

Informacja dodatkowa
Do sprawozdania finansowego za 2018 r.
Urząd Gminy Żagań

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok Urzędu Gminy Żagań została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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,(DZ. U. z 2017 r. poz. 1911).

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	URZĄD GMINY ŻAGAŃ
1.2.	Siedziba jednostki
	Urząd Gminy Żagań
1.3.	Adres jednostki
	Urząd Gminy Żagań, ul. Armii Krajowej 9, 68-100 Żagań
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki

	<p>Urząd Gminy Żagań jest jednostką organizacyjną Gminy Żagań. Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspakajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Żagań w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) rolnictwa i łowiectwa b) transportu i łączności c) gospodarki mieszkaniowej d) działalności usługowej e) administracji publicznej f) bezpieczeństwa publicznego g) obsługi długu publicznego h) oświaty i wychowania i) ochrony zdrowia j) opieki społecznej k) edukacyjnej opieki wychowawczej l) gospodarki komunalnej i ochrony środowiska ł) kultury i ochrony dziedzictwa narodowego m) kultury fizycznej
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	Urząd Gminy Żagań – sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów, w tym także amortyzacji, odpisów aktualizujących
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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. Urząd Gminy Żagań sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Należy zaznaczyć, że cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania., jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00zł umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach</p>

	<p>o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji . Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca w którym środek trwały przyjęto do użytkowania , a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z w wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku na dzień 31.12 każdego roku. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, ale przekracza 500,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - wartości godziwej, - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. <p>Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy, dokonuje się wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku.</p> <p>Indywidualne odpisy aktualizujące dokonywane są na podstawie identyfikacji danego dłużnika i weryfikacji jego zdolności do spłaty należności.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję zapasów w odniesieniu do paliwa, opału, zakupów materiałów</p> <p><u>Fundusz jednostki</u></p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p><u>Wynik finansowy</u></p> <p>Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.</p>
5.	Inne informacje
	Urząd Gminy Żagań – roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej jednostki.
II	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
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
	Załącznik : Tabele 1.1

1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły w ciągu okresu sprawozdawczego
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Gmina posiada własne grunty w wieczystym użytkowaniu. Wartość netto gruntów na dzień bilansowy wynosiła 316.170,00 zł
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu
	Przedstawia tabela 1.5
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Na dzień 31.12.2018r. Gmina posiadała udziały: <ul style="list-style-type: none"> 1. Żagańskie Wodociągi i Kanalizacje sp. z o.o. w wysokości 39.925.000,00 zł (39.925 udziałów) 2. Żagańska Agencja Rozwoju Lokalnego w wysokości 22.000,00 zł (44 udziały) 3. Zakład Zagospodarowania Odpadami w wysokości 600.900,00 zł (12.018 udziałów)
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)
	Załącznik Tab. 1.7.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nie występują
1.10.	Kwota 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 występują
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych

	zabezpieczeń
	Nie występują
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.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze
	Przestawia tabela 1.15 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	Informacja 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
	brak
2.6.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Edyta Brzezicka
(główny księgowy)

29-03-2019r.
(rok, miesiąc, dzień)

Leszek Ochrymczuk
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1.

Do Informacji dodatkowej Urząd Gminy Żagań za 2018 rok

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

1. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE WARTOŚĆ KSIĘGOWA BRUTTO

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	44331614,56	0	3004770,2	0	0	0	135689,25	0	0	47200695,51
1.1.	Grunty	6577986,23	0	238687,18	0	0	0	16531,31	0	0	6800142,1
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35219786	0	2698692,81	0	0	0	34537,35	0	0	37883941,42
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	965757,01	0	42648,76	0	0	0	84620,59	0	0	923785,18
1.4.	Środki transportu	1436728,01	0		0	0	0	0	0	0	1436728,01
1.5.	Inne środki trwałe	131357,35	0	24741,45	0	0	0	0	0	0	156098,8
2.	Wartości niematerialne i prawne	1453018,91	0	115552,39	0	0	0	0	0	0	1568571,30
	SUMA	45784633,47	0	3120322,59	0	0	0	135689,25	0	0	48769266,81

2. UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W 2018 R.

	Specyfikacja	B.O. na 01.01.2018	Zmniejszenia od stycznia do grudnia 2018	Zwiększenia od stycznia do grudnia 2018	Stan na 31.12.2018
1.	Środki trwałe	12057419,03	1499309,84	77362,6	13479366,27
1.	Grunty	0	0	0	0
1.2	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10694214,89	1243247,3		11937462,19
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	578646,75	106722,17	77362,6	608006,32
1.4.	Środki transportu	686407,57	138932,48		825340,05
1.5.	Inne środki trwałe	98149,82	10407,89	0	108557,71
2.	Wartości niematerialne i prawne	1448927,47	117784,10	0	1566711,57
	SUMA	13506346,50	1617093,94	77362,6	15046077,84

3. ZMIANA WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIMATERIALNYCH I PRAWNYCH W 2018 R.

	Specyfikacja	B.O. na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
1.	Środki trwałe	32274195,53	33721329,24
1.	Grunty	6577986,23	6800142,1
1.2	Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24525571,07	25946479,23
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	387110,26	315778,86
1.4.	Środki transportu	750320,44	611387,96
1.5.	Inne środki trwałe	33207,53	47541,09
2.	Wartości niematerialne i prawne	4091,44	1859,73
	SUMA	32278286,97	33723188,97

Tabela 1.5.

Do Informacji dodatkowej Urzędu Gminy Żagań za 2018 rok

Środki trwałe używane na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez Gminę używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów	Wartość na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Zestaw komputerowy PC Factory SA model PC@ Aer G3105400G wraz z systemem operacyjnym i pakietem oprogramowania	3242,00	0,00	0,00	3242
2.	Czytnik kart inteligentnych z interfejsem dualnym stykowym i bezstykowym, wyposażony w PINPad ACS ACR 85	220,00	0,00	0,00	220,00
3.	Czytnik kart inteligentnych z interfejsem dualnym stykowym i bezstykowym SCM Microstems SDI011	483,00	0,00	0,00	483,00
4.	Serwer Fujitsu PY TX200S6	18074,60	0,00	0,00	18074,60
5.	Komputer Fujitsu Esprimo P3521	4035,03	0,00	0,00	4035,03
6.	Notebook Fujitsu Lifebook E751 vPro	4809,30	0,00	0,00	4809,30
7.	Firewall Cisco ASA 5505 Sec Plus Appliance	7288,18	0,00	0,00	7288,18
8.	UPS APC SU 1.5kva	2219,60	0,00	0,00	2219,60
9.	UPS APC XL 3kVa	10678,74	0,00	0,00	10678,74
10.	System elektronicznego obiegu dokumentów	37677,73	0,00	0,00	37677,73
11.	Microsoft Windows Server 2008R2 User Call	3564,69	0,00	0,00	3564,69
	SUMA	92292,87	0,00	0,00	92292,87

Tabela 1.7

Do Informacji dodatkowej Urząd Gminy Żagań za 2018 rok

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.

	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Należności z tyt. podatku osoby fizyczne	74721,50	1780,20	0,00	76501,70
2.	Należności z tyt. odsetek od podatku osoby fizyczne	49653,00	1059,00	0,00	50712,00
3.	Należności z tyt. opłat za czynsz mieszkaniowy i najem	170603,20	38401,67	2883,16	206121,71
4.	Należności z tyt. odsetek od czynszów mieszkaniowych i najmu	14494,31	0,00	5152,04	9342,27
	SUMA	310102,67	41240,87	8035,20	343308,34

Zmniejszenia odpisów aktualizujących należności w ciągu 2018 roku (łącznie kwota 8035,20 zł). Uzyskano częściową spłatę należności i odsetek z tyt. opłat czynszów mieszkaniowych i najmu.

Zwiększenie odpisów aktualizujących należności (łącznie kwota 41240,87) nastąpiło w związku z utworzeniem odpisu aktualizującego na należności podatkowe, czynsze mieszkaniowe i najem oraz odsetki od nich naliczone, na które wcześniej nie dokonano odpisu aktualizującego, a w przypadku których istnieje duże prawdopodobieństwo wystąpienia problemów z ich odzyskaniem.

Tabela 1.15

Do Informacji dodatkowej Urząd Gminy Żagań za 2018 rok

KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na	Paragraf	Kwota brutto
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe	§4010	2126563,16
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2017 rok wypłacone w 2018 roku	§4040	147499,56
3.	Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 roku	§4110	348222,22
4.	Składki ZUS na FP od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 roku	§4120	30779,65
5.	Wynagrodzenia bezosobowe	§4170	199940,71
6.	Odpisy na ZFŚS	§4440	62377,57
7.	Zakup usług zdrowotnych	§4280	11522,00
8.	Podróże służbowe	§4410	17087,28
9.	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	§3020	10353,08
10.	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób. Niepełnosprawnych	§4140	1756,00
	SUMA		2956101,23

