

# 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>   |
|            | Gmina Złotów realizuje zadania zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym  |
| <b>2.</b>  | <b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>   |
|            | 01.01.2023-31.12.2023  |
| <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>   |
|            | <p>Sprawozdanie zawiera dane łączne niżej wymienionych jednostek organizacyjnych Gminy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Urząd Gminy Złotów,</li> <li>- Szkoła Podstawowa w Sławianowie,</li> <li>- Szkoła Podstawowa im. Marii Kilar w Kleszczynie,</li> <li>- Szkoła Podstawowa im. Tony'ego Halika w Górznej,</li> <li>- Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy w Radawnicy,</li> <li>- Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Świętej,</li> <li>- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie.</li> </ul>   |
| <b>4.</b>  | <b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>   |
|            | <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 ujmujące 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 ujmowane są w ewidencji księgowej danego miesiąca.</li> <li>10. Ewidencję i rozliczanie kosztów działalności podstawowej 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. W Gminie Złotów stosowane są wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami. Na stronie Wn konta „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” ujmuje 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 ewidencjonuje się narastająco w wartości netto, natomiast operacje dotyczące funduszu ewidencjonowane są narastająco. |   |   |            |
| 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<br>– 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 |  | 19 751,37                                       | 214 926,17                                | 234 677,54 |
| Zwiększenia                                |  | 0,00  | 12 076,79                                 | 12 076,79  |
| w tym:                                     |  |   |   |            |
| 1) nabycie                                 |  | -   | 12 076,79                                 | 12 076,79  |
| 2) przemieszczenie wewnętrzne              |  | -   | -   | -          |
| 3) aktualizacja                            |  | -   | -   | -          |
| 4) inne zwiększenia                        |  | -   | -   | -          |
| Zmniejszenia                               |  | 0,00  | 25 737,92                                 | 25 737,92  |
| w tym:                                     |  |   |   |            |
| 1) zbycie                                  |  | -   | -   | -          |
| 2) likwidacja                              |  | -   | 23 637,92                                 | 23 637,92  |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne              |  | -   | -   | -          |
| 4) inne zmniejszenia                       |  | -   | 2 100,00                                  | 2 100,00   |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego   |  | 19 751,37                                       | 201 265,04                                | 221 016,41 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego      |  | 19 751,37                                       | 214 926,17                                | 234 677,54 |
| Zwiększenia                                |  |   | 12 076,79                                 | 12 076,79  |
| w tym:                                     |  |   |   |            |
| 1) amortyzacja                             |  |   | 12 076,79                                 | 12 076,79  |
| 2) aktualizacja                            |  | -   | -   | -          |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne              |  | -   | -   | -          |
| Zmniejszenia                               |  | 0,00  | 25 737,92                                 | 25 737,92  |
| w tym:                                     |  |   |   |            |
| 1) zbycie                                  |  | -   | -   | -          |
| 2) likwidacja                              |  | -   | 23 637,92                                 | 23 637,92  |
| 3) inne                                    |  | -   | 2 100,00                                  | 2 100,00   |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego        |  | 19 751,37                                       | 201 265,04                                | 221 016,41 |
| 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<br>(w tym grunty przekazane<br>w użytkowanie wieczyste<br>innym podmiotom) | Budynki,<br>lokale<br>i obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej | Urządzenia<br>techniczne i maszyny | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwale |
|---|---|--|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b> | 4 697 881,05  | 102 256 698,20   | 14 219 989,69                      | 288 225,06           | 8 392 042,09          |
| <i>Zwiększenia</i>                                | 1 149 139,83  | 14 313 691,77  | 346 088,95                         | 1 917,00             | 690 287,56            |
| w tym:  |   |  |                                    |                      |                       |
| 1) nabycie  | 28 210,43   | 14 313 691,77  | 346 088,95                         | 1 917,00             | 690 287,56            |
| 2) przemieszczenie wewnętrzne                     | -   | -  | -                                  | -                    | -                     |
| 3) aktualizacja                                   | -   | -  | -                                  | -                    | -                     |
| 4) inne zwiększenia                               | 1 120 929,40  | -  | -                                  | -                    | -                     |
| <i>Zmniejszenia</i>                               | 49 699,83   | 37 631,38  | 465 561,69                         | -                    | 152 086,57            |
| w tym:  |   |  |                                    |                      |                       |
| 1) zbycie   | 43 523,42   | -  | -                                  | -                    | -                     |
| 2) likwidacja                                     | -   | 10 947,15  | 429 464,68                         | -                    | 71 797,01             |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne                     | -   | -  | -                                  | -                    | -                     |
| 4) inne zmniejszenia                              | 6 176,41  | 26 684,23  | 36 097,01                          | -                    | 80 289,56             |
| <b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>   | 5 797 321,05  | 116 532 758,59   | 14 100 516,95                      | 290 142,06           | 8 930 243,08          |
| <b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>      | -   | 40 826 015,67  | 9 604 854,06                       | 85 123,88            | 8 000 834,72          |
| <i>Zwiększenia</i>                                | -   | 3 736 457,85   | 689 723,15                         | 45 214,51            | 753 990,06            |
| w tym:  |   |  |                                    |                      |                       |
| 1) amortyzacja                                    | -   | 3 736 457,85   | 689 723,15                         | 45 214,51            | 753 990,06            |
| 2) aktualizacja                                   | -   | -  | -                                  | -                    | -                     |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne                     | -   | -  | -                                  | -                    | -                     |
| <i>Zmniejszenia</i>                               | -   | 4 838,64   | 447 147,16                         | -                    | 152 086,57            |
| w tym:  |   |  |                                    |                      |                       |
| 1) zbycie   | -   | -  | -                                  | -                    | -                     |
| 2) likwidacja                                     | -   | 4 638,51   | 411 050,15                         | -                    | 71 797,01             |
| 3) inne   | -   | 200,13   | 36 097,01                          | -                    | 80 289,56             |
| <b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>        | -   | 44 557 634,88  | 9 847 430,05                       | 130 338,39           | 8 602 738,21          |
| <b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>  | 4 697 881,05  | 61 430 682,53  | 4 615 135,63                       | 203 101,18           | 391 207,37            |
| <b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>    | 5 797 321,05  | 71 975 123,71  | 4 253 086,90                       | 159 803,67           | 327 504,87            |

|  |  |   |                                     |                          |                        |                          |                        |   |                                   |              |  |  |
|--|--|---|-------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|---|-----------------------------------|--------------|--|--|
| 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 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 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                           |  | 76.855,43   |                                     | 24.362,15                |                        | 31.816,64                |                        | 2.458,41  |                                   | 66.942,53    |  |  |
| fundusz aliment.                             |  | 2.253.461,67  |                                     | 132.493,49               |                        | -                        |                        | -   |                                   | 2.385.955,16 |  |  |
| zaliczka aliment.                            |  | 139.440,46  |                                     | -                        |                        | -                        |                        | 4.173,39  |                                   | 135.267,07   |  |  |
| Razem:                                       |  | 2.469.757,56  |                                     | 156.855,64               |                        | 31.816,64                |                        | 6.631,80  |                                   | 2.588.164,76 |  |  |
|  |  |   |                                     |                          |                        |                          |                        |   |                                   |              |  |  |
| 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 442.704,86 zł.<br>Odprawy emerytalne 388.420,96 zł.  |
| 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 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   |

2024-04-12

.....  
(Skarbnik Gminy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(Kierownik Jednostki)