

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
<b>1.1</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	Gmina Złotów
<b>1.2</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	Złotów
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b>
	ul. Leśna 7, 77-400 Złotów
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	<b>Gmina Złotów</b> realizuje zadania zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym.
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2018 – 31.12.2018
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>
	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.
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	Korzystając z możliwości wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne: 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 4.000,00 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 4.000,00 zł), - pozostałe środki trwałe (składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 300,00 zł i nieprzekraczającej kwoty 4.000,00 zł), - 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 . 5. Środki czystości, artykuły biurowe zakupione dla zapewnienia ciągłości pracy, papier ksero, akcesoria do drukarek i komputerów, sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości budynku zaliczane są bezpośrednio w koszty bez ewidencji. 6. Zwroty wydatków budżetowych z poprzednich lat przyjmowane są na rachunek dochodów. 7. Zwroty wydatków poniesione w roku bieżącym wpływają na rachunek wydatków i ewidencjonuje się je na zmniejszenie wydatków w roku bieżącym. 8. Dowody księgowe otrzymane do 8-go dnia następnego miesiąca ujmowane są w ewidencji księgowej danego miesiąca. 9. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach Zespołu 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. 10. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>			
	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” ujmują 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 ewidencjonują się narastająco w wartości netto, natomiast operacje dotyczące funduszu ewidencjonowane są narastająco.			
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>			
1.				
<b>1.1.</b>	<b>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</b>			
<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>19.751,37</b>	<b>169.023,94</b>	<b>188.775,31</b>
<i>Zwiększenia</i>		0,00	7.996,02	7.996,02
w tym:				
1) nabycie		0,00	7.996,02	7.996,02
2) przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00
3) aktualizacja		0,00	0,00	0,00
4) inne zwiększenia		0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia</i>		0,00	5.635,02	5.635,02
w tym:				
1) zbycie		0,00	0,00	0,00
2) likwidacja		0,00	5.635,02	5.635,02
3) przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00
4) inne zmniejszenia		0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>		<b>19.751,37</b>	<b>171.384,94</b>	<b>191.136,31</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>		<b>17.136,08</b>	<b>169.023,94</b>	<b>186.160,02</b>
<i>Zwiększenia</i>		1.162,35	7.996,02	9.158,37
w tym:				
1) amortyzacja		1.162,35	7.996,02	9.158,37
2) aktualizacja		0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia</i>		0,00	5.635,02	5.635,02
w tym:				
1) zbycie		0,00	0,00	0,00
2) likwidacja		0,00	5.635,02	5.635,02
3) inne		0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>		<b>18.298,43</b>	<b>171.384,94</b>	<b>189.683,37</b>
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>		<b>2.615,29</b>	<b>0,00</b>	<b>2.615,29</b>
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>		<b>1.452,94</b>	<b>0,00</b>	<b>1.452,94</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>	2.889.099,48	76.237.524,96	8.205.625,23	102.430,77	5.379.709,23
<i>Zwiększenia</i>	330.971,53	9.275.945,43	121.962,76	0,00	389.167,68
w tym:					
1) nabycie	70.368,93	9.275.945,43	110.460,00	0,00	384.167,68
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	5.303,76	0,00	0,00
3) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) inne zwiększenia	260.602,60	0,00	6.199,00	0,00	5.000,00
<i>Zmniejszenia</i>	28.759,62	36.601,46	65.813,22	0	42.681,16
w tym:					
1) zbycie	156,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	36.601,46	60.509,46	0,00	42.681,16
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	5.303,76	0,00	0,00
4) inne zmniejszenia	28.603,24	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	3.191.311,39	85.476.868,93	8.261.774,77	102.430,77	5.726.195,75
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	0,00	24.716.664,34	6.092.283,35	94.330,40	4.864.126,42
<i>Zwiększenia</i>	0,00	2.792.877,35	657.939,68	1.902,53	447.231,90
w tym:					
1) amortyzacja	0,00	2.792.877,35	657.939,68	1.902,53	447.231,90
2) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia</i>	0,00	12.191,16	65.813,22	0,00	41.435,78
w tym:					
1) zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	12.191,16	65.813,22	0,00	41.435,78
3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	0,00	27.497.350,53	6.684.409,81	96.232,93	5.269.922,54
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	2.889.099,48	51.520.860,62	2.113.341,88	8.100,37	515.582,81
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	3.191.311,39	57.979.518,40	1.577.364,96	6.197,84	456.273,21

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	6.728,10	-	-	6.728,10			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	Udziały w łącznej liczbie 101 szt. o wartości bilansowej 4.104.255,00 zł.							
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	140.495,16	39.742,00	35.530,19	171,00	144.535,97			
fundusz aliment.	1.685.057,09	176.169,95	0	0	1.861.227,04			
zaliczka aliment.	200.293,96	0	0	0,11	200.293,85			
<b>Razem</b>	<b>2.025.846,21</b>	<b>215.911,95</b>	<b>35.530,19</b>	<b>171,11</b>	<b>2.206.056,86</b>			
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	1.640.000,00	2.190.000,00	1.490.000,00	2.375.500,00	1.310.500,00	1.730.000,00	4.440.500,00	6.295.500,00
pożyczki	178.756,40	0	0	0	0	0	178.756,40	0
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby 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 275.862,57 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 210.315,84 Odprawy emerytalne 228.834,00
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 10.000,00 zł. Wypłacono odszkodowanie w wysokości 7.142,00 zł za wywłaszczenie nieruchomości przejętej z mocy prawa przez Gminę w celu regulacji granic drogi gminnej.
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
	Podstawowe rodzaje przychodów z tytułu dochodów budżetowych: - dotacje 16.404.812,31zł; - subwencje ogólne z budżetu państwa 15.042.386,00 zł; - udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 3.715.138,31 zł; - wpływy z podatków i opłat 6.805.957,31 zł; - dochody z najmu i dzierżawy 152.041,07 zł; - środki z budżetu UE 1.528.238,62 zł; - pozostałe dochody m.in. z tyt. zwrotu podatku VAT 1.451.126,75 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Emilia Konopińska-Nochowicz

2019-04-24

Piotr Lach

.....  
(Skarbnik Gminy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

