

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Żłotów
1.2	siedzibę jednostki Żłotów
1.3	adres jednostki ul. Leśna 7, 77-400 Żłotów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd Gminy w Żłotowie realizuje zadania zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019-31.12.2019
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.	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 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 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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:				
II.				
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	35 125,27	50 875,04
<i>Zwiększenia</i>		0,00	11 152,02	11 152,02
w tym:		-	11 152,02	11 152,02
1) nabycie		-	-	-
2) przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-
3) aktualizacja		-	-	-
4) inne zwiększenia		-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>		0,00	1 156,20	1 156,20
w tym:		-	-	-
1) zbycie		-	-	-
2) likwidacja		-	1 156,20	1 156,20
3) przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-
4) inne zmniejszenia		-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		15 749,77	45 121,09	60 870,86
Umorzenie na początek roku obrotowego		14 296,83	35 125,27	49 422,10
<i>Zwiększenia</i>		1 162,35	11 152,02	12 314,37
w tym:		-	-	-
1) amortyzacja		1 162,35	11 152,02	12 314,37
2) aktualizacja		-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne		-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>		0,00	1 156,20	1 156,20
w tym:		-	-	-
1) zbycie		-	-	-
2) likwidacja		-	1 156,20	1 156,20
3) inne		-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego		15 459,18	45 121,09	60 580,27
Wartość netto na początek roku obrotowego		1 452,94	0,00	1 452,94
Wartość netto na koniec roku obrotowego		290,59	0,00	290,59

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	3 170 366,31	69 839 278,14	7 697 282,39	102 430,77	2 628 365,91
<i>Zwiększenia</i>	280 017,55	4 268 486,20	5 470 731,92	0,00	267 144,70
w tym:					
1) nabycie	136 845,55	4 268 486,20	5 470 731,92	-	267 144,70
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
3) aktualizacja	-	-	-	-	-
4) inne zwiększenia	143 172,00	-	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	1 200,11	44 795,03	32 493,69	0,00	20 371,77
w tym:					
1) zbycie	200,11	4 340,00	7 863,00	-	300,00
2) likwidacja	-	40 455,03	24 630,69	-	20 071,77
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
4) inne zmniejszenia	1 000,00	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	3 449 183,75	74 062 969,31	13 135 520,62	102 430,77	2 875 138,84
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	20 836 700,83	6 178 042,50	96 232,93	2 223 846,62
<i>Zwiększenia</i>	-	2 715 343,08	814 054,22	1 557,85	329 039,36
w tym:					
1) amortyzacja	-	2 715 343,08	814 054,22	1 557,85	329 039,36
2) aktualizacja	-	-	-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	-	40 577,19	32 493,69	0,00	20 371,77
w tym:					
1) zbycie	-	2 296,54	7 863,00	-	300,00
2) likwidacja	-	38 280,65	24 630,69	-	20 071,77
3) inne	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	23 511 466,72	6 959 603,03	97 790,78	2 532 514,21
Wartość netto na początek roku obrotowego	3 170 366,31	49 002 577,31	1 519 239,89	6 197,84	404 519,29
Wartość netto na koniec roku obrotowego	3 449 183,75	50 551 502,59	6 175 917,59	4 639,99	342 624,63

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 wieczystie 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	6.728,10	7.888,22	-	14.616,32
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	100	4.104.155,00		
	Udziały TUV	1	100,00		
	Razem	101	4.104.255,00		
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 na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia	
			wykorzystane	rozwiązane	Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec roku obrotowego
	podatnicy podatków	144.535,97	39.454,11	631,70	147.026,91
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			
		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
	Kredyty	2.190.000,00	2.990.000,00	2.375.500,00	2.810.500,00
				1.730.000,00	1.600.000,00
				6.295.500,00	7.400.500,00
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.	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
	1. Gwarancja z tytułu rękojmi za wady fizyczne - Trakcja	51.357,62
	2. Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek - Karpiński	6.283,15
	3. Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek - Proj-Bud, El-Kajo	5.024,20
	4. Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek - Marbruk i Budfurman	19.116,09
	5. Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek - Marbruk	17.341,57
	6. Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek - Madej	5.224,58
	7. Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek - Szydłowski	11.760,00
	8. Gwarancja z tytułu rękojmi za wady fizyczne - Karpiński	35.964,36
	9. Gwarancja zabezpieczająca zobowiązania wynikające z umowy nr ZP.272.10.03.2018.RB - Tivolo	20.643,00
	Razem	172.714,57
	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	2.445.600,96
		299.197,44
		239.247,37
		910.290,10
		825.788,94
		248.789,53
		560.000,00
		1.712.588,41
		983.000,00
		8.224.502,75
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Nagrody jubileuszowe 31.924,20	
	Odprawy emerytalne 19.159,20	
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 6.000,00 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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Pabuczak-Kowalska

(główny księgowy)

WÓJT

inż. Piotr Lach

(kierownik jednostki)

2020.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK GMINY

Informację otrzymałam w dniu **Emilia Konopińska-Nochowicz**

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym **SKARBNIK GMINY**

27 03 2020

data podpis

Emilia Konopińska-Nochowicz