

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Zawonia
1.2	siedzibę jednostki ul. Trzebnicka 11, 55-106 Zawonia
1.3	adres jednostki ul. Trzebnicka 11, 55-106 Zawonia
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Zawonia realizuje zadania zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok 2018 tj. od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z czterech jednostek budżetowych oraz bilansu z wykonania budżetu.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzenia 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. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10.000,- zł (z wyjątkiem stanowiących pomoce dydaktyczne) podlegają umarzaniu przez okres 4 lat, według 25% stawki rocznej. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 5. Wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia nie przekracza kwoty 10.000 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi, umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - środki dydaktyczne, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż określona polityce rachunkowości jednostki tj. maksymalnie 500 zł, do wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. 8. W jednostce pierwsze wyposażenie z inwestycji księguje się w ciężar funduszu.

9. Stany i rozchody materiałów wycenia się w cenach zakupu, stosując do wyceny rozchodu w szczególności metodę FIFO „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”. Jedna jednostka stosuje do wyceny rozchodu materiałów średnią arytmetyczną miesiąca. Materiały biurowe, druki, części do napraw bieżących, części zamienne do komputerów i części eksploatacyjne urządzeń, środki czystości itp. są przekazywane bezpośrednio z zakupu do bieżącego użytku i nie są objęte gospodarką magazynową.

10. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.

11. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- do 12 miesięcy zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizującego,
- powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

12. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

13. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

5. inne informacje

Inne istotne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (9+10+11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8+12)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	inne zwiększenia		rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I. Wartości niematerialne i prawne												
		273 313,88	6 236,50				6 236,50	1 400,00			1 400,00	278 150,38
II. Środki trwałe (1.+2.+3.+4.+5.)												
		54 538 416,85	5 083 808,19	0,00	7 064 689,43	57 361,98	12 205 859,60	133 191,93	0,00	8 571,76	141 763,69	66 602 512,76
1.	Grunty, w tym:	5 996 614,11	87 167,54			37 561,98	124 729,52	2,60		8 571,76	8 574,36	6 112 769,27
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 883 176,67	4 249 648,89		6 600 701,23	19 800,00	10 870 150,12	52 248,30			52 248,30	51 701 078,49
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 443 400,27	263 354,52				263 354,52	1 540,40			1 540,40	4 705 214,39
4.	Środki transportu	979 837,52					0,00				0,00	979 837,52
5	Inne środki trwałe	2 235 388,28	483 637,24		463 988,20		947 625,44	79 400,63			79 400,63	3 103 613,09

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia, w tym:				Zmniejszenia, w tym:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7+10)
			amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	rozchód	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I.	Wartości niematerialne i prawne	231 929,52	33 936,10			33 936,10	1 400,00		1 400,00	264 465,62	
II.	Środki trwałe (I.1.+2.+3.+4.+5.)	26 443 473,63	2 206 014,30	0,00	0,00	2 206 014,30	97 899,93	0,00	97 899,93	28 551 588,00	
I.	Grunty, w tym:					0,00			0,00	0,00	
I.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowaniu wieczyste innym podmiotom										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 127 091,68	1 221 661,01			1 221 661,01	16 958,90		16 958,90	20 331 793,79	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 235 127,12	279 919,29			279 919,29	1 540,40		1 540,40	4 513 506,01	
4.	Środki transportu	947 450,85	12 740,00			12 740,00			0,00	960 190,85	
5.	Inne środki trwałe	2 133 803,98	691 694,00			691 694,00	79 400,63		79 400,63	2 746 097,35	

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe	Grunty, w tym:	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnej, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	41 384,36	28 094 943,22	5 996 614,11	0,00	21 756 084,99	208 273,15	32 386,67	101 584,30
Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego	13 684,76	38 050 924,76	6 112 769,27	0,00	31 369 284,70	191 708,38	19 646,67	357 515,74

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe, w tym:	437 524,63	252 690,00
1.1.	Grunty	437 524,63	252 690,00

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	0,00

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środki trwałe, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	247 619,48
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 835,39
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	257 454,87

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	10 000,00	100
2.	Udziały	500,00	1
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	10 500,00	101

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 (według pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	11 328,85	71 041,09			82 369,94
2.	Pozostałe należności	1 771 737,26	1 442 030,93	498,67	52 113,55	3 161 155,97
3.						0,00
4.						0,00
5.						0,00
	Razem:	1 783 066,11	1 513 072,02	498,67	52 113,55	3 243 525,91

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązani e	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
	Razem:					0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałych od dnia bilansowego - ORGAN		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	1 970 000,00	1 275 000,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania według stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	

1.12. łączną 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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 488,00
	ubezpieczenia OC, NNW	2 488,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00

Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ORGAN	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	7 392,30
	odsetki od wyemitowanych papierów wartościowych	7 392,30
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	753 634,76
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
	Razem:	753 634,76

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	243 318,71

1.16. Inne informacje

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących według stanu na koniec roku obrotowego
		0,00

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		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia, w tym:	0,00
1.1.	Odsetki	
1.2.	Różnice kursowe	

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0,00
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00

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 jednostki

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

**Agnieszka
Anna Wersta**

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Anna Wersta
Data: 2019.04.30
07:48:45 +02'00'

**Jadwiga
Kaczmarek**

Elektronicznie podpisany
przez Jadwiga Kaczmarek
Data: 2019.04.30 07:47:11
+02'00'

