

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Zdzeszowice
1.2	siedzibę jednostki Zdzeszowice
1.3	adres jednostki ul. B. Chrobrego 34, 47-330 Zdzeszowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 Polskiej.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostki dokonują jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również odzież, meble i dywany. W złobku samorządowym w Zdzeszowicach środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 zalicza się bezpośrednio w koszty jednocześnie wprowadza się je jako składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostki wprowadzają do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonują od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%, a prawo wieczystego użytkowania gruntów według stawki 5%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</li> <li>c) jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe niż 10.000,00 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności,</li> <li>d) materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</li> </ol>
5.	Inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku, 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								
	Lp	Nazwa grupy rodzajowej aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenie pomiędzy jednostkami	Zbycie	Likwidacja	Inne zmniejszenie	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+4+5-6-7-8)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	1.	Środki trwałe:	121.258.872,19	6.469.429,16	14.230717,54	50.000,00	83.415,70	14.260913,53	127.564.689,66
	1)	Grunty	10.751.837,82	243.193,73	270.867,12	50.000,00	0,00	274.992,58	10.940.906,09
	2)	Budynki i lokale	41.320.318,49	1.971.375,99	11.134606,32		129,32	11.134606,32	43.291.565,16
	3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64.348.136,45	3.782.231,69	2.824.441,70		28.817,90	2.824.441,70	68.101.550,24
	4)	Kotły i maszyny energetyczne	334.888,78	0,00	0,00		0,00		334.888,78
	5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	643.014,51	63.244,95	0,00		13.500,40	10.903,93	681.855,13
	6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	32.475,72	0,00	0,00		0,00		32.475,72
	7)	Urządzenia techniczne	1.551.642,17	295.442,63	0,00		876,68		1.846.208,12
	8)	Środki transportu	656.770,04	16.000,00	0,00		0,00		672.770,04
	9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.619.788,21	97.940,17	802,40		40.091,40	15.969,00	1.662.470,38
	2.	Wartości niematerialne i prawne	256.271,35	0,00	0,00		260,29		256.011,06
		Razem	121.515.143,54	6.469.429,16	14.230717,54	50.000,00	83.675,99	14.260913,53	127.820.700,72
W 2018 r. nie wystąpiła aktualizacja wartości środków trwałych.									
	Lp	Nazwa grupy rodzajowej aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+4+5-6)		
	1	2	3	4	5	6	7		
	1.	Środki trwałe	47.611.833,83	3.896.759,46	12.011.496,08	12.104.168,39	51.415.920,98		
	1)	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	0,00	43.020,48	0,00	0,00	43.020,48		
	2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	18.040.600,04	1.093.087,52	7.136.024,24	7.159.580,01	19.110.131,79		
	3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25.646.298,22	2.473.038,73	4.869.234,53	4.882.684,90	28.105.886,58		
	4)	Kotły i maszyny energetyczne	164.711,23	19.633,10	0,00	0,00	184.344,33		
	5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	622.975,75	13.763,07	0,00	19.737,71	617.001,11		
	6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	26.220,35	1.257,06	0,00	0,00	27.477,41		
	7)	Urządzenia techniczne	1.293.085,72	89.503,38	0,00	876,68	1.381.712,42		
	8)	Środki transportu	499.891,04	23.635,93	0,00	0,00	523.526,97		
	9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.318.051,48	139.820,19	6.237,31	41.289,09	1.422.819,89		

	2.	Wartości niematerialne i prawne	254.041,24	991,08	0,00	260,29	254.772,03
		Razem	47.865.875,07	3.897.750,54	12.011.496,08	12.104.428,68	51.670.693,01
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	nie dotyczy						
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 wieczyście						
	Lp	Miejscowość nr działki	Powierzchnia Wartość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1.	Januskowice dz. 108/18	1,2268 ha 283.023,00	1,2268 ha 283.023,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1,2268 ha 283.023,00
	2.	Rozwadza 279/5, 279/6, 279/7	0,1688 ha 77.073,00	0,1688 ha 77.073,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,1688 ha 77.073,00
	4.	Zdzieszowice nr działek zawarto poniżej	8,9495 ha 500.259,37	8,9495 ha 500.259,37	0,00 0,00	0,00 0,00	8,9495 ha 500.259,37
		Razem	10,3451 860.355,37	10,3451 860.355,37	0,00 0,00	0,00 0,00	10,3451 860.355,37
	Działki użytkowane wieczyście w Zdzieszowicach przez Gminę: 1134/1, 367/8, 418/7, 1850/1, 1868/1, 342/3, 1003, 2527/2, 580/162, 580/163, 580/164, 580/165, 580/166, 580/167, 580/168, 580/169, 580/170, 580/171, 580/172, 580/173, 580/174, 580/175, 580/176, 580/177, 580/178, 580/179, 580/180, 580/181, 580/182, 580/183, 580/184, 580/185, 580/186, 580/187, 580/188, 580/189, 580/190, 580/191, 580/192, 580/193, 580/194, 580/195, 580/196, 580/197, 580/198, 580/199, 580/200, 580/201, 580/202, 580/203, 580/204, 580/205, 580/206, 580/207, 580/208, 580/209, 580/210, 580/211, 378/10, 510/71, 510/72, 160/13, 2527/3, 379/5, 379/6, 500/26, 502/6, 580/213, 1230/1, 1830/3, 1865/1.						
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu						
	Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	
	1	2	121.414,87	0,00	0,00	121.414,87	
	2.	4	10.962,99	0,00	0,00	10.962,99	
	3.	5	2.938,56	0,00	0,00	2.938,56	
	4.	8	24.527,00	0,00	0,00	24.527,00	
		Razem	159.843,42	0,00	0,00	159.843,42	
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	29.900 udziałów w spółce Wodociągi i Kanalizacja w Zdzieszowicach po 1.000,00 zł, wartość 29.900.000,00 zł						
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)						
	Lp	Grupa należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	1.	Podatek od nieruchomości osoby prawne	14.571,90	254,10	0,00	2.844,90	11.981,10

	2.	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	8.391,69	1.039,23	182,00	1.738,68	7.510,24
	3.	Podatek rolny – osoby fizyczne	402,19	5,11	0,00	70,00	337,30
	4.	Podatek od śr. transportu – osoby prawne	0,00	115,00	0,00	0,00	115,00
	5.	Mandaty	963,20	211,60	0,00	850,00	324,80
	6.	Najem lokali użytkowych	23.019,38	1.737,39	0,00	1.160,11	23.596,66
	7.	Dzierżawa gruntów	7.223,52	1.641,54	0,00	6.773,52	2.091,54
	8.	Wieczyste użytkowanie	969,96	3.757,66	0,00	969,96	3.757,66
	9.	Wywóz nieczystości	256,23	755,43	0,00	0,00	1.011,66
	10.	Najem lokali mieszkalnych	67.810,25	158.230,53	140,47	0,00	225.900,31
	11.	Bezumowne korzystanie z lokalu	0,00	3.744,16	0,00	0,00	3.744,16
	12.	Kary umowne	45.175,13	0,00	0,00	0,00	45.175,13
	13.	Koszty procesu i koszty egzekucji	0,00	94.096,52	0,00	0,00	94.096,52
	14.	Fundusz alimentacyjny w części należnej Gminie	1.595.258,16	200.160,00	29.958,53	17.077,74	1.748.381,89
	15.	Zaliczka alimentacyjna w części należnej Gminie	353.643,44	0,00	4.234,04	0,00	349.409,40
	16.	Fundusz alimentacyjny w części należnej budżetowi państwa	2.392.886,89	300.240,00	44.937,87	25.616,62	2.622.572,40
	17.	Zaliczka alimentacyjna w części należnej budżetowi państwa	353.643,48	0,00	4.233,97	0,00	349.409,51
	18.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego należne budżetowi państwa	1.526.391,16	291.594,56	71.017,26	7.120,12	1.739.848,34
	19.	Oplata za przedszkole	3.100,04	962,89	572,70	0,00	3.490,23
	20.	Oplata za żłobek	965,56	44,10	0,00	0,00	1.009,66
	21.	Oplata za DPS	4.463,07	16.341,43	0,00	0,00	20.804,50
	22.	Nienależnie pobrane świadczenie z pomocy społecznej	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	23.	Zastępczo wnoszona opłata za DPS	2.546,76	536,16	0,00	0,00	3.082,92
	24.	Nienależnie pobrane zasiłek stały(UW)	0,00	1.251,16	0,00	0,00	1.251,16
	25.	Usługi opiekuńcze	76,88	0,00	20,00	0,00	56,88
	26.	Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	1.534,28	108,04	0,00	0,00	1.642,32
	27.	Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne z lat ubiegłych	1.578,00	0,00	0,00	0,00	1.578,00
	28.	Pożyczki zagrożone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Razem	6.405.171,17	1.076.826,61	155.296,84	64.221,65	7.262.479,29
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	nie dotyczy						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	nie dotyczy						
c)	powyżej 5 lat						
	nie dotyczy						
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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																												
	<p>Łączna kwota zobowiązań warunkowych: 3.996.383,51 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- z tytułu udzielonych poręczeń: 1.711.383,51 zł</li> <li>- z tytułu ustanowienia zastawu rejestrowego: 2.285.000,00 zł</li> </ul> <p>Gmina Zdieszowice podpisała 2 umowy poręczenia. Pierwszą umowę poręczenia podpisano 4 lutego 2011 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu. Gmina poręczyła pożyczkę zaciągniętą przez Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o. w Zdieszowicach do kwoty 6.000.000,00 zł na lata 2012-2020. Aneks nr 01/01/2015 z dnia 22 stycznia 2015 r. zmniejszono kwotę poręczenia do 3.075.273,43 zł. Na dzień 31.12.2018 r. zobowiązanie warunkowe wynikające z w.w. umowy wynosi 770.676,51 zł.</p> <p>Drugą umowę poręczenia zawarto 6 października 2016 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu. Gmina poręczyła pożyczkę zaciągniętą przez Regionalne Centrum Zagospodarowania i Unieszkodliwiania Odpadów Czysty Region Sp. z o.o. z siedzibą w Kędzierzynie – Koźlu do kwoty 1.085.431,00 zł na okres 2017-2031. Na dzień 31.12.2018 r. zobowiązanie warunkowe wynikające z w.w. umowy wynosi 940.707,00 zł.</p> <p>Ponadto 1 czerwca 2015 r. Gmina Zdieszowice zawarła umowę z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu ustanowienia zastawu rejestrowego na udziałach w spółce Wodociągi i Kanalizacja w Zdieszowicach należących do Gminy Zdieszowice. Ustanowiono zastaw 2.285 udziałów po 1.000,00 zł każdy o łącznej wartości 2.285.000,00 zł.</p>																												
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem za nie																												
	<p>Czynne rozliczenia międzyokresowe: 6.232.435,74 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- koszty dotyczące przyszłych okresów: 6.195.422,45 zł</li> <li>- ubezpieczenia majątkowe: 29.441,00 zł</li> <li>- prenumeraty: 7.572,29 zł</li> </ul>																												
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Nr gwarancji</th> <th>Okres ważności</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>1/2016</td> <td>13.06.2016 r. – 27.06.2020 r.</td> <td>7.289,24</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>2/2016</td> <td>12.12.2016 r. – 26.12.2020 r.</td> <td>3.895,77</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>998-A759617</td> <td>08.09.2018 r. – 23.09.2024 r.</td> <td>59.922,38</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>PO/00754355/2017</td> <td>01.01.2018 r. – 15.01.2025 r.</td> <td>54.465,68</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>35/2016</td> <td>21.11.2016 r. – 05.11.2021 r.</td> <td>16.991,97</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td></td> <td>142.565,04</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Nr gwarancji	Okres ważności	Kwota	1.	1/2016	13.06.2016 r. – 27.06.2020 r.	7.289,24	2.	2/2016	12.12.2016 r. – 26.12.2020 r.	3.895,77	3.	998-A759617	08.09.2018 r. – 23.09.2024 r.	59.922,38	4.	PO/00754355/2017	01.01.2018 r. – 15.01.2025 r.	54.465,68	5.	35/2016	21.11.2016 r. – 05.11.2021 r.	16.991,97		Razem		142.565,04
Lp.	Nr gwarancji	Okres ważności	Kwota																										
1.	1/2016	13.06.2016 r. – 27.06.2020 r.	7.289,24																										
2.	2/2016	12.12.2016 r. – 26.12.2020 r.	3.895,77																										
3.	998-A759617	08.09.2018 r. – 23.09.2024 r.	59.922,38																										
4.	PO/00754355/2017	01.01.2018 r. – 15.01.2025 r.	54.465,68																										
5.	35/2016	21.11.2016 r. – 05.11.2021 r.	16.991,97																										
	Razem		142.565,04																										
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																												
	<p>nagrody jubileuszowe: 358.214,77 zł odprawy emerytalne: 266.881,60 zł odprawa z tytułu likwidacji stanowiska: 45.336,00 zł ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 36.574,77 zł</p>																												
1.16	inne informacje																												
	nie dotyczy																												
2.																													

2.1	wartość 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
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: 824.833,23zł w tym: - różnice kursowe: 0,00 - odsetki: 0,00
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

**Zdzisława Krukowska**  
(główny księgowy)

**2019-04-29**  
(rok, miesiąc, dzień)

**Sybila Zimmerman**  
(kierownik jednostki)