

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
	01.01.2023-31.12.2023
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 ujmujące 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 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	1 951,95	1 951,95
w tym:				
1) nabycie		-	1 951,95	1 951,95
2) przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-
3) aktualizacja		-	-	-
4) inne zwiększenia		-	-	-
Zmniejszenia		0,00	8 985,57	8 985,57
w tym:				
1) zbycie		-	-	-
2) likwidacja		-	6 885,57	6 885,57
3) przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-
4) inne zmniejszenia		-	2 100,00	2 100,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		15 749,77	49 143,10	64 892,87
Umorzenie na początek roku obrotowego		15 749,77	56 176,72	71 926,49
Zwiększenia		0,00	1 951,95	1 951,95
w tym:				
1) amortyzacja		-	1 951,95	1 951,95
2) aktualizacja		-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-
Zmniejszenia		0,00	8 985,57	8 985,57
w tym:				
1) zbycie		-	-	-
2) likwidacja		-	6 885,57	6 885,57
3) inne		-	2 100,00	2 100,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego		15 749,77	49 143,10	64 892,87
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	4 676 935,97	86 391 215,23	13 654 084,10	288 225,06	4 086 477,54
<i>Zwiększenia</i>	1 149 139,83	14 313 691,77	343 889,95	1 917,00	375 834,94
w tym:					
1) nabycie	28 210,43	14 313 691,77	343 889,95	1 917,00	375 834,94
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
3) aktualizacja	-	-	-	-	-
4) inne zwiększenia	1 120 929,40	-	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	49 699,83	37 631,38	463 704,39	0,00	144 395,75
w tym:					
1) zbycie	43 523,42	-	-	-	-
2) likwidacja	-	10 947,15	427 607,38	-	64 106,19
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
4) inne zmniejszenia	6 176,41	26 684,23	36 097,01	-	80 289,56
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	5 776 375,97	100 667 275,62	13 534 269,66	290 142,06	4 317 916,73
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	32 597 138,06	9 121 210,51	85 123,88	3 708 626,49
<i>Zwiększenia</i>	0,00	3 343 139,72	671 798,99	45 214,51	436 519,34
w tym:					
1) amortyzacja	-	3 343 139,72	671 798,99	45 214,51	436 519,34
2) aktualizacja	-	-	-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	0,00	4 838,64	445 289,86	0,00	144 395,75
w tym:					
1) zbycie	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	4 638,51	409 192,85	-	64 106,19
3) inne	-	200,13	36 097,01	-	80 289,56
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	35 935 439,14	9 347 719,64	130 338,39	4 000 750,08
Wartość netto na początek roku obrotowego	4 676 935,97	53 794 077,17	4 532 873,59	203 101,18	377 851,05
Wartość netto na koniec roku obrotowego	5 776 375,97	64 731 836,48	4 186 550,02	159 803,67	317 166,65

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									
	nie dotyczy									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście									
	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		3.459,16		8.605,08		-		12.064,24	
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									
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		76.855,43		24.362,15		31.816,64 2.458,41		66.942,53		
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		4.480.000,00	2.890.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.480.000,00	2.890.000,00	
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
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 111.750,10 Odprawy emerytalne 117.646,86
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 5.000,00 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)

.....2024.03.27.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)