

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA GŁOGÓW MAŁOPOLSKI
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Rynek 1 Głogów Małopolski
1.3	adres jednostki
	36-060 Głogów Małopolski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Głogów Małopolski jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium obejmującym miasto Głogów Małopolski, oraz sołectwa: Przewrotne, Hucisko, Budy Głogowskie, Rudna Mała, Lipie, Wysoka Głogowska. Pogwizdów Stary Wykonuje zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Prowadzi kontrole i nadzór nad gospodarką finansową jednostek pomocniczych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 rok do 31.12.2023 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane zbiorcze organ, Urząd Miejski , podległe jednostki – Szkoła Muzyczna I stopnia, Zespół żłobków Gminy Głogów Małopolski, Zespół szkół w Budach Głogowskich, Dzienny Dom Senior WIGOR, Zespół Szkół Ogólnokształcących w Głogowie Małopolskim, SCEA, Dom Pomocy Społecznej, Zespół Szkół w Przewrotnem, Publiczne Przedszkole, Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa Nr 2 w Stykowie, Zespół Szkół w Wysokiej Głogowskiej, Szkoła Podstawowa w Rudnej Małej , Szkoła Podstawowa w Głogowie Małopolskim , Dzienny Dom Pomocy w Budach Głogowskich.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady prowadzenia rachunkowości oraz planu kont dla budżetu gminy, Urzędu gminy jako jednostki budżetowej zawarte są w Zarządzeniu Nr 120.3.2017 Burmistrza Głogowa Małopolskiego z dnia 25 stycznia 2017 roku zmienionego zarządzeniem Nr 120.14.2018 Burmistrza Głogowa Małopolskiego z dnia 28 sierpnia 2018 roku.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie upf wg niżej przedstawionych zasad:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości

Środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej,

Udziały w jednostkach podporządkowanych wg zasad jak w pkt. 3), z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,

Inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej,

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,

Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,

Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000 i równej lub wyższej od 200 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 – Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Szczegółowe zasady kwalifikowania do „Środków trwałych” lub do „Pozostałych środków trwałych w użytkowaniu” oraz ich umarzania zostały ujęte w instrukcji w sprawie zasad prowadzenia i rozliczania inwentaryzacji w Urzędzie miejskim w Głogowie Małopolskim

Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 200 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór.

Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy ewidencjonuje się ilościowo. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Materiały

	<p>biurowe i środki czystości przekazywane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru na kartotekach.</p> <p>Nabywane wartości niematerialne i prawne (np. oprogramowanie komputerowe, itp.), ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne”.</p> <p>Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 200 zł są wpisywane bezpośrednio w koszty jednostki, dla pozostałych środków trwałych o wartości jednostkowej 200-10.000, z ł. prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową w księdze inwentarzowej z podziałem wg miejsc użytkowania. Z ewidencji księgowej wyłącza się materiały biurowe, środki czystości, paliwo i opał. Wydatki na ich nabycie odnosi się w koszty na konto zespołu 4 w momencie ich nabycia. Materiały te podlegają ewidencji pozaksięgowej.</p> <p>Prenumeraty, abonamenty i inne cykliczne koszty ponoszone każdego roku a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów</p>
5.	inne informacje
	Brak
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
	Tabela nr 1
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
	W trakcie roku nie dokonywano odpisów aktualizujących Stan odpisów aktualizacyjnych wynosi 324.853,37 zł.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela Nr 2
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

	Wartość środków trwałych używanych na podstawie umów- 7.173,45 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Zarząd Podkarpackiego Centrum Hurtowego AGROHURT S.A. 10 akcji na wartość 11 000,00zł Spółdzielnia Telekomunikacyjna WIST – udziały o wartości 204,00 zł. Spółka EKOLOG udziały o wartości 3 707 645,00zł. Towarzystwo Budownictwa Społecznego udziały o wartości 1 588 149,00zł.
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)
	Tabela nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwy nie są tworzone
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Tabela nr 4.
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
	Tabela Nr 5
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
	Tabela nr 6.
1.16.	inne informacje
	Wzajemne wyłączenia : 1) z bilansu 0,00 zł. 2) w rachunku zysków i strat 714.007,49 zł. 3) w zestawieniu zmian w funduszu jednostki 486.800,01 zł.
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
	Tabela nr 7
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
	Rozliczenie inwestycji bez efektów majątkowych - 226.302,05 zł.

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Wzrost wartości brutto z tyt.innego niż budowa zakup, ulepszenie	Przemieszczenie	Inne w tym nowe przyjęte do użytku, budowa, zakup, ulepszenie istniejących		Likwidacja	Zbycie w tym sprzedaż	Inne w tym przekazanie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	76 483 664,14	895 738,67	0	4 660,00	900 398,67	0	1 622 281,57	414 363,83	2 036 645,40	75 347 417,41
1.1.	Grunty stanowiące własność jst oddane w użytkowanie wieczyste	1 330 735,20	0 0	0	0	0	0	0	0	0	1 330 735,20
2	Budynki, budowle	270 915 393,25	5 842 014,65	0	7 543 503,62	13 385 518,27	58 742,44	0	0	58 742,44	284 242 169,08
3	Urządzenia techniczne i maszyny	22 142 340,54	0	0	2 220 968,39	2 220 968,39	0	0	0	0	24 363 308,93
4	Środki transportu	5 451 932,99	486 800,01	0	0	486 800,01	0	0	486 800,01	486 800,01	5 451 932,99
5	Inne środki trwałe	1 450 304,44	0	0	218 646,03	218 646,03	0	0	10 286,42	10 286,42	1 658 664,05
	Suma	376 443 635,36	895 738,67	0	9 987 778,04	17 212 331,37	58 742,44	1 622 281,57	911 450,26	2 592 474,27	391 063 492,46

Wartości niematerialne i prawne	2 386 367,74	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 386 367,74
---------------------------------	--------------	------	---	---	------	------	------	------	------	--------------

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
Grunty	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	76 483 664,14	75 347 417,41
Budynki, budowle	93 291 209,18	0,00	9 060 648,96	2 445 938,09	11 506 587,05	51 772,44	104 746 023,79	177 624 184,07	179 496 145,29
Urządzenia techniczne i maszyny	9 868 211,23	0,00	999 362,02	0	999 362,02	0	10 867 573,25	12 274 129,31	13 495 735,68
Środki transportu	4 896 568,35	0,00	124 049,45	486 800,01	610 849,46	486 800,01	5 020 617,80	555 364,64	431 315,19
Inne środki trwałe	1 055 748,87	0,00	219 572,94	0	219 572,94	7 371,93	1 267 949,88	394 555,57	390 714,17
SUMA	109 111 737,63	0,00	10 403 633,37	2 932 738,10	13 336 371,47	545 944,38	121 902 164,72	267 331 897,73	269 161 327,74
Wartości niematerialne i prawne	2.363 120,74	0,00	0	0	0	0	0	23 247,00	23 247,00

Wartość środków trwałych amortyzowanych w 100% w momencie przyjęcia do użytkowania (wyposażenie) wynosi 10 310.293,07zł.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane w 100% w momencie przyjęcia do użytkowania wynoszą 167.451,74zł.

Wartość zbiorów bibliotecznych wynosi 1 004 077,67 zł.

Tabela 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka 2811/2 w Głogowie Małopolskim	Powierzchnia (m2)	0,0196	0	0	0,196
		Wartość (zł)	1.519,00	0	0	1.519,00
2	Działka 2811/1 w Głogowie Małopolskim	Powierzchnia (m2)	0,0526	0	0	0,0526
		Wartość (zł)	4.077,00	0	0	4.077,00
3	Działka 2811/3 w Głogowie Małopolskim	Powierzchnia (m2)	0,1631	0	0	0,1631
		Wartość (zł)	12.641,00	0	0	12.641,00
4	Działka 2731/18 w Głogowie małopolskim	Powierzchnia (m2)	0,1153	0	0	0,1153
		Wartość (zł)	36.595,00	0	0	36.595,00
5	działka 2731/19 w Głogowie Małopolskim	Powierzchnia (m2)	0,0788	0	0	0,0788
		Wartość (zł)	14.533,00	0	0	14.533,00
6	działka 2731/21 w Głogowie Małopolskim	Powierzchnia (m2)	1274	0	0	1274

		Wartość (zł)	23.497,00	0	0	23.497,00
7	działka 774//39 w Głogowie Małopolskim	Powierzchnia (m2)	0,3658	0	0	0,3658
		Wartość (zł)	18.290,00	0	0	18.290,00

Tabela 3. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	podatki lokalne	1 106 315,17	390 508,00	34 785,72	170 875,40	1 291 162,05
2	opłaty lokalne	1 511 058,05	105 397,82	1 283,63	9 420,17	1 605 752,07
3	Fundusz alimentacyjny/zaliczka alimentacyjna	4 003 365,31	589 977,89	0	251 651,64	4 341 691,56

Tabela 4. Specyfikacja zobowiązań

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania finansowe długoterminowe (powyżej 12 m-cy)	53 052 360,00	10 261 200,00	7 441 160,00	35 350 000,00
1.1	pożyczki	338 360,00	297 200,00	41 160,00	0
1.2	obligacje	52 714 000,00	9 964 000,00	7 400 000,00	35 350 000,00

Tabela 5. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	Związek Gmin PKS (pożyczka)	518 622,75	Weksel/umowa poręczenia	518 622,75
2.	Związek Gmin (kredyt)	276 593,06	umowa	276 593,06

Tabela 6.**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	317 080,38
b) nagrody jubileuszowe	627 964,34
c) świadczenia urlopowe	32 888,39
d) inne- (ZFŚS, ekwiwalent za odzież roboczą, nagrody dla nauczycieli)	2.837.762,68
SUMA	3 815 695,79

Tabela nr 7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	2 929 379,74	0,00	0,00
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	8 961 261,80	0,00	0,00
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	4 919 089,00	0,00	0,00
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	6 787 724,47	0,00	0,00
SUMA		23 597 455,01	0,00	0,00

Lucyna Alberska
a

Elektronicznie
podpisany przez
Lucyna Alberska
Data: 2024.04.17
14:43:11 +02'00'

Paweł Ludwik Baj

Elektronicznie
podpisany przez
Paweł Ludwik Baj
Data: 2024.04.17
14:44:11 +02'00'