

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01.01.2019 r. – 31.12.2019 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> <ul style="list-style-type: none"> 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, 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, 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, d) materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.
5.	Inne informacje
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, 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:	135 376 945,75	4 151 305,94	15 550 17,70	47 522,57	640 947,11	14 831 680,03	139 558 119,68
1)	Grunty	10 940 906,09	43 090,06	131 968,00	10 271,63		131 968,00	10 973 724,52
2)	Budynki i lokale	43 291 565,16	169 081,02	11 075 034,93		257 846,78	11 021 037,14	43 256 797,19
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 101 550,24	2 809 885,64	2 640 695,11		66 771,38	2 887 541,36	70 597 818,25
4)	Kotły i maszyny energetyczne	334 888,78	9 519,00	7 447,20			7 447,20	344 407,78
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 804 003,31	123 397,83	401 092,07		104 281,86	330 182,22	1 894 029,13
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	32 475,72		3 841,78			3 841,78	32 475,72
7)	Urządzenia techniczne	1 880 082,47	194 054,21	375 124,09		1 152,88	289 207,59	2 158 900,30
8)	Środki transportu	672 770,04	97 141,50	61 000,00	37 250,94		61 000,00	732 660,60
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	8 318 703,94	705 136,68	853 814,52		210 894,21	99 454,74	9 567 306,19
2.	Wartości niematerialne i prawne	339 296,80	73 273,13	4 220,63		2 980,21	4 220,63	409 589,72
	Razem	135 716 242,55	4 224 579,07	15 554 238,33	47 522,57	643 927,32	14 835 900,66	139 967 709,40
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	59 228 177,07	4 482 628,74	10 423 510,55	9 969 651,72	64 164 664,64		
1)	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	43 020,48	44 423,76			87 444,24		
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	19 110 131,79	1 022 073,76	7 400 069,85	7 465 168,77	20 067 106,63		
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 105 886,58	2 584 892,95	1 159 452,79	1 413 250,76	30 436 981,56		
4)	Kotły i maszyny energetyczne	184 344,33	24 899,34	7 447,20	7 447,20	209 243,67		
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 739 149,29	98 894,63	431 677,07	431 790,28	1 837 930,71		
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	27 477,41	6 972,06	3 841,78	6 515,58	31 775,67		
7)	Urządzenia techniczne	1 415 586,77	183 427,58	366 828,66	284 019,24	1 681 823,77		
8)	Środki transportu	523 526,97	26 275,90	13 860,00	51 110,94	512 551,93		
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	8 079 053,45	490 768,76	1 040 333,20	310 348,95	9 299 806,46		

	2.	Wartości niematerialne i prawne	338 057,77	18 645,16	11 526,83	7 200,84	361 028,92
		Razem	59 566 234,84	4 501 273,90	10 435 037,38	9 976 852,56	64 525 693,56
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	13 901,55	0,00	0,00	13 901,55	
	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	162 781,98	0,00	0,00	162 781,98	
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	30 678 udziałów w spółce Wodociągi i Kanalizacja w Zdzieszowicach po 1 000,00 zł, wartość 30 678 000,00 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	11 981,10	0,00	0,00	3 909,00	8 072,10

	2.	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	7 510,24	393,18	995,20	1 157,53	5 750,69
	3.	Podatek rolny – osoby fizyczne	337,30	0,82	0,00	73,47	264,65
	4.	Podatek od śr. transportu – osoby prawne	115,00	0,00	0,00	0,00	115,00
	5.	Mandaty	324,80	500,00	11,60	0,00	813,20
	6.	Najem lokali użytkowych	23 596,66	1,21	0,00	372,32	23 225,55
	7.	Dzierżawa gruntów	2 091,54	0,00	1 125,40	0,00	966,14
	8.	Wieczyste użytkowanie	3 757,66	29,21	0,00	0,00	3 786,87
	9.	Wywóz nieczystości	1 011,66	0,00	0,00	0,00	1 011,66
	10.	Najem lokali mieszkalnych	225 900,31	40 428,29	9 054,39	51 626,02	205 648,19
	11.	Bezumowne korzystanie z lokalu	3 744,16	24 974,89	0,00	2 186,90	26 532,15
	12.	Kary umowne	45 175,13	2 235,85	696,62	0,00	46 714,36
	13.	Koszty procesu i koszty egzekucji	94 096,52	20 370,30	14 166,35	35 126,99	65 173,48
	14.	Fundusz alimentacyjny w części należnej Gminie	1 748 381,89	171 605,33	40 513,72	38 553,62	1 840 919,88
	15.	Zaliczka alimentacyjna w części należnej Gminie	349 409,40	0,03	3 230,81	9 607,50	336 571,12
	16.	Fundusz alimentacyjny w części należnej budżetowi państwa	2 622 572,40	257 408,00	60 770,58	57 830,42	2 761 379,40
	17.	Zaliczka alimentacyjna w części należnej budżetowi państwa	349 409,51	0,00	3 230,75	9 607,53	336 571,23
	18.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego należne budżetowi państwa	1 739 848,34	313 212,39	57 036,14	42 035,61	1 953 988,98
	19.	Opłata za przedszkole	3 490,23	1 115,21	272,80	0,00	4 332,64
	20.	Opłata za żłobek	1 009,66	44,10	0,00	0,00	1 053,76
	21.	Opłata za DPS	20 804,50	18 461,64	0,00	0,00	39 266,14
	22.	Nienależnie pobrane świadczenie z pomocy społecznej	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
	23.	Zastępczo wnoszona opłata za DPS	3 082,92	0,00	0,00	0,00	3 082,92
	24.	Nienależnie pobrane zasiłek stały(UW)	1 251,16	0,00	0,00	0,00	1 251,16
	25.	Usługi opiekuńcze	56,88	267,50	56,88	0,00	267,50
	26.	Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	1 642,32	109,86	0,00	0,00	1 752,18
	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	7 262 479,29	851 157,81	191 161,24	252 386,91	7 670 088,95
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 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																																
	<p>Łączna kwota zobowiązań warunkowych: 3 403 461,51 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z tytułu udzielonych poręczeń: 1 118 461,51 zł - z tytułu ustanowienia zastawu rejestrowego: 2 285 000,00 zł <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 31.12.2019 r. zobowiązanie warunkowe wynikające z w.w. umowy wynosi 250 116,51 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 31.12.2019 r. zobowiązanie warunkowe wynikające z w.w. umowy wynosi 868 345,00 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: 18 793 159,50 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - koszty dotyczące przyszłych okresów: 18 755 324,59 zł - ubezpieczenia majątkowe: 28 401,91 zł - prenumeraty: 9 433,00 zł 																																
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>6.</td> <td>PO/00856568/2019</td> <td>30.08.2019 r. – 14.09.2026 r.</td> <td>16 272,50</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td></td> <td>158 837,54</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	6.	PO/00856568/2019	30.08.2019 r. – 14.09.2026 r.	16 272,50		Razem		158 837,54
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																														
6.	PO/00856568/2019	30.08.2019 r. – 14.09.2026 r.	16 272,50																														
	Razem		158 837,54																														
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																
	<p>nagrody jubileuszowe: 410 654,21 zł</p> <p>odprawy emerytalne: 238 566,30 zł</p> <p>odprawa z tytułu likwidacji stanowiska: 97 242,00 zł</p> <p>ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 46 696,14 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: 1 626 779,50 zł 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
	Pozostałe przychody operacyjne: - odszkodowanie za budynek przy ul. Nowa A3 w Zdieszowicach, który uległ pożarowi kwota 1 663 830,00 zł - odszkodowanie za uszkodzenie dachu budynku wielofunkcyjnego w Krępnej kwota 49 827,01 zł Koszty – usługi obce: - rozbiórka budynku przy ul. Nowej A3 w Zdieszowicach kwota 129 165,00 zł - remont dachu oraz kominów wentylacyjnych i spalinowych w budynku wielofunkcyjnym w Krępnej kwota 49 827,01 zł.
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

2020.04.28

Sybila Zimmerman

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)