

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzanie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwa jednostki – Gmina Człuchów
1.2	Siedziba jednostki – ul. Szczecińska 33 77-300 Człuchów
1.3	Adres jednostki - ul. Szczecińska 33 77-300 Człuchów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki - JST
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem - 01.01.2020-31.12.2020
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki sporządzającej samodzielnie sprawozdanie finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
	<p>1. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie jednostki w języku polskim i walucie polskiej. Otwiera się na początek każdego roku obrotowego i zamyka się na dzień kończący rok obrotowy. Księgi prowadzone są w sposób umożliwiający sporządzanie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych, sprawozdań statystycznych i innych oraz rozliczeń z ZUS i budżetem państwa, do których jednostka została zobowiązana. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, czyli tak zwane „dowody źródłowe”. Dowody księgowe winny być rzetelne, zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, kompletne, wolne od błędów rachunkowych.</p> <p>2. 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>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>3.1. Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 3.500,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>3.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, inwentarz żywy, odzież i umundurowanie.</p> <p>3.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Amortyzacja naliczana jest raz w roku.</p> <p>3.4. Materiały za wyjątkiem materiałów biurowych i paliwa objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	Inne informacje - brak

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 nr 1
1.2.	aktualna wartość środków trwałych, w tym dóbr kultury - Tabela 2
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie – Tabela 5
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 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – Tabela 7
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 - brak
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 b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat - Tabela 10
1.10.	kwota 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- brak
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - brak
1.12.	łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i formy tych zabezpieczeń – Tabela 13
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – tabela 14
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - brak
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - tabela 15
1.16.	Inne informacje - brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - brak

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 14 785 600,18 zł
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - brak
2.4.	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - nie dotyczy
2.5.	Inne informacje - brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela Nr 1

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		
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	81 777,21							
2.	ŚRODKI TRWAŁE	215 542 507,88	0,00	24 381 432,42	20 380,00	24 401 812,42	1 909 763,93	12 519,00	2 365 587,00
1)	Grunty	94 393 189,51		2 639 338,19		2 639 338,19	1 909 763,93	0,00	2 345 207,00
2)	Budynki i lokale	35 389 547,16		12 807 096,56		12 807 096,56			
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 790 818,58		7 914 578,44		7 914 578,44			
4)	Kotły i maszyny energetyczne	885 955,22		125 887,66		125 887,66		12 519,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	644 351,44		22 690,00		22 690,00			
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 941 591,38		25 080,00		25 080,00			20 380,00
7)	Urządzenia techniczne	1 967 961,46		266 982,67		266 982,67			
8)	Środki transportu	3 190 110,61		508 450,00		508 450,00			
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 338 982,52		71 328,90	20 380,00	91 708,90			
RAZEM:		215 624 285,09	0,00	24 381 432,42	20 380,00	24 401 812,42	1 909 763,93	12 519,00	2 365 587,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszeni e 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)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	81 777,21	81 777,21						81 777,21	0,00	0,00
4 287 869,93	235 656 450,37	50 614 090,24	0,00	4 864 158,30	105 781,20	4 969 939,50	32 899,00	55 551 130,74	164 928 417,64	180 105 319,63
4 254 970,93	92 777 556,77	0,00		0,00		0,00		0,00	94 393 189,51	92 777 556,77
0,00	48 196 643,72	11 498 779,59		983 171,14		983 171,14		12 481 950,73	23 890 767,57	35 714 692,99
0,00	83 705 397,02	31 250 636,99		3 268 919,21		3 268 919,21		34 519 556,20	44 540 181,59	49 185 840,82
12 519,00	999 323,88	699 256,66		26 059,51		26 059,51	12 519,00	712 797,17	186 698,56	286 526,71
0,00	667 041,44	517 013,58		47 559,74		47 559,74		564 573,32	127 337,86	102 468,12
20 380,00	1 946 291,38	1 586 625,18		158 670,97		158 670,97	20 380,00	1 724 916,15	354 966,20	221 375,23
0,00	2 234 944,13	1 204 340,00		170 986,49	85 401,20	256 387,69		1 460 727,69	763 621,46	774 216,44
0,00	3 698 560,61	2 586 277,74		176 013,37		176 013,37		2 762 291,11	603 832,87	936 269,50
0,00	1 430 691,42	1 271 160,50		32 777,87	20 380,00	53 157,87		1 324 318,37	67 822,02	106 373,05
4 287 869,93	235 738 227,58	50 695 867,45	0,00	4 864 158,30	105 781,20	4 969 939,50	32 899,00	55 632 907,95	164 928 417,64	180 105 319,63

Tabela nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)
stan na dzień 31 grudnia 2020 roku

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
0	92 777 556,77	
1	48 196 643,72	
2	83 705 397,02	
3	999 323,88	
4	667 041,44	
5	1 946 291,38	
6	2 234 944,13	
7	3 698 560,61	
8	1 430 691,42	
Razem	235 656 450,37	

Tabela nr 3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3- 4) 5
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
razem	0,00	0,00	0,00	

Tabela nr 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3- 4) 5
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
razem	0,00	0,00	0,00	

Tabela nr 5 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	wyszczególnienie - powierzchnia w ha	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6))
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	215/8 Barkowo	0,0251	2 758,40			2 758,40
2	215/9 Barkowo	0,1043	11 462,50			11 462,50
3	215/10 Barkowo	0,0234	2 571,60			2 571,60
4	215/11 Barkowo	0,0038	417,60			417,60
5	215/12 Barkowo	0,6707	73 709,90			73 709,90
6	15/2 Brzeźno	0,0469	11 214,00			11 214,00
7	428/5 Chrzastowo	0,7680	145 920,00			145 920,00
8	232/1 Dębica	0,0400	4 396,00			4 396,00
9	88/20 Głędowo	0,1705	52 381,00			52 381,00
10	90/7 Głędowo	0,2135	65 587,00			65 587,00
11	90/14 Głędowo	0,0745	22 886,00			22 886,00
12	90/16 Głędowo	0,0382	11 665,00			11 665,00
13	90/21 Głędowo	0,0125	3 778,00			3 778,00
14	67/4 Jaromierz	0,0574	14 046,00			14 046,00
15	371/1 Kołdowo	0,0036	432,00			432,00
16	42/3 Nieżywieć	0,0400	9 564,00			9 564,00
17	214/1 Polnica	0,0138	474,70			474,70
18	214/2 Polnica	0,1522	5 235,60			5 235,60
19	214/5 Polnica	0,1086	3 735,80			3 735,80
20	214/6 Polnica	0,1210	4 162,40			4 162,40
21	214/7 Polnica	0,0032	110,00			110,00
22	214/9 Polnica	0,0469	1 613,40			1 613,40
23	214/10 Polnica	0,0478	1 644,30			1 644,30
24	214/12 Polnica	4,4520	153 148,80			153 148,80

25	214/13 Polnica	0,0041	141,00			141,00
26	214/14 Polnica	5,9150	203 476,00			203 476,00
27	232/6 Polnica	0,0434	1 493,00			1 493,00
28	265/2 Polnica	0,2169	41 211,00			41 211,00
29	384/31 Polnica	0,0413	9 875,00			9 875,00
30	438/17 Rychnowy	0,0496	12 950,50		12950,5	0,00
31	438/18 Rychnowy	0,6035	157 573,50		157573,5	0,00
32	172 Stołeczno	0,0500	4 995,00		4995	0,00
33	153 Wierzchowo	0,7000	166 740,00			166 740,00
	Razem	14,8617	1 201 369,00	0,00	175 519,00	1 025 850,00

Tabela nr 6 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

[illegible]

Tabela nr 7 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	ilość	stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6))
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje					0,00
2	Udziały	16320,00	1307150,00			1307150,00
3	Dłużne papiery wartościowe					0,00
						0,00
						0,00

Tabela 8 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	grupa należności	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	zaliczka alimentacyjna	811 162,41		-	-	811 162,41
2	fundusz alimentacyjny	7 059 970,08	734 402,03	116 868,06	-	7 677 504,05
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
	Razem	7 871 132,49	734 402,03	116 868,06	-	8 488 666,46

Tabela nr 9 Dane ostatnie rezerw według celu ich utworzenia

[illegible]

Tabela nr 10 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1	2	3	4	5	6
1	Kredyty i pożyczki	1 655 000,00	7 071 746,00	16 000 000,00	24 726 746,00
2	emisja obligacji				-
3	inne zobowiązania finansowe				-
4	pozostałe zobowiązania finansowe				-
	Razem	1 655 000,00	7 071 746,00	16 000 000,00	24 726 746,00

Tabela nr 11**Zobowiązania z tytułu leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

Tabela nr 12**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
			Hipoteka
			Zastaw
			Weksel
			inne
Razem			

Tabela nr 13
Wykaz zobowiązań warunkowych

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Poręczenie	1 982 651,00	weksel	1 982 651,00
Razem	1 982 651,00		1 982 651,00

Tabela nr 14**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie należności przyszłych okresów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Oплата adiacencka - raty	6 462,00	6 154,00
2	Przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntów - raty	37 924,38	30 808,86
3	Oplaty za zajęcie pasa drogowego	219 273,10	246 327,90
	Razem	263 659,48	283 290,76

Tabela nr 15 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	475 815,70	
3	inne informacje		
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	15 484 242,17	
6	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

