

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwą jednostki
	<i>GMINA ŻERKÓW</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>UL. ADAMA MICKIEWICZA 5, 63-210 ŻERÓW</i>
1.3	adres jednostki
	<i>UL. ADAMA MICKIEWICZA 5, 63-210 ŻERÓW</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p><i>Urząd Miasta i Gminy kieruje podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Zakład Aktywności Zawodowej „Promyk” prowadzi działalność gospodarczą i rehabilitacyjną poprzez prowadzenie lekkiej produkcji i usług w zakresie: poligrafii oraz niszczenia dokumentów, pralni i magła, utrzymania i pielęgnacji zieleni oraz prac porządkowych, rękodzieła oraz kooperacji i usług różnych, wypożyczalni sprzętu turystycznego i rehabilitacyjnego. Zakład może podejmować dodatkowo inne rodzaje działalności gospodarczej stosownie do zapotrzebowania rynku.</i></p> <p><i>Dom Pomocy Społecznej działa w zakresie opieki społecznej z zakwaterowaniem. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej prowadzi działalność w zakresie udzielania pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, pielęgnacyjnych i</i></p>

wychowawczych, funduszu alimentacyjnego, zasiłku dla opiekuna i programu „Dobry start”.

GZEAS zapewnia obsługę finansową, rachunkową oraz administracyjno-organizacyjną jednostkom oświaty, dla których organem prowadzącym jest Gmina Żerków; realizuje zadania własne i inne zadania będące zadaniami organu prowadzącego, a zlecone do prowadzenia.

Szkoła Podstawowa w Chrzanie wraz z oddziałami przedszkolnymi realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, a także zawarte w programie wychowawczo-profilaktycznym dostosowanych do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska.

Szkoła Podstawowa w Dobieszczyźnie podejmuje działania zmierzające do tworzenia optymalnych warunków jej funkcjonowania w obszarze dydaktyki, wychowania i opieki, a także innej działalności statutowej oraz zapewnia każdemu uczniowi warunków do rozwoju i podnoszenia jakości swojej pracy.

Szkoła Podstawowa w Komorzu realizuje cele wynikające z przepisów prawa oraz uwzględniające program wychowawczo-profilaktyczny; umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły; wyposaża uczniów w wiedzę i umiejętności stosownie do ich rozwoju i zdolności; umożliwia absolwentom przygotowanie do nauki w szkole ponadpodstawowej; kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizowaniu celów zasad określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów; przygotowuje do życia w społeczeństwie; sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.

Szkoła Podstawowa w Żerkowie realizuje cele i zadania określone w przepisach prawa przy współpracy z rodzicami; zapewnia bezpłatne nauczanie w zakresie ramowych planów nauczania; przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności; zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w przepisach prawa; umożliwia wszystkim uczniom dostęp do wiedzy; wyposaża uczniów w wiedzę i umiejętności niezbędne do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły; wspomaganie wychowawczej roli rodziny, uczenie odpowiedzialności za swoje czyny, wpajanie uniwersalnych zasad etycznych.

	<i>Przedszkole Publiczne w Żerkowie realizuje cele i zadania określone w ustawie o systemie oświaty oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności podstawie programowej wychowania przedszkolnego.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2018r. – 31.12.2018r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Dane łączne dla Urzędu Miasta i Gminy Żerków, Zakładu Aktywności Zawodowej „Promyk” w Żerkowie, Domu Pomocy Społecznej w Raszewach, Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żerkowie, Gminnego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół w Żerkowie, Szkoły Podstawowej w Chrzanie, Szkoły Podstawowej w Dobieszczyźnie, Szkoły Podstawowej w Komorzu, Szkoły Podstawowej w Żerkowie i Przedszkola Publicznego w Żerkowie.</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
	<i>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł. umarza się jednorazowo, a od wartości 10 tys. zł. – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) przyjmuje się do ewidencji wartościowo-ilościowej od 50,-zł. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Jednorazowo w koszty pod datą zapłaty księgowane są opłaty m.in.za ubezpieczenie mienia oraz prenumeraty czasopism .</i>

5.	inne informacje
	<i>Brak</i>
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.
	<i>TABELA - załącznik nr 1</i>
1.2	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>612 668,10</i>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>Nie dotyczy</i>
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.

	<i>Nie dotyczy</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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).
	<i>Brak takich należności</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
	Rezerwa utworzona w ciągu roku obrotowego w wysokości 700.000,-zł na zakup samochodu strażackiego dla jednostki w Dobieszczyźnie. Rezerwa wykorzystana w całości na w/w cel. Na koniec roku stan 0,00 zł.
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 3.875.084,89
b)	powyżej 3 do 5 lat 6.952.031,50
c)	powyżej 5 lat 0,00
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

	<i>Brak takich zobowiązań</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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.
	<i>Brak takich zobowiązań</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	<i>Brak otrzymanych gwarancji i poręczeń.</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wydatki z § 3020, 4010, 4040, 4110, 4120, 4280, 4440, 4700, dokształcanie nauczycieli § 4300. 14.864.266,71 zł
1.16	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
2.	

2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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.
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	<i>Nie było takiego zdarzenia</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5	Inne informacje
	<i>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	<i>Brak</i>

2019-04-29

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

TABELA 1

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018 do 31.12.2018r. Gmina Żerków							
Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gr. 0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 1 i 2	Urządzenia techniczne i maszyny gr. 3, 4, 5, 6	Środki transportu gr. 7	Inne środki trwałe gr. 8	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto śr.trw na początek roku obrotowego	4 741 004,95	85 576 412,35	2 872 183,04	2 630 840,98	1 328 906,72		97 149 348,04
Zwiększenia, w tym:							
1) nabycie	297 785,00	9 392 519,84	357 720,15		397 005,12		10 445 030,11
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż	14 272,00	36 822,20					51 094,20
2) likwidacja			11 999,99				
3) przeniesienie		1 917,00					
Wartość brutto śr.trw. na koniec roku obrotowego	5 024 517,95	94 930 192,99	3 217 903,20	2 630 840,98	1 725 911,84		107 529 366,96
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	35 461 965,15	2 154 875,25	2 302 839,11	900 558,34		40 820 237,85
Zwiększenia:							
1) amortyzacja		3 057 422,21	152 823,31	117 828,96	93 900,72		3 421 975,20
2) przeniesienie							
Zmniejszenia:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienie		1 917,00					
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	38 517 470,36	2 288 387,63	2 420 668,07	994 459,06	0,00	44 220 985,12
Wartość netto śr.trw. na początek roku obrotowego	4 741 004,95	50 114 447,20	717 307,79	328 001,87	428 348,38	0,00	56 329 110,19
Wartość netto śr.trw.	5 024 517,95	56 412 722,63	929 515,57	210 172,91	731 452,78	0,00	63 308 381,84

na koniec roku obrotow.							
umorzenie pozostałych							
środków trwałych							
(do wartosci 10.000 zł.)	5 055 417,05						
Umorzenie wartości							
niematerialnych i prawnych							
(do wartosci 10.000 zł.)	189 198,78						