

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Złotów
1.2	siedzibę jednostki
	Złotów
1.3	adres jednostki
	ul. Leśna 7, 77-400 Złotów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Gminy w Złotowie 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
	nie dotyczy
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Korzystając z możliwości wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą, przyjmuje się następujące rozwiązania szczegółowe:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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: <ul style="list-style-type: none"> - 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 ujmowane 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 Urzędu 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.

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		15 749,77	56 176,72	71 926,49
Zwiększenia		0,00	0,00	0,00
w tym:				
1) nabycie		-	-	-
2) przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-
3) aktualizacja		-	-	-
4) inne zwiększenia		-	-	-
Zmniejszenia		0,00	0,00	0,00
w tym:				
1) zbycie		-	-	-
2) likwidacja		-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-
4) inne zmniejszenia		-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		15 749,77	56 176,72	71 926,49
Umorzenie na początek roku obrotowego		15 749,77	56 176,72	71 926,49
Zwiększenia		0,00	0,00	0,00
w tym:				
1) amortyzacja		-	-	-
2) aktualizacja		-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-
Zmniejszenia		0,00	0,00	0,00
w tym:				
1) zbycie		-	-	-
2) likwidacja		-	-	-
3) inne		-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego		15 749,77	56 176,72	71 926,49
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	4 397 779,02	83 889 835,13	13 466 401,56	242 198,57	3 524 939,62
<i>Zwiększenia</i>	288 579,86	2 576 014,77	1 752 153,37	72 144,07	667 052,25
w tym:					
1) nabycie	21 845,76	2 496 215,47	1 752 153,37	72 144,07	667 052,25
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
3) aktualizacja	-	-	-	-	-
4) inne zwiększenia	266 734,10	79 799,30	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	9 422,91	74 634,67	1 564 470,83	26 117,58	105 514,33
w tym:					
1) zbycie	7 705,72	-	-	26 117,58	-
2) likwidacja	-	-	337 547,06	-	7 083,51
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
4) inne zmniejszenia	1 717,19	74 634,67	1 226 923,77	-	98 430,82
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	4 676 935,97	86 391 215,23	13 654 084,10	288 225,06	4 086 477,54
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	29 447 089,42	8 643 689,50	64 172,06	3 330 332,42
<i>Zwiększenia</i>	0,00	3 150 048,64	1 987 091,83	47 069,40	483 808,40
w tym:					
1) amortyzacja	-	3 150 048,64	1 987 091,83	47 069,40	483 808,40
2) aktualizacja	-	-	-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	0,00	0,00	1 509 570,82	26 117,58	105 514,33
w tym:					
1) zbycie	-	-	-	26 117,58	-
2) likwidacja	-	-	282 647,05	-	7 083,51
3) inne	-	-	1 226 923,77	-	98 430,82
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	32 597 138,06	9 121 210,51	85 123,88	3 708 626,49
Wartość netto na początek roku obrotowego	4 397 779,02	54 442 745,71	4 822 712,06	178 026,51	194 607,20
Wartość netto na koniec roku obrotowego	4 676 935,97	53 794 077,17	4 532 873,59	203 101,18	377 851,05

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi									
	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		
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.	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																				
	<table><tr><th>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</th><th>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</th><th>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</th></tr><tr><td>1.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Madej</td><td>5.224,58</td><td>248.789,53</td></tr><tr><td>2.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Szydłowski</td><td>11.760,00</td><td>560.000,00</td></tr><tr><td>3.Gwarancja z tytułu rękojmi za wady fizyczne – Karpiński</td><td>35.964,36</td><td>1.712.588,41</td></tr><tr><td>4.Gwarancja zabezpieczająca zobowiązania wynikające z umowy nr ZP.272.10.03.2018.RB – Tivolo</td><td>20.643,00</td><td>983.000,00</td></tr><tr><td>Razem</td><td>73.591,94</td><td>3.504.377,94</td></tr></table>	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	1.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Madej	5.224,58	248.789,53	2.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Szydłowski	11.760,00	560.000,00	3.Gwarancja z tytułu rękojmi za wady fizyczne – Karpiński	35.964,36	1.712.588,41	4.Gwarancja zabezpieczająca zobowiązania wynikające z umowy nr ZP.272.10.03.2018.RB – Tivolo	20.643,00	983.000,00	Razem	73.591,94	3.504.377,94		
Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami																			
1.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Madej	5.224,58	248.789,53																			
2.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Szydłowski	11.760,00	560.000,00																			
3.Gwarancja z tytułu rękojmi za wady fizyczne – Karpiński	35.964,36	1.712.588,41																			
4.Gwarancja zabezpieczająca zobowiązania wynikające z umowy nr ZP.272.10.03.2018.RB – Tivolo	20.643,00	983.000,00																			
Razem	73.591,94	3.504.377,94																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	Nagrody jubileuszowe 55.308,50 Odprawy emerytalne 32.068,80																				
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																				
	Urząd Gminy 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
--	-------------

.....
(główny księgowy)

.....2023.04.14.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)