

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1. 1	nazwę jednostki
	Gmina 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 01.01.2021 do 31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego: Urząd Gminy w Głogowie Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Głogowie, Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Przedmościu, Szkoła Podstawowa w Wilkowie, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Serbach, Zakład Gospodarki Komunalnej w Serbach
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 2021r., poz.217 ze zm.) 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 (t.j. Dz.U. z 2020r.,poz.342). Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000zł amortyzuje się zgodnie ze stawkami przewidzianymi w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10.000zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100 % wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwale 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 międzyokresowych 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 ujmuje 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.

Fundusz jednostki wycenia się wg wartości nominalnej.

Zobowiązania krótko i długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

	<p><u>Sumy obce</u> wg wymaganej zapłaty łącznie z odsetkami, a pomniejszone o koszty bankowe.</p> <p><u>Fundusze specjalne</u> – wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p><u>Rozliczenia międzyokresowe</u> - wycena się na poziomie wartości księgowej.</p> <p>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 wariantcie 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. 5. W związku z pandemią COVID-19 na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. 												
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:												
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												
				Zwiększenie				Zmniejszenia					
			Stan na początek okresu	Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	zwiększenia Razem	Zbycie	Likwidacja	Rozchód	Amortyzacja/umorzenie	zmniejszenia Razem	na koniec okresu Stan
L.p.	Wyszczególnienie												
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych		315 824,76	8 479,98			8 479,98				267 845,92	267 845,92	56 458,82
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00					0,00	0,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne		315 824,76	8 479,98			8 479,98				267 845,92	267 845,92	56 458,82

2.1	Grunty	4 804 907,29	1 035 593,60	0,00	0,00	1 035 593,60	33,40	0,00	33,40	5 840 467,49
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	17 990,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 990,48
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 987 034,62	3 275 983,94	89 325,46	0	3 365 309,40	1 681 705,56	0,00	9 106 811,50	10 788 517,06
2.3	Środki transportu	988 132,11	58 056,00	309 294,83	0,00	367 350,83	309 294,83	0,00	490 741,37	800 036,20
2.4	Inne środki trwałe	2 452 454,53	545 305,49	242 257,73	0,00	787 563,22	275 371,35	0,00	2 326 789,64	2 712 479,12
2	Razem środki trwałe	63 232 528,55	4 914 939,03	640 878,02	0,00	5 555 817,05	2 266 405,14	0,00	11 924 342,51	14 301 065,78
3	Środki trwałe w budowie	908 139,09	9 091 614,49	0,00	0,00	9 091 614,49	0,00	2 947 628,16	0,00	2 947 628,16
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00			0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	64 140 667,64	14 006 553,52	640 878,02	0,00	14 647 431,54	2 266 405,14	110 318,13	11 924 342,51	17 248 693,94

1. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi danymi.

1. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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	Ruszwice		
		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	Ruszwice		
		Wartość (zł)	123,00		123,00
7.	Działki nr 31/5, 31/6, 31/7, 31/8	Położenie	Ruszwice		
		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. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę
5. 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
		4 131,22	0,00	0,00	4 131,22

1. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji
6. i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem
7. stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

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	112.407,92			25.649,60	86.758,32
2.	Czynsze mieszk.	26.446,20	9.606,75		8.188,15	27.864,80
3.	Podatek od środków transportowych	113.696,71	1.534,00			115.230,71
4.	Pozostałe podatki	847.841,40			216.019,56	631.821,84

	5.	Oплата adiacencka	13.617,15	279,00		9.954,15	3.942,00
	6.	Wieczyste użytkowanie	2.030,00			104,00	1.926,00
	7.	Dzierżawa gruntu	1.998,29	94,83		1.728,00	365,12
	8.	odpady	81.196,09	11.143,67			92.339,76
	9.	Odsetki z tyt. podatków	599.129,00			125.479,00	473.650,00
	10.	Odsetki z tyt. podatku od środków transportowych	113.932,00	9.166,00			123.098,00
	11.	Odsetki z tyt. wody i śc, czynszu	46.523,77			1.927,73	44.596,04
	12.	Odsetki z tyt. opl. adiac.	14.840,90			13.047,80	1.793,10
	13.	Odsetki z tyt. odpadów	16.744,00	2.401,00			19.145,00
	14.	Zaliczka alimentacyjna	35.119,48				35.119,48
		Razem	2.025.522,91	34.225,25		402.097,99	1.657.650,17
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						
	1.982.600,00 zł						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	1.900.000,00 zł						
c)	powyżej 5 lat						
	4.600.000,00 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	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
	Gwarancje ubezpieczeniowe -2.008.712,75 zł
1. 15 .	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne - 155.740,59 zł
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
	Nie dotyczy
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

2022-04-28

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)