

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 01.01.2018-31.12.2018
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 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 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:		
I.			
I.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	38.612,27	54.362,04
<i>Zwiększenia</i>	0,00	2.148,02	2.148,02
w tym:			
1) nabycie	-	2.148,02	2.148,02
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
3) aktualizacja	-	-	-
4) inne zwiększenia	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	0,00	5.635,02	5.635,02
w tym:			
1) zbycie	-	-	-
2) likwidacja	-	5.635,02	5.635,02
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
4) inne zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	15.749,77	35.125,27	50.875,04
Umorzenie na początek roku obrotowego	13.134,48	38.612,27	51.746,75
<i>Zwiększenia</i>	1.162,35	2.148,02	3.310,37
w tym:			
1) amortyzacja	1.162,35	2.148,02	3.310,37
2) aktualizacja	-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	0,00	5.635,02	5.635,02
w tym:			
1) zbycie	-	-	-
2) likwidacja	0,00	5.635,02	5.635,02
3) inne	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	14.296,83	35.125,27	49.422,10
Wartość netto na początek roku obrotowego	2.615,29	0,00	2.615,29
Wartość netto na koniec roku obrotowego	1.452,94	0,00	1.452,94

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	2.868.154,40	60.599.934,17	7.645.632,85	102.430,77	2.437.452,57
<i>Zwiększenia</i>	330.971,53	9.275.945,43	115.763,76	0,00	233.594,50
w tym:					
1) nabycie	70.368,93	9.275.945,43	110.460,00	-	233.594,50
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	5.303,76	-	-
3) aktualizacja	-	-	-	-	-
4) inne zwiększenia	260.602,60	-	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	28.759,62	36.601,46	64.114,22	-	42.681,16
w tym:					
1) zbycie	156,38	-	-	-	-
2) likwidacja	-	36.601,46	58.810,46	-	42.681,16
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	5.303,76	-	-
4) inne zmniejszenia	28.603,24	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	3.170.366,31	69.839.278,14	7.697.282,39	102.430,77	2.628.365,91
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	18.446.045,94	5.591.665,22	94.330,40	2.021.303,68
<i>Zwiększenia</i>	-	2.402.846,05	650.491,50	1.902,53	243.978,72
w tym:					
1) amortyzacja		2.402.846,05	650.491,50	1.902,53	243.978,72
2) aktualizacja	-	-	-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
<i>Zmniejszenia</i>	-	12.191,16	64.114,22	-	41.435,78
w tym:					
1) zbycie	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	12.191,16	64.114,22	-	41.435,78
3) inne	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	20.836.700,83	6.178.042,50	96.232,93	2.223.846,62
Wartość netto na początek roku obrotowego	2.868.154,40	42.153.888,23	2.053.967,63	8.100,37	416.148,89
Wartość netto na koniec roku obrotowego	3.170.366,31	49.002.577,31	1.519.239,89	6.197,84	404.519,29

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							
	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	-	-	6.728,10			
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 TUW	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 należności na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia		Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec roku obrotowego			
			wykorzystane	rozwiązane				
podatnicy podatków	140.495,16	39.742,00	35.530,19	171,00	144.535,97			
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	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 były 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		
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	1.Gwarancja z tytułu nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek -Art.Bulding	54.981,00	3.665.400,00
	2.Gwarancja z tytułu rękojmi za wady fizyczne -Trakcja	51.357,62	2.445.600,96
	3.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Karpiński	6.283,15	299.197,44
	4.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Proj-Bud, El-Kajo	5.024,20	239.247,37
	5.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek -Marbruk i Budfurman	19.116,09	910.290,10
	6.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Marbruk	17.341,57	825.788,94
	7.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Madej	5.224,58	248.789,53
	8.Gwarancja z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek – Szydłowski	11.760,00	560.000,00
	9.Gwarancja z tytułu rękojmi za wady fizyczne – Karpiński	35.964,36	1.712.588,41
	10.Gwarancja zabezpieczająca zobowiązania wynikające z umowy nr ZP.272.10.3.2018.RB – Tivolo	68.810,00	983.000,00
	Razem	275.862,57	11.889.902,75
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Nagrody jubileuszowe 81.940,20 Odprawy emerytalne 92.316,00		
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		
Urząd Gminy Złotów nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie			

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0
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. Wyplacono 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 16.404.812,31 zł; - 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 6.660.668,35 zł; - dochody z najmu i dzierżawy 135.047,04 zł; - środki z budżetu UE 1.528.238,62 zł; - pozostałe dochody m.in. z tyt. zwrotu podatku VAT 1.221.502,15 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					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Paluszak-Kowalska
(główny księgowy)

2019 -03- 29

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

inż. Piotr Lach
(kierownik jednostki)

Informacja o tym samym 29 03 2019

SKARBNIK GMINY

Emilia Konopińska-Nochowicz

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym

SKARBNIK GMINY

data 29 03 2019 podpis

Emilia Konopińska-Nochowicz