

## 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 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 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 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 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 3 519 263,00 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 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)

2024.03.25  
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bekker  
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

## Zmiana wartości początkowej WNI

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	100 567,74	6 461,56			6 461,56		8 278,28		8 278,28	98 751,02
	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	115 291,74	6 461,56			6 461,56		8 278,28		8 278,28	113 475,02

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	100 567,74	6 461,56			6 461,56		8 278,28		8 278,28	98 751,02
	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem</b>	115 291,74	6 461,56			6 461,56		8 278,28		8 278,28	113 475,02

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									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	53 112 574,45	12 036 890,20			12 036 890,20	37 401,43			37 401,43	65 112 063,22
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 121 820,19	29 840,00			29 840,00		101 661,25		101 661,25	1 049 998,94
1.4.	Środki transportu	340 431,69							33 242,30	33 242,30	307 189,39
1.5.	Inne środki trwałe	1 126 105,11	60 335,56			60 335,56		21 261,06		21 261,06	1 165 179,61
	<b>Wartość początkowa środków trwałych ogółem</b>	58 554 343,22	12 578 247,34			12 578 247,34	122 304,60	122 922,31	33 242,30	278 469,21	70 854 121,35

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	21 640 526,40	2 037 269,93			2 037 269,93	12 942,87			12 942,87	23 664 853,46
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	969 662,88	47 322,09			47 322,09		101 661,25		101 661,25	915 323,72
1.3.	Środki transportu	252 931,69	30 000,00			30 000,00	33 242,30			33 242,30	249 689,39
1.4.	Inne środki trwałe	1 126 105,11	60 335,56			60 335,56		21 261,06		21 261,06	1 165 179,61
	<b>Wartość początkowa umorzenia środków trwałych ogółem</b>	23 989 226,08	2 174 927,58			2 174 927,58	46 185,17	122 922,31		169 107,48	25 995 046,18



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

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
8	<b>Drukarka Canon 1643</b>		4 305,00		4 305,00
	<b>Ogółem</b>	29 678,46	4 305,00		33 983,46

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	0,00	13 133,26	83 021,03
2	Podatki	666 783,05	69 065,35	3 378,42	0,00	3 378,42	732 469,98
3	Odpady komunalne	95 341,14	27 770,05	4 138,47	0,00	4 138,47	118 972,72
4	Pozostałe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	841 766,50	113 347,38	20 650,15	0,00	20 650,15	934 463,73

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	2 419 774,69
2	wynagrodzenia bezosobowe	157 382,21
3	poходne od wynagrodzeń	465 681,89
4	odprawy emerytalne i rentowe	91 560,00
5	nagrody jubileuszowe	42 597,75
6	świadczenia urlopowe	0,00
7	odpis na ZFŚS	57 188,83
8	inne: - zwrot za okulary korekcyjne 1 600,00; - badania lekarskie 1 765,00; - szkolenia pracowników 11 109,91	14 474,91
	<b>Ogółem</b>	<b>3 248 660,28</b>

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	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>	8 030 209,29	0,00	0,00