

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
	01.01.2022-31.12.2022
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	219 595,16	0,00	31 083,67	0,00	31 083,67	0,00	48 442,19	0,00	48 442,19	202 236,64
2.	ŚRODKI TRWAŁE	208 238 247,22	0,00	24 045 773,71	0,00	24 045 773,71	386 186,71	212 334,54	3 536 653,82	4 135 175,07	228 148 845,86
1)	Grunty	34 629 150,81	0,00	159 431,11	0,00	159 431,11	116 300,80	2 803,92	0,00	119 104,72	34 669 477,20
2)	Budynki i lokale	74 316 599,21	0,00	1 139 078,68	0,00	1 139 078,68	269 885,91	0,00	0,00	269 885,91	75 185 791,98
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 641 620,27	0,00	18 554 711,97	0,00	18 554 711,97	0,00	0,00	0,00	0,00	105 196 332,24
4)	Kotły i maszyny energetyczne	435 307,55	0,00	6 130,00	0,00	6 130,00	0,00	0,00	6 130,00	6 130,00	435 307,55
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	799 709,08	0,00	35 059,00	0,00	35 059,00	0,00	14 513,96	0,00	14 513,96	820 254,12
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	78 813,78	0,00	699,99	0,00	699,99	0,00	5 159,99	0,00	5 159,99	74 353,78
7)	Urządzenia techniczne	1 245 496,04	0,00	33 035,00	0,00	33 035,00	0,00	7 696,99	0,00	7 696,99	1 270 834,05
8)	Środki transportu	431 456,13	0,00	63 028,49	0,00	63 028,49	0,00	3 194,00	0,00	3 194,00	491 290,62
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	9 660 094,35	0,00	4 054 599,47	0,00	4 054 599,47	0,00	178 965,68	3 530 523,82	3 709 489,50	10 005 204,32
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	88 302,62	6 509,75	3 726,40	0,00	10 236,15	0,00	0,00	0,00	0,00	98 538,77
RAZEM		208 546 145,00	6 509,75	24 080 583,78	0,00	24 087 093,53	386 186,71	260 776,73	3 536 653,82	4 183 617,26	228 449 621,27

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	219 595,16	0,00	22 387,26	0,00	22 387,26	48 442,19	193 540,23	0,00	8 696,41
2.	ŚRODKI TRWAŁE	66 256 728,33	0,00	5 920 030,38	3 671 791,95	9 591 822,33	4 000 143,46	71 848 407,20	141 981 518,89	156 300 438,66
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 629 150,81	34 669 477,20
2)	Budynki i lokale	26 251 637,60	0,00	1 603 261,20	0,00	1 603 261,20	258 086,20	27 596 812,60	48 064 961,61	47 588 979,38
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 379 716,00	0,00	3 823 322,39	0,00	3 823 322,39	0,00	32 203 038,39	58 261 904,27	72 993 293,85
4)	Kotły i maszyny energetyczne	435 307,55	0,00	6 130,00	0,00	6 130,00	6 130,00	435 307,55	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	772 564,60	0,00	46 856,71	0,00	46 856,71	14 513,96	804 907,35	27 144,48	15 346,77
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	73 035,61	0,00	3 104,16	0,00	3 104,16	5 159,99	70 979,78	5 778,17	3 374,00
7)	Urządzenia techniczne	1 045 930,62	0,00	78 818,66	0,00	78 818,66	7 696,99	1 117 052,29	199 565,42	153 781,76
8)	Środki transportu	342 104,16	0,00	30 309,65	0,00	30 309,65	3 194,00	369 219,81	89 351,97	122 070,81
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	8 956 432,19	0,00	328 227,61	3 671 791,95	4 000 019,56	3 705 362,32	9 251 089,43	703 662,16	754 114,89
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	88 302,62	6 509,75	0,00	3 726,40	10 236,15	0,00	98 538,77	0,00	0,00
RAZEM		66 564 626,11	6 509,75	5 942 417,64	3 675 518,35	9 624 445,74	4 048 585,65	72 140 486,20	141 981 518,89	156 309 135,07

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
	165 889,84 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
	272 721,04 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały 520 012 sztuk, wartość 26 029 100,00 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	2 102 344,51	293 868,08	-----	45 892,00	2 350 320,59
2.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	67 165,10	15 736,03	-----	21 059,47	61 841,66
3.	Podatek rolny osoby fizyczne	11,71	0,00	-----	5,00	6,71
4.	Podatek od śr. transportowych os. fizyczne	6 905,24	0,00	-----	0,00	6 905,24
5.	Podatek od śr. transportowych os. prawne	3 950,00	46,80	-----	0,00	3 996,80
6.	Użytkowanie wieczyste	6 141,21	88,76	-----	1 663,23	4 566,74
7.	Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	131 944,64	0,04	-----	0,04	131 944,64
8.	Rata odsetkowa -przekształcenie	7 721,79	0,00	-----	0,00	7 721,79
9.	Redyskonto – wykup na raty	0,00	0,00	-----	0,00	0,00
10.	Dzierżawy, najem, użyczenie	4 801,39	421,94	-----	463,96	4 759,37
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	466,20	59,84	-----	0,00	526,04
14.	Wykup na raty	3 476,74	1400,00	-----	3 742,50	1 134,24
15.	Odpady	26 146,72	10 488,84	-----	2 590,77	34 044,79
16.	Grzywny, mandaty i kary	0,00	1 066,05	-----	0,00	1 066,05
17.	Fundusz alimentacyjny	8 659 206,94	1 050 564,17	-----	284 880,23	9 424 890,88
18.	Zaliczka Alimentacyjna	962 145,56	0,00	-----	47 916,48	914 229,08
19.	Należności z tytułu dostaw i usług	42 140,34	0,00	-----	0,00	42 140,34
	RAZEM	12 024 568,09	1 373 740,55	0,00	408 213,68	12 990 094,96
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					
	2 070 826,00 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	4 000 000,00 zł					

c)	powyżej 5 lat
	6 900 000,00 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: 2 544 199,00 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 – 656 576,00 zł (subwencja oświatowa)
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy: 1 151 919,50 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawa emerytalno-rentowa – 121 956,00 zł; Nagroda jubileuszowa – 266 280,32 zł; Ekwiwalent za urlop – 13 534,36 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
	14 972 274,72 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

2023-03-22

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)