

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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
	01.01.2020-31.12.2020
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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>200 929,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 407,62</b>	<b>0,00</b>	<b>19 407,62</b>	<b>0,00</b>	<b>9 280,73</b>	<b>0,00</b>	<b>9 280,73</b>	<b>211 055,89</b>
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>174 103 233,17</b>	<b>0,00</b>	<b>16 012 794,58</b>	<b>47 538,75</b>	<b>16 060 333,33</b>	<b>1 657 814,73</b>	<b>525 080,41</b>	<b>6 795 486,84</b>	<b>8 978 381,98</b>	<b>181 185 184,52</b>
1)	Grunty	33 047 060,56	0,00	98 246,84	0,00	<b>98 246,84</b>	48 954,76	0,00	75 340,64	<b>124 295,40</b>	<b>33 021 012,00</b>
2)	Budynki i lokale	62 940 148,44	0,00	7 673 876,05	1 131,00	<b>7 675 007,05</b>	0,00	63 912,63	6 064 578,85	<b>6 128 491,48</b>	<b>64 486 664,01</b>
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 246 742,65	0,00	6 919 474,79	0,00	<b>6 919 474,79</b>	0,00	123 360,00	134 117,76	<b>257 477,76</b>	<b>71 908 739,68</b>
4)	Kotły i maszyny energetyczne	435 307,55	0,00	427 963,55	0,00	<b>427 963,55</b>	0,00	0,00	427 963,55	<b>427 963,55</b>	<b>435 307,55</b>
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	860 479,64	0,00	208 438,57	0,00	<b>208 438,57</b>	104 163,30	137 536,81	47 538,75	<b>289 238,86</b>	<b>779 679,35</b>
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	73 184,79	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>73 184,79</b>
7)	Urządzenia techniczne	1 099 126,82	0,00	88 438,02	17 638,75	<b>106 076,77</b>	0,00	37 784,38	11 577,80	<b>49 362,18</b>	<b>1 155 841,41</b>
8)	Środki transportu	430 756,13	0,00	700,00	0,00	<b>700,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>431 456,13</b>
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	9 970 426,59	0,00	595 656,76	28 769,00	<b>624 425,76</b>	1 504 696,67	162 486,59	34 369,49	<b>1 701 552,75</b>	<b>8 893 299,60</b>
<b>3.</b>	<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>387 100,53</b>	<b>0,00</b>	<b>2 051,46</b>	<b>0,00</b>	<b>2 051,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>239 725,32</b>	<b>239 725,32</b>	<b>149 426,67</b>
<b>RAZEM</b>		<b>174 691 262,70</b>	<b>0,00</b>	<b>16 034 253,66</b>	<b>47 538,75</b>	<b>16 081 792,41</b>	<b>1 657 814,73</b>	<b>534 361,14</b>	<b>7 035 212,16</b>	<b>9 227 388,03</b>	<b>181 545 667,08</b>

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
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>200 929,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 407,62</b>	<b>0,00</b>	<b>19 407,62</b>	<b>9 280,73</b>	<b>211 055,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>58 364 696,07</b>	<b>0,00</b>	<b>6 709 678,99</b>	<b>130 545,78</b>	<b>6 840 224,77</b>	<b>3 717 348,68</b>	<b>61 487 572,16</b>	<b>115 738 537,10</b>	<b>119 697 612,36</b>
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>33 047 060,56</b>	<b>33 021 012,00</b>
2)	Budynki i lokale	24 179 587,21	0,00	2 585 823,24	1 131,00	<b>2 586 954,24</b>	1 324 763,38	<b>25 441 778,07</b>	<b>38 760 561,23</b>	<b>39 044 885,94</b>
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 281 062,06	0,00	2 898 695,14	0,00	<b>2 898 695,14</b>	143 926,73	<b>25 035 830,47</b>	<b>42 965 680,59</b>	<b>46 872 909,21</b>
4)	Kotły i maszyny energetyczne	435 307,55	0,00	427 963,55	0,00	<b>427 963,55</b>	427 963,55	<b>435 307,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	794 341,14	0,00	160 548,15	0,00	<b>160 548,15</b>	202 048,90	<b>752 840,39</b>	<b>66 138,50</b>	<b>26 838,96</b>
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	56 042,38	0,00	5 682,12	0,00	<b>5 682,12</b>	0,00	<b>61 724,50</b>	<b>17 142,41</b>	<b>11 460,29</b>
7)	Urządzenia techniczne	864 068,58	0,00	135 884,25	0,00	<b>135 884,25</b>	34 600,22	<b>965 352,61</b>	<b>235 058,24</b>	<b>190 488,80</b>
8)	Środki transportu	282 184,84	0,00	30 309,66	0,00	<b>30 309,66</b>	0,00	<b>312 494,50</b>	<b>148 571,29</b>	<b>118 961,63</b>
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	9 472 102,31	0,00	464 772,88	129 414,78	<b>594 187,66</b>	1 584 045,90	<b>8 482 244,07</b>	<b>498 324,28</b>	<b>411 055,53</b>
<b>3.</b>	<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>387 100,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 051,46</b>	<b>2 051,46</b>	<b>239 725,32</b>	<b>149 426,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>		<b>58 952 725,60</b>	<b>0,00</b>	<b>6 729 086,61</b>	<b>132 597,24</b>	<b>6 861 683,85</b>	<b>3 966 354,73</b>	<b>61 848 054,72</b>	<b>115 738 537,10</b>	<b>119 697 612,36</b>

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
	278 147,53 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały 429 680 sztuk, wartość 21 512 500,00 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	1 851 702,99	156 633,00	-----	39 971,05	1 968 364,94
2.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	143 109,52	7 375,46	-----	61 736,68	88 748,30
3.	Podatek rolny osoby fizyczne	1 611,00	5,00	-----	1 604,00	12,00
4.	Podatek od śr. transportowych os. fizyczne	54 549,13	345,00	-----	36 811,93	18 082,20
5.	Podatek od śr. transportowych os. prawne	16 582,00	0,00	-----	0,00	16 582,00
6.	Użytkowanie wieczyste	482,90	3 924,32	-----	216,62	4 190,60
7.	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	87 958,24	21 993,20	-----	0,00	109 951,44
8.	Rata odsetkowa -przekształcenie	6 927,84	769,76	-----	0,00	9 237,12
9.	Redyskonto – wykup na raty	0,00	0,00	-----	0,00	0,00
10.	Dzierżawy, najem, użyczenie	5 887,73	15,12	-----	3 956,78	1 946,07
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	247,20	109,50	-----	0,00	356,70
14.	Wykup na raty	8 699,05	1 201,17	-----	4 200,00	5 700,22
15.	Odpady	23 010,92	3 798,66	-----	2 804,02	24 005,56
16.	Fundusz alimentacyjny	7 834 118,82	694 176,08	-----	307 697,01	8 220 597,89
17.	Zaliczka Alimentacyjna	993 834,55	0,00	-----	22 321,33	971 513,22
18.	Należności z tytułu dostaw i usług	42 140,34	0,00	-----	0,00	42 140,34
	<b>RAZEM</b>	<b>11 070 862,23</b>	<b>890 346,27</b>	<b>0,00</b>	<b>481 319,42</b>	<b>11 479 889,08</b>
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					
	3 065 001,72 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	2 570 826,00 zł					

c)	powyżej 5 lat
	10 900 000,00 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: 2 826 106,00 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 – 596 468,00 zł (subwencja oświatowa)
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy: 411 716,07 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawa emerytalno-rentowa – 412 979,94 zł; Nagroda jubileuszowa – 235 262,47 zł; Ekwiwalent za urlop – 66 785,85 zł; odprawy art. 20 KN – 137 412,00 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
	13 137 942,81 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

