

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1. 1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Głogów
1. 2	siedzibę jednostki
	Ul. Piaskowa 1, 67-200 Głogów
1. 3	adres jednostki
	Ul. Piaskowa 1, 67-200 Głogów
1. 4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Samorządowe jednostki budżetowe realizują zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Przy pomocy jednostek organizacyjnych Wójt wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od dnia 01.01.2018 do 31.12.2018r.
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)
	Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r., poz.351) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. 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 (Dz.U. z 2017r.,poz.1911 z e zm.). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000zł amortyzuje się zgodnie ze stawkami przewidzianymi w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100 % wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 350zł oraz których nie można

ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa.

Ewidencję materiałów prowadzi się w układzie ilościowo – wartościowym. Z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, promocyjne, środki czystości, paliwo. Wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty na konto 401 w momencie nabycia. Ewidencji nie podlegają również materiały budowlane przekazane w momencie zakupu do wbudowania. Materiały te podlegają jednak rozliczeniu na podstawie protokołów wykonania robót lub protokołów wbudowania materiałów.

Odstępując od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, czynsze opłacone z góry ze względu na niewielką wartość w porównaniu z innymi wydatkami oraz ze względu na nieistotny wpływ na wynik finansowy jednostki nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów lecz od razu powiększają koszty działalności miesiąca, którego dotyczą.

W jednostkach przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, którą określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a/ w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu,
- b/ w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - wg kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z jego ustaleniem - wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c/ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- d/ w przypadku spadku lub darowizny – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e/ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- f/ w przypadku otrzymania środka na wskutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży na dzień bilansowy.

Środki trwałe w budowie wg kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość.

Długoterminowe aktywa finansowe są wyceniane wg ceny nabycia lub w ceny zakupu.

Materiały wycenia się wg cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej.

Odsetki od należności ujmują się w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. wg kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia w ciągu roku się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

	<p><u>Fundusz jednostki</u> wycenia się wg wartości nominalnej. <u>Zobowiązania krótko i długoterminowe</u> wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. <u>Sumy obce</u> wg wymaganej zapłaty łącznie z odsetkami, a pomniejszone o koszty bankowe. <u>Fundusze specjalne</u> – wycenia się wg wartości nominalnej,. <u>Rozliczenia międzyokresowe</u> - wycena się na poziomie wartości księgowej. Odpis aktualizujący należności jest dokonywany zgodnie z art. 35b uor. nie później niż na dzień bilansowy i zalicza się go odpowiednio do kosztów finansowych lub pozostałych kosztów operacyjnych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy, przy czym wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.</p>																																																																						
5.	inne informacje																																																																						
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr. i zawiera dane porównywalne wg art. 46 i 47 ustawy o rachunkowości. 2. Wynik finansowy ustala się w rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym. 3. Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego są prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe. 4. W omawianym okresie nie wystąpiły ani przychody o nadzwyczajnej wartości jak i zdarzenia incydentalne. 																																																																						
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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek okresu</th> <th colspan="4">Zwiększenie</th> <th colspan="4">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Stan na koniec okresu</th> </tr> <tr> <th>Nabycie</th> <th>Przenieszenie</th> <th>Aktualizacja</th> <th>Razem zwiększenia</th> <th>Zbycie</th> <th>Likwidacja</th> <th>Rozchód</th> <th>Amortyzacja/ umorzenie</th> <th>Razem zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.1.</td> <td>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</td> <td>207.100,34</td> <td>5.389,85</td> <td></td> <td></td> <td>5.389,85</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>197.348,39</td> <td>197.348,39</td> <td>15.141,80</td> </tr> <tr> <td>1.2.</td> <td>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.</td> <td>Razem wartości niematerialne i prawne</td> <td>207.100,34</td> <td>5.389,85</td> <td></td> <td></td> <td>5.389,85</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>197.348,39</td> <td>197.348,39</td> <td>15.141,80</td> </tr> </tbody> </table>											Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenie				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu	Nabycie	Przenieszenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Rozchód	Amortyzacja/ umorzenie	Razem zmniejszenia	1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	207.100,34	5.389,85			5.389,85				197.348,39	197.348,39	15.141,80	1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												I.	Razem wartości niematerialne i prawne	207.100,34	5.389,85			5.389,85				197.348,39	197.348,39	15.141,80
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenie				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu																																																												
			Nabycie	Przenieszenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Rozchód	Amortyzacja/ umorzenie		Razem zmniejszenia																																																											
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	207.100,34	5.389,85			5.389,85				197.348,39	197.348,39	15.141,80																																																											
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne																																																																						
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	207.100,34	5.389,85			5.389,85				197.348,39	197.348,39	15.141,80																																																											

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
----------	---

L.p.	Treść (nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działki nr 636, 47/3, 47/4, 638/5, 639/2, 666/3, 666/4	Położenie	Serby			
		Wartość (zł)	6 147,00			6 147,00
2.	Działka nr 40/2	Położenie	Krzekotów			
		Wartość (zł)	738,00			738,00
3.	Działka nr 139/7, 139/8	Położenie	Ruszowice			
		Wartość (zł)	5 043,00			5 043,00
4.	Działka nr 103/2	Położenie	Szczyglice			
		Wartość (zł)	123,00			123,00
5.	Działka nr 652/4	Położenie	Serby			
		Wartość (zł)	336,48			336,48
6.	Działka nr 364	Położenie	Ruszowice			
		Wartość (zł)	123,00			123,00
7.	Działki nr 31/5, 31/6, 31/7, 31/8	Położenie	Ruszowice			
		Wartość (zł)	1 340,00			1 340,00
8.	Działki nr 192/1, 192/5	Położenie	Serby			
		Wartość (zł)	4 140,00			4 140,00
RAZEM						17 990,48

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
----------	--

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	4	4 131,22	0,00	0,00	4 131,22
		4 134,22	0,00	0,00	4 137,22

1. 6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																																		
	Nie dotyczy																																																																																																																		
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)																																																																																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">l.p.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenie</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>woda, ścieki</td> <td>45.920,51</td> <td>50.265,27</td> <td></td> <td>5.602,69</td> <td>90.583,09</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Czynsze mieszk.</td> <td>37.580,11</td> <td>11.749,74</td> <td></td> <td></td> <td>49.329,85</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Podatek od środków transportowych</td> <td>110.883,60</td> <td>2.081,91</td> <td></td> <td></td> <td>112.965,51</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Pozostałe podatki</td> <td>252.772,31</td> <td>543.094,28</td> <td></td> <td></td> <td>795.866,59</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Opłata adiacencka</td> <td>12.039,15</td> <td>720,00</td> <td></td> <td></td> <td>12.759,15</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Wieczyste użytkowanie</td> <td>1.746,00</td> <td>439,00</td> <td></td> <td></td> <td>2.185,00</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Dzierżawa gruntu</td> <td>1.728,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1.728,00</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>odpady</td> <td>45.161,19</td> <td>24.567,61</td> <td></td> <td></td> <td>69.728,80</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>Odsetki z tyt. podatków</td> <td>124.051,00</td> <td>294.625,60</td> <td></td> <td></td> <td>418.676,60</td> </tr> <tr> <td>10.</td> <td>Odsetki z tyt. podatku od środków transportowych</td> <td>88.759,00</td> <td>8.775,00</td> <td></td> <td></td> <td>97.534,00</td> </tr> <tr> <td>11.</td> <td>Odsetki z tyt. wody i śc, czynszu</td> <td>21.826,38</td> <td>27.997,24</td> <td></td> <td></td> <td>49.823,62</td> </tr> <tr> <td>12.</td> <td>Odsetki z tyt. opl. adiac.</td> <td>12.150,70</td> <td>874,00</td> <td></td> <td></td> <td>13.024,70</td> </tr> <tr> <td>13.</td> <td>Odsetki z tyt. odpadów</td> <td>3.741,00</td> <td>4.354,00</td> <td></td> <td></td> <td>8.095,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>758.358,95</td> <td>969.543,65</td> <td></td> <td>5.602,69</td> <td>1.722.299,91</td> </tr> </tbody> </table>							l.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	rozwiązanie	1.	woda, ścieki	45.920,51	50.265,27		5.602,69	90.583,09	2.	Czynsze mieszk.	37.580,11	11.749,74			49.329,85	3.	Podatek od środków transportowych	110.883,60	2.081,91			112.965,51	4.	Pozostałe podatki	252.772,31	543.094,28			795.866,59	5.	Opłata adiacencka	12.039,15	720,00			12.759,15	6.	Wieczyste użytkowanie	1.746,00	439,00			2.185,00	7.	Dzierżawa gruntu	1.728,00				1.728,00	8.	odpady	45.161,19	24.567,61			69.728,80	9.	Odsetki z tyt. podatków	124.051,00	294.625,60			418.676,60	10.	Odsetki z tyt. podatku od środków transportowych	88.759,00	8.775,00			97.534,00	11.	Odsetki z tyt. wody i śc, czynszu	21.826,38	27.997,24			49.823,62	12.	Odsetki z tyt. opl. adiac.	12.150,70	874,00			13.024,70	13.	Odsetki z tyt. odpadów	3.741,00	4.354,00			8.095,00		Razem	758.358,95	969.543,65		5.602,69	1.722.299,91
l.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku																																																																																																													
			Zwiększenie	Wykorzystanie	rozwiązanie																																																																																																														
1.	woda, ścieki	45.920,51	50.265,27		5.602,69	90.583,09																																																																																																													
2.	Czynsze mieszk.	37.580,11	11.749,74			49.329,85																																																																																																													
3.	Podatek od środków transportowych	110.883,60	2.081,91			112.965,51																																																																																																													
4.	Pozostałe podatki	252.772,31	543.094,28			795.866,59																																																																																																													
5.	Opłata adiacencka	12.039,15	720,00			12.759,15																																																																																																													
6.	Wieczyste użytkowanie	1.746,00	439,00			2.185,00																																																																																																													
7.	Dzierżawa gruntu	1.728,00				1.728,00																																																																																																													
8.	odpady	45.161,19	24.567,61			69.728,80																																																																																																													
9.	Odsetki z tyt. podatków	124.051,00	294.625,60			418.676,60																																																																																																													
10.	Odsetki z tyt. podatku od środków transportowych	88.759,00	8.775,00			97.534,00																																																																																																													
11.	Odsetki z tyt. wody i śc, czynszu	21.826,38	27.997,24			49.823,62																																																																																																													
12.	Odsetki z tyt. opl. adiac.	12.150,70	874,00			13.024,70																																																																																																													
13.	Odsetki z tyt. odpadów	3.741,00	4.354,00			8.095,00																																																																																																													
	Razem	758.358,95	969.543,65		5.602,69	1.722.299,91																																																																																																													
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:																																																																																																																		
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																																																																																		
	1.033.200,00 zł																																																																																																																		
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																																																																		
	Nie dotyczy																																																																																																																		

c)	powyżej 5 lat
	5.130.800,00 zł
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 .	łącznie 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 .	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe - 955.299,13 zł
1. 15 .	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe - 8.607,11
1. 16 .	inne informacje
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
	10.202.155,54 zł
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

2019-04-26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)