

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA ZŁOCIENIEC
1.2	siedzibę jednostki Urząd Miejski w Złocieniu
1.3	adres jednostki ul. Stary Rynek 3 78-520 Złocieniec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek budżetowych: 1) Urząd Miejski w Złocieniu 2) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złocieniu 3) Przedszkole w Złocieniu 4) Szkoła Podstawowa Nr 1 w Złocieniu 5) Szkoła Podstawowa Nr 3 w Złocieniu 6) Szkoła Podstawowa w Nowym Worowie 7) Żłobek w Złocieniu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki): • stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: • inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartości aktywów: • aktualizację wartości aktywów przeprowadza się w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: • wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania, • środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
5.	inne informacje Nie dotyczy

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczególony 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
	Informacje wg załączników nr 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
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 w wieczyste
	Informacje wg załącznika nr 3
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
	Umowa użyczenia - ZMiGPD 2 458,77 zł Umowa użyczenia - MP i PS 15 493,92 zł Umowy użyczenia - Gmina 2 233 637,36 zł Umowa najmu kserokopiarki- Żłobek- 4 999,00 zł <b>Ogółem: 2 256 589,05 zł</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Informacje wg załącznika nr 4
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)
	Informacje wg załącznika nr 8
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Informacje wg załącznika nr 7
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Informacje wg załącznika nr 7
c)	powyżej 5 lat
	Informacje wg załącznika nr 7
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.	łącznie 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
	Informacje wg załącznika nr 9
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 wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacje wg załącznika nr 5
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Informacje wg załącznika nr 6
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

Żaneta Mirowska  
(główny księgowy)

2022-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Zacharzewski  
(kierownik jednostki)





**Zestawienie gruntów użytkowanych wieczystie wg. stanu na dzień 31.12.2021 r.**

Treść	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
		zwiększenie	zmniejszenie	
<b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>	14,5487		0,1225	14,4262
<b>Wartość (zł)</b>	3 324 706,99		40 940,00	3 283 766,99

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych wg stanu na dzień 31.12.2021 r.**

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	Udziały		25 060 450,00		3 040 800,00				28 101 250,00
2.1.	ZGM Sp. z o. o. Zł-c	2740/845 zł	2 315 300,00	0,0	0,0	0,0	0,0	2740/845 zł	2 315 300,00
2.2.	ZC Sp. z .o. o. Złocieniec	100/36558 zł	3 655 800,00	0,0	0,0	0,0	0,0	100/36558 zł	3 655 800,00
2.3	ZWiK Sp. z o.o. Zł-c	50/360085 zł	18 004 250,00	0,0	0,0	0,0	0,0	50/360085 zł	18 004 250,00
2.4	PKS Sp z o.o. Złocieniec	10851/100 zł	1 085 100,00	408	40 800,00	0,0	0,0	11259/100 zł	1 125 900,00
2.5	SIM KZN Zachodniopomorskie			60 000	3 000 000,00			60 000/50,00 zł	3 000 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	<b>RAZEM</b>		<b>25 060 450,00</b>		<b>3 040 800,00</b>				<b>28 101 250,00</b>

## Wyplacone świadczenia pracownicze w 2021 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	19 795 088,05
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło,	3 743 338,32
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	1 308 632,13
	<b>Razem</b>	<b>24 847 058,50</b>



**Środki trwale w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	1 940 760,53
-	W tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

## Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	<b>KREDYTY</b>	142 860,00	428 580,00	571 440,00	285 720,00	285 700,00	142 840,00	<b>1 000 000,00</b>	<b>857 140,00</b>
2.	<b>POŻYCZKI</b>	389 933,78	1 070 827,90	919 750,41	0,00	0,00	0,00	<b>1 309 684,19</b>	<b>1 070 827,90</b>
3.	<b>OBLIGACJE</b>	0,00	2 400 000,00	4 400 000,00	4 000 000,00	9 423 000,00	7 423 000,00	<b>13 823 000,00</b>	<b>13 823 000,00</b>
	<b>Razem</b>	<b>532 793,78</b>	<b>3 899 407,90</b>	<b>5 891 190,41</b>	<b>4 285 720,00</b>	<b>9 708 700,00</b>	<b>7 565 840,00</b>	<b>16 132 684,19</b>	<b>15 750 967,90</b>

## Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2021 r.

L.p.	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2021 r.	Ogółem należności z bilansu poz. B.II
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	4 564 078,72	1 896 452,46	2 667 626,26
2.	Zaliczka alimentacyjna 50% budżet państwa	592 721,30	503 299,13	89 422,17
3.	Fundusz alimentacyjny 60% budżet państwa	5 575 974,65	1 488 209,73	4 087 764,92
4.	Fundusz alimentacyjny 40% budżet gminy	3 717 316,44	992 139,82	2 725 176,62
5.	Zaliczka alimentacyjna 50% budżet gminy	592 721,29	503 299,13	89 422,16
6.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	3 792 041,18	1 283 077,71	2 508 963,47
	<b>RAZEM</b>	<b>18 834 853,58</b>	<b>6 666 477,98</b>	<b>12 168 375,60</b>

## Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy 31.12.2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	Gwarancja należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad	6 037,83	Gwarancja ubezpieczeniowa	6 037,83
2.	Gwarancja należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek	15 660,00	Gwarancja ubezpieczeniowa	15 660,00
3.	Gwarancja należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek	16 110,00	Gwarancja ubezpieczeniowa	16 110,00
4.	Gwarancja należytego wykonania umowy oraz usunięcia wad i usterek	13 650,00	Gwarancja ubezpieczeniowa	13 650,00
5.	Gwarancja należytego wykonania kontraktu Gwarancja usunięcia wad i usterek	12 540,00	Gwarancja usunięcia wad lub usterek	12 540,00
6.	Gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	201 064,08	Gwarancja ubezpieczeniowa	201 064,08
7.	Gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	16 200,00	Gwarancja ubezpieczeniowa	16 200,00
8.	Gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	4 590,00	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 590,00
9.	Gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	44 300,00	Gwarancja ubezpieczeniowa	44 300,00
10.	Gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	4 437,32	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 437,32
11.	Gwarancja należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	14 460,00	Gwarancja ubezpieczeniowa	14 460,00
12.	Gwarancja bankowa wykonania umowy	5 780,71	Gwarancja bankowa	5 780,71
13.	Gwarancja bankowa wykonania umowy	22 300,00	Gwarancja bankowa	22 300,00
14.	Gwarancja bankowa dobrego wykonania umowy	1 996,13	Gwarancja bankowa	1 996,13
15.	Poręczenie należytego wykonania umowy	24 800,00	Gwarancja ubezpieczeniowa	24 800,00
16.	Gwarancja należytego wykonania kontaktu	9 471,89	Gwarancja ubezpieczeniowa	9 471,89
<b>Razem</b>				<b>413 397,96</b>
1.	Zabezpieczenie umowy kredytu na pokrycie deficytu	1 000 000,00	Weksel	1 000 000,00
2.	Zabezpieczenie umowy pożyczki Budowa podziemnych pojemników do zbierania odpadów komunalnych	288 768,00	Weksel	288 768,00
3.	Zabezpieczenie umowy pożyczki Poprawa efektywności energetycznej budynków szkół.	266 252,00	Weksel	266 252,00

4.	Zabezpieczenie umowy pożyczki Budowa kanalizacji deszczowej ul. Połczyńska. Jana Pawła II, Kresowiaków i Plac 650-lecia	1 394 648,85	Weksel	1 394 648,85
5.	Zabezpieczenie umowy pożyczki Poprawa efektywności energetycznej placówek oświatowych w gminie Złocieniec poprzez wymianę oświetlenia starego typu na oświetlenie typu LED	194 700,00	Weksel	194 700,00
6.	Zabezpieczenie umowy dotacji Poprawa efektywności energetycznej placówek oświatowych w gminie Złocieniec poprzez wymianę oświetlenia starego typu na oświetlenie typu LED	194 700,00	Weksel	194 700,00
<b>Razem</b>				<b>3 339 068,85</b>
1.	Zobowiązanie z wykonania współtworzenia przy JST	30 836,00	Poręczenie	30 836,00
<b>Razem</b>				<b>30 836,00</b>
1.	240 040201 zabezpieczenie wykonania umowy	570,00	Wpłata gotówkowa	570,00
2.	240 040202 zabezpieczenie wykonania umowy	3 150,00	Wpłata gotówkowa	3 150,00
3.	240 040203 zabezpieczenie wykonania umowy	3 630,00	Wpłata gotówkowa	3 630,00
4.	240 040204 zabezpieczenie wykonania umowy	3 020,47	Wpłata gotówkowa	3 020,47
5.	240 040207 zabezpieczenie wykonania umowy	7 280,00	Wpłata gotówkowa	7 280,00
6.	240 040210 zabezpieczenie wykonania umowy	136 760,00	Wpłata gotówkowa	53 950,00
7.	240 040212 zabezpieczenie wykonania umowy	13 830,00	Wpłata gotówkowa	13 830,00
8.	240 040214 zabezpieczenie wykonania umowy	12 630,00	Wpłata gotówkowa	12 630,00
9.	240 040216 zabezpieczenie wykonania umowy	700,00	Wpłata gotówkowa	700,00
10.	240 040218 zabezpieczenie wykonania umowy	270,00	Wpłata gotówkowa	270,00
11.	240 040220 zabezpieczenie wykonania umowy	252,79	Wpłata gotówkowa	252,79
12.	240 040222 zabezpieczenie wykonania umowy	6 419,09	Wpłata gotówkowa	6 419,09
13.	240 040227 zabezpieczenie wykonania umowy	210,00	Wpłata gotówkowa	210,00
14.	240 040228 zabezpieczenie wykonania umowy	3 900,00	Wpłata gotówkowa	1 170,00
15.	240 040229 zabezpieczenie wykonania umowy	1 530,00	Wpłata gotówkowa	1 530,00
16.	240 040230 zabezpieczenie wykonania umowy	10 650,00	Wpłata gotówkowa	10 650,00
17.	240 040232 zabezpieczenie wykonania umowy	52 000,00	Wpłata gotówkowa	52 000,00
18.	240 040233 zabezpieczenie wykonania umowy	10 885,24	Wpłata gotówkowa	10 885,24
19.	240 040234 zabezpieczenie wykonania umowy	14 900,00	Wpłata gotówkowa	14 900,00

20.	240 040235 zabezpieczenie wykonania umowy	2 700,00	Wpłata gotówkowa	2 700,00
<b>Razem:</b>				<b>199 747,59</b>
1.	240 04-0383 Wadium	60 000,00	Wpłata gotówkowa	60 000,00
2.	240-04-0305 Wadium	8 900,00	Wpłata gotówkowa	8 900,00
<b>Razem:</b>				<b>68 900,00</b>
<b>Ogółem:</b>				<b>4 051 950,40</b>