

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Złotów
1.2	siedzibę jednostki
	Złotów
1.3	adres jednostki
	ul. Leśna 7, 77-400 Złotów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Złotów realizuje zadania zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne niżej wymienionych jednostek organizacyjnych Gminy: - Urząd Gminy Złotów, - Szkoła Podstawowa w Sławianowie, - Szkoła Podstawowa im. Marii Kilar w Kleszczynie, - Szkoła Podstawowa im. Tony'ego Halika w Górznej, - Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy w Radawnicy, - Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Świętej, - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Korzystając z możliwości wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą, przyjmuje się następujące rozwiązania szczegółowe: 1. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji. 2. Prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, opłaty abonamentowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie. 3. Składniki majątku spełniające kryteria środków trwałych o cenie nabycia niższej niż 10.000,00 zł objęte są jednorazowym odpisem amortyzacyjnym (100%) w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Środki trwałe podlegają ewidencji w podziale na: - podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000,00 zł), - pozostałe środki trwałe (składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 300,00 zł i nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł), - rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nabycia przewyższającą kwotę 100,00 zł i nieprzekraczającą kwoty 300,00 zł ujmując się w ewidencji ilościowej . 5. Środki czystości, artykuły biurowe zakupione dla zapewnienia ciągłości pracy Urzędu, papier ksero, akcesoria do drukarek i komputerów, sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości budynku zaliczane są bezpośrednio w koszty bez ewidencji. 6. Niewielkie ilości artykułów administracyjnych i biurowych, a także papieru, jakie mogą być niewykorzystane na koniec roku obrotowego nie podlegają inwentaryzacji. 7. Zwroty wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na rachunek dochodów. 8. Zwroty wydatków poniesione w roku bieżącym wpływają na rachunek wydatków i ewidencjonuje się je na zmniejszenie wydatków w roku bieżącym. 9. Dowody księgowe otrzymane do 8-go dnia następnego miesiąca ujmowane są w ewidencji księgowej danego miesiąca. 10. Ewidencję i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach Zespołu 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. 11. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

5.	inne informacje			
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania. W Gminie Złotów stosowane są wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami. Na stronie Wn konta „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” ujmuje się koszty, zmniejszenia funduszu i salda należności, natomiast na stronie Ma konta „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” ujmowane są przychody, zwiększenia funduszu i saldo zobowiązań. Należności i zobowiązania ujmowane są według ich stanu na dzień bilansowy, przychody i koszty ewidencjonuje się narastająco w wartości netto, natomiast operacje dotyczące funduszu ewidencjonowane są narastająco.			
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			
Wyszczególnienie		Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego		19 751,37	216 790,63	236 542,00
Zwiększenia		0,00	21 013,35	21 013,35
w tym:				
1) nabycie		-	21 013,35	21 013,35
2) przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-
3) aktualizacja		-	-	-
4) inne zwiększenia		-	-	-
Zmniejszenia		0,00	22 877,81	22 877,81
w tym:				
1) zbycie		-	-	-
2) likwidacja		-	22 877,81	22 877,81
3) przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-
4) inne zmniejszenia		-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		19 751,37	214 926,17	234 677,54
Umorzenie na początek roku obrotowego		19 751,37	216 790,63	236 542,00
Zwiększenia			21 013,35	21 013,35
w tym:				
1) amortyzacja			21 013,35	21 013,35
2) aktualizacja		-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-
Zmniejszenia		0,00	22 877,81	22 877,81
w tym:				
1) zbycie		-	-	-
2) likwidacja		-	22 877,81	22 877,81
3) inne		-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego		19 751,37	214 926,17	234 677,54
Wartość netto na początek roku obrotowego		0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego		0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Grunty (w tym grunty przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale
Wartość brutto na początek roku obrotowego	4 418 724,10	99 667 005,83	13 997 701,67	242 198,57	7 376 858,29
<i>Zwiększenia</i>	288 579,86	2 664 327,04	1 810 981,41	72 144,07	1 125 509,97
w tym:					
1) nabycie	21 845,76	2 496 215,47	1 810 981,41	72 144,07	1 061 223,98
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
3) aktualizacja	-	74 634,67	-	-	-
4) inne zwiększenia	266 734,10	93 476,90	-	-	64 285,99
<i>Zmniejszenia</i>	9 422,91	74 634,67	1 588 693,39	26 117,58	110 326,17
w tym:					
1) zbycie	7 705,72	-	-	26 117,58	-
2) likwidacja	-	-	354 963,06	-	11 895,35
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
4) inne zmniejszenia	1 717,19	74 634,67	1 233 730,33	-	98 430,82
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	4 697 881,05	102 256 698,20	14 219 989,69	288 225,06	8 392 042,09
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	37 279 855,17	9 112 418,28	64 172,06	7 172 683,23
<i>Zwiększenia</i>	-	3 546 160,50	2 019 422,60	47 069,40	938 477,66
w tym:					
1) amortyzacja	-	3 546 160,50	2 019 422,60	47 069,40	938 477,66
2) aktualizacja	-	-	-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	-	-	1 526 986,82	26 117,58	110 326,17
w tym:					
1) zbycie	-	-	-	26 117,58	-
2) likwidacja	-	-	300 063,05	-	11 895,35
3) inne	-	-	1 226 923,77	-	98 430,82
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	40 826 015,67	9 604 854,06	85 123,88	8 000 834,72
Wartość netto na początek roku obrotowego	4 418 724,10	62 387 150,66	4 885 283,39	178 026,51	204 175,06
Wartość netto na koniec roku obrotowego	4 697 881,05	61 430 682,53	4 615 135,63	203 101,18	391 207,37

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	brak danych										
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										
	nie dotyczy										
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										
	Wyszczególnienie		Wartość na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Wartość na koniec roku obrotowego		
	Grunty		900,00		-		-		900,00		
	Urządzenia techniczne i maszyny		15.535,13		7.468,49		19.544,46		3.459,16		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
	Wyszczególnienie		Stan na koniec roku obrotowego								
Łączna liczba				Wartość bilansowa							
	Udziały-ZWiK		200				10.137.262,85				
	Udziały TUW		1				100,00				
	Razem		201				10.137.362,85				
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)										
Wyszczególnienie według grup należności		Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek roku obrotowego		Zwiększenie		Zmniejszenia		Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec roku obrotowego			
						wykorzystane	rozwiązane				
podatnicy podatków		102.492,65		13.852,00		36.787,75		2.701,47		76.855,43	
fundusz aliment.		2.156.094,16		97.367,51		-		-		2.253.461,67	
zaliczka aliment.		160.596,86		-		-		21.156,40		139.440,46	
Razem:		2.419.183,67		111.219,51		36.787,75		23.857,87		2.469.757,56	
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:										
Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych		Okres wymagalności						Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		według stanu na:									
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
Kredyty		2.810.500,00	2.980.000,00	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	4.410.500,00	2.980.000,00		
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gmina otrzymała gwarancje i poręczenia na łączną kwotę 73.591,94 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 214.991,07 zł. Odprawy emerytalne 150.118,80 zł.
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	Gmina Złotów nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Otrzymane darowizny środków pieniężnych w łącznej wysokości 1.800,00 zł.
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
	brak danych

2023-04-14

.....
(Skarbnik Gminy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik Jednostki)