

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2020-31.12.2020
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"> <li>1. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji.</li> <li>2. Prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, opłaty abonamentowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie.</li> <li>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.</li> <li>4. Środki trwałe podlegają ewidencji w podziale na: <ul style="list-style-type: none"> <li>- podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000,00 zł),</li> <li>- pozostałe środki trwałe (składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 300,00 zł i nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł),</li> <li>- rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nabycia przewyższającą kwotę 100,00 zł i nieprzekraczającą kwoty 300,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej.</li> </ul> </li> <li>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.</li> <li>6. Niewielkie ilości artykułów administracyjnych i biurowych, a także papieru, jakie mogą być niewykorzystane na koniec roku obrotowego nie podlegają inwentaryzacji.</li> <li>7. Zwroty wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na rachunek dochodów.</li> <li>8. Zwroty wydatków poniesione w roku bieżącym wpływają na rachunek wydatków i ewidencjonuje się je na zmniejszenie wydatków w roku bieżącym.</li> <li>9. Dowody księgowe otrzymane do 8-go dnia następnego miesiąca ujmovane są w ewidencji księgowej danego miesiąca.</li> <li>10. Ewidencję i rozliczanie kosztów działalności podstawowej Urzędu prowadzona jest na kontach Zespołu 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie.</li> <li>11. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości.</li> </ol>
5.	inne informacje Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>			
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			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</b>	<b>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>15 749,77</b>	<b>45 121,09</b>	<b>60 870,86</b>
<i>Zwiększenia</i>	0,00	0,00	0,00
w tym:			
1) nabycie	-	-	-
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
3) aktualizacja	-	-	-
4) inne zwiększenia	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	0,00	0,00	0,00
w tym:			
1) zbycie	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
4) inne zmniejszenia	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>15 749,77</b>	<b>45 121,09</b>	<b>60 870,86</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>15 459,18</b>	<b>45 121,09</b>	<b>60 580,27</b>
<i>Zwiększenia</i>	290,59	0,00	290,59
w tym:			
1) amortyzacja	290,59	0,00	290,59
2) aktualizacja	-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	0,00	0,00	0,00
w tym:			
1) zbycie	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-
3) inne	-	-	-
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>15 749,77</b>	<b>45 121,09</b>	<b>60 870,86</b>
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	<b>290,59</b>	<b>0,00</b>	<b>290,59</b>
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	3 449 183,75	74 062 969,31	13 135 520,62	102 430,77	2 875 138,84
<i>Zwiększenia</i>	314 171,21	4 505 651,52	470 376,25	135 100,00	281 173,80
w tym:					
1) nabycie	92 775,85	4 357 643,52	470 376,25	135 100,00	281 173,80
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
3) aktualizacja	-	-	-	-	-
4) inne zwiększenia	221 395,36	148 008,00	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	49 114,96	158 455,91	301 474,11	39 153,45	38 882,21
w tym:					
1) zbycie	24 470,37	-	99 796,00	5 589,50	-
2) likwidacja	-	18 876,00	74 932,38	-	38 882,21
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
4) inne zmniejszenia	24 644,59	139 579,91	126 745,73	33 563,95	-
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	3 714 240,00	78 410 164,92	13 304 422,76	198 377,32	3 117 430,43
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	0,00	23 511 466,72	6 959 603,03	97 790,78	2 532 514,21
<i>Zwiększenia</i>	0,00	2 851 149,18	1 146 229,31	13 220,00	384 766,00
w tym:					
1) amortyzacja	-	2 851 149,18	1 146 229,31	13 220,00	384 766,00
2) aktualizacja	-	-	-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	0,00	17 224,38	301 474,11	39 153,45	38 882,21
w tym:					
1) zbycie	-	-	99 796,00	5 589,50	-
2) likwidacja	-	17 224,38	74 932,38	-	38 882,21
3) inne	-	-	126 745,73	33 563,95	-
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	0,00	26 345 391,52	7 804 358,23	71 857,33	2 878 398,00
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	3 449 183,75	50 551 502,59	6 175 917,59	4 639,99	342 624,63
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	3 714 240,00	52 064 773,40	5 500 064,53	126 519,99	239 032,43

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								
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Wartość na koniec roku obrotowego</b>				
	Grunty	900,00	-	-	900,00				
	Urządzenia techniczne i maszyny	14.616,32	-	-	14.616,32				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>							
		<b>Łączna liczba</b>		<b>Wartość bilansowa</b>					
	Udziały-ZWiK	100		6.033.107,85					
	Udziały TUV	1		100,00					
	Razem	101		6.033.207,85					
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)								
	<b>Wyszczególnienie według grup należności</b>	<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Zmniejszenia</b>		<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec roku obrotowego</b>			
				<b>wykorzystane</b>	<b>rozwiązane</b>				
	podatnicy podatków	147.026,91	18.637,50	64.583,00	898,06	100.183,35			
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:								
	<b>Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych</b>	<b>Okres wymagalności</b>						<b>Razem</b>	
		<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>		<b>powyżej 3 lat do 5 lat</b>		<b>powyżej 5 lat</b>			
		<b>według stanu na:</b>							
		<b>początek roku obrotowego</b>	<b>koniec roku obrotowego</b>	<b>początek roku obrotowego</b>	<b>koniec roku obrotowego</b>	<b>początek roku obrotowego</b>	<b>koniec roku obrotowego</b>	<b>początek roku obrotowego</b>	<b>koniec roku obrotowego</b>
	Kredyty	2.990.000,00	2.925.500,00	2.810.500,00	2.180.000,00	1.600.000,00	800.000,00	7.400.500,00	5.905.500,00
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		
	<b>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</b>	<b>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</b>	<b>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</b>
	1.Gwarancja z tytułu rękojmi za wady fizyczne -Trakcja	51.357,62	2.445.600,96
	2.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Karpiński	6.283,15	299.197,44
	3.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Proj-Bud, El-Kajo	5.024,20	239.247,37
	4.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek -Marbruk i Budfürman	19.116,09	910.290,10
	5.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Marbruk	17.341,57	825.788,94
	6.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Madej	5.224,58	248.789,53
	7.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Szydłowski	11.760,00	560.000,00
	8.Gwarancja z tytułu rękojmi za wady fizyczne – Karpiński	35.964,36	1.712.588,41
	9.Gwarancja zabezpieczająca zobowiązania wynikające z umowy nr ZP.272.10.03.2018.RB – Tivolo	20.643,00	983.000,00
	Razem	172.714,57	8.224.502,75
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Nagrody jubileuszowe 3.480,75 Odprawy emerytalne 57.916,80		
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 5.480,00 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

ZASTĘPCA SKARBNIKA

*Barbara Wojtasik*  
 .....  
 (główny księgowy)

2021.03.31  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
*inż. Piotr Lach*  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Sprawozdanie otrzymane  
 SKARBNIK GMINY  
 .....  
*Emilia Konopińska-Nochowicz*

Sprawdzono pod względem  
 formalno-rachunkowym  
 SKARBNIK GMINY  
 data 2021-03-31 podpis .....  
*Emilia Konopińska-Nochowicz*