,00	46 330,40	7 134,00	53 464,40	799 709,08
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	73 184,79	0,00	6 277,99	0,00	6 277,99	0,00	649,00	0,00	649,00	78 813,78
7)	Urządzenia techniczne	1 155 841,41	0,00	95 905,53	0,00	95 905,53	0,00	6 250,90	0,00	6 250,90	1 245 496,04
8)	Środki transportu	431 456,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431 456,13
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	8 893 299,60	0,00	917 528,56	7 134,00	924 662,56	0,00	127 300,05	30 567,76	157 867,81	9 660 094,35
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	149 426,67	0,00	16 773,05	0,00	16 773,05	0,00	0,00	77 897,10	77 897,10	88 302,62
RAZEM		181 545 667,08	0,00	28 525 308,58	8 134,00	28 533 442,58	960 787,83	448 118,19	124 058,64	1 532 964,66	208 546 145,00

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	211 055,89	0,00	18 124,66	0,00	18 124,66	9 585,39	219 595,16	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	61 487 572,16	0,00	5 520 796,67	104 852,17	5 625 648,84	856 492,67	66 256 728,33	119 697 612,36	141 981 518,89
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 021 012,00	34 629 150,81
2)	Budynki i lokale	25 441 778,07	0,00	1 476 718,85	0,00	1 476 718,85	666 859,32	26 251 637,60	39 044 885,94	48 064 961,61
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 035 830,47	0,00	3 343 885,53	0,00	3 343 885,53	0,00	28 379 716,00	46 872 909,21	58 261 904,27
4)	Kotły i maszyny energetyczne	435 307,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 307,55	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	752 840,39	0,00	73 188,61	0,00	73 188,61	53 464,40	772 564,60	26 838,96	27 144,48
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	61 724,50	0,00	11 960,11	0,00	11 960,11	649,00	73 035,61	11 460,29	5 778,17
7)	Urządzenia techniczne	965 352,61	0,00	86 828,91	0,00	86 828,91	6 250,90	1 045 930,62	190 488,80	199 565,42
8)	Środki transportu	312 494,50	0,00	29 609,66	0,00	29 609,66	0,00	342 104,16	118 961,63	89 351,97
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	8 482 244,07	0,00	498 605,00	104 852,17	603 457,17	129 269,05	8 956 432,19	411 055,53	703 662,16
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	149 426,67	0,00	3 000,00	13 773,05	16 773,05	77 897,10	88 302,62	0,00	0,00
RAZEM		61 848 054,72	0,00	5 541 921,33	118 625,22	5 660 546,55	943 975,16	66 564 626,11	119 697 612,36	141 981 518,89

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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	130 761,04 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
	276 955,93 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały 489 680 sztuk, wartość 24 512 500,00 zł
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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatek od nieruchomości osób prawnych	1 968 364,94	192 393,67	-----	58 414,10	2 102 344,51
2.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	88 748,30	8 570,28	-----	30 153,48	67 165,10
3.	Podatek rolny osoby fizyczne	12,00	5,00	-----	5,29	11,71
4.	Podatek od śr. transportowych os. fizyczne	18 082,20	690,00	-----	11 866,96	6 905,24
5.	Podatek od śr. transportowych os. prawne	16 582,00	3 950,00	-----	16 582,00	3 950,00
6.	Użytkowanie wieczyste	4 190,60	3 925,33	-----	1 974,72	6 141,21
7.	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	109 951,44	21 993,20	-----	0,00	131 944,64
8.	Rata odsetkowa -przekształcenie	7 697,60	24,19	-----	0,00	7 721,79
9.	Redyskonto – wykup na raty	0,00	0,00	-----	0,00	0,00
10.	Dzierżawy, najem, użyczenie	1 946,07	3 783,24	-----	927,92	4 801,39
11.	Reklama	0,00	0,00	-----	0,00	0,00
12.	Czynsz dzierżawny	0,00	0,00	-----	0,00	0,00
13.	Zajęcie pasa drogowego	356,70	109,50	-----	0,00	466,20
14.	Wykup na raty	5 700,22	3 177,69	-----	5 401,17	3 476,74
15.	Odpady	24 005,56	6 527,17	-----	4 386,01	26 146,72
16.	Fundusz alimentacyjny	8 220 597,89	551 978,60	-----	113 369,55	8 659 206,94
17.	Zaliczka Alimentacyjna	971 513,22	0,00	-----	9 367,66	962 145,56
18.	Należności z tytułu dostaw i usług	42 140,34	0,00	-----	0,00	42 140,34
	RAZEM	11 479 889,08	797 127,87	0,00	252 448,86	12 024 568,09
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie dotyczy					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	2 941 660,00 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	3 100 000,00 zł					

c)	powyżej 5 lat
	8 900 000,00 zł
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Poręczenie pożyczki: 2 688 962,00 zł
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
	Strona Ma – 547 033,00 zł (subwencja oświatowa)
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy: 864 387,78 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawa emerytalno-rentowa – 144 524,86 zł; Nagroda jubileuszowa – 202 914,71 zł; Ekwiwalent za urlop – 25 730,80 zł; odprawy art. 20 KN – 24 276,00 zł; odprawy z tyt.zwolnienia z pracy – 14 565,60 zł.
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
	12 607 373,96 zł
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

2022-04-05

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

