INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Walcach
1.2	siedzibę jednostki
	Walce
1.3	adres jednostki
	ul. Mickiewicza 18, 47-344 Walce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Gminy w Walcach realizuje zadania własne gminy wynikające z ustawy o samorządzie gminnym i innych ustaw szczegółowych z zakresu prawa materialnego, a także zadania z zakresu administracji rządowej, których wykonanie zlecono Gminie Walce na mocy obowiązujących ustaw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	1. 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.* 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,01 zł do 10.000,00 zł włącznie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych 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 według stawki 50,00%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 3. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu. Rzeczowe składniki majątku obrotowego, takie jak np. paliwo w samochodach ochotniczych straży pożarnych, opał (węgiel, drewno opałowe, olej opałowy itp.) są odpisywane w koszty w momencie ich zakupu. Na dzień bilansowy (31 grudnia) ustala się drogą spisu z natury stan następujących składników majątku obrotowego: węgiel, drewno opałowe, olej opałowy. Następnie, po dokonaniu wyceny tych składników według cen z ostatnich faktur zakupu, dokonuje się korekty kosztów o wartość tego stanu.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Szczegółowe informacje przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej informacji dodatkowej.
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
	17.220,00 zł (odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w budowie)
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Grunty stanowiące własność Gminy Walce przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom według stanu na dzień 31.12.2020 r.: 0,1361 ha o wartości 2.239,29 zł.
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
	Szczegółowe informacje przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszej informacji dodatkowej.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	100 udziałów po 50,00 zł każdy, o łącznej wartości 5.000,00 zł w Przedsiębiorstwie Komunikacji Samochodowej w Głubczycach Spółka z o.o.
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)
	Szczegółowe informacje przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszej informacji dodatkowej.
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
	1.590.982,60 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.276.511,01 zł
c)	powyżej 5 lat
	34.420,47 zł
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Udzielone poręczenia: 276.103,00 zł.

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
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne: 56.561,68 zł (opłaty roczne z tytułu trwałego wyłączenia gruntów rolnych z produkcji rolniczej).
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	879.110,23 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	36.721,12 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość 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
	3.259.460,43 zł, w tym odsetki które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 131,88 zł
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

Roman Schwarzer **2021-03-31** **Marek Śmiech**

....

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
do informacji dodatkowej

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*	*16*	*17*	*18*	*19*	*20*	*21*
1.	**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**	119 567,91	0,00	2 207,90	0,00	2 207,90	0,00	0,00	0,00	0,00	121 775,81	107 267,91	0,00	14 507,90	0,00	14 507,90	0,00	121 775,81	12 300,00	0,00
2.	**ŚRODKI TRWAŁE**	44 183 451,69	0,00	256 401,53	2 801 231,28	3 057 632,81	278 335,73	9 559,92	1 554 340,62	1 842 236,27	45 398 848,23	9 227 738,66	0,00	1 102 204,37	0,00	1 102 204,37	295 708,49	10 034 234,54	34 955 713,03	35 364 613,69
1)	Grunty	2 158 093,12	0,00	256 401,53	25 840,00	282 241,53	480,00	0,00	92 730,00	93 210,00	2 347 124,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 158 093,12	2 347 124,65
2)	Budynki i lokale	7 327 524,13	0,00	0,00	1 410 003,50	1 410 003,50	0,00	0,00	1 254 978,88	1 254 978,88	7 482 548,75	2 679 732,65	0,00	165 898,76	0,00	165 898,76	0,00	2 845 631,41	4 647 791,48	4 636 917,34
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 724 931,58	0,00	0,00	1 217 506,96	1 217 506,96	0,00	0,00	206 631,74	206 631,74	34 735 806,80	5 750 378,95	0,00	913 085,78	0,00	913 085,78	11 980,24	6 651 484,49	27 974 552,63	28 084 322,31
4)	Kotły i maszyny energetyczne	82 939,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 939,56	27 211,08	0,00	3 284,84	0,00	3 284,84	0,00	30 495,92	55 728,48	52 443,64
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	225 998,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 991,02	0,00	4 991,02	221 007,37	201 439,65	0,00	5 947,47	0,00	5 947,47	4 991,02	202 396,10	24 558,74	18 611,27
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00		0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	96 121,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 121,06	34 217,20	0,00	6 642,95	0,00	6 642,95	0,00	40 860,15	61 903,86	55 260,91
8)	Środki transportu	377 027,83	0,00	0,00	147 880,82	147 880,82	277 855,73	0,00	0,00	277 855,73	247 052,92	373 000,90	0,00	339,53	0,00	339,53	274 168,33	99 172,10	4 026,93	147 880,82
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	190 816,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 568,90	0,00	4 568,90	186 247,12	161 758,23	0,00	7 005,04	0,00	7 005,04	4 568,90	164 194,37	29 057,79	22 052,75
3.	**POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE**	972 440,92	0,00	266 602,38	16 300,82	282 903,20	0,00	0,00	132 931,82	132 931,82	1 122 412,30	972 440,92	0,00	149 971,38	132 931,82	282 903,20	132 931,82	1 122 412,30	0,00	0,00
4.	**ZBIORY BIBLIOTECZNE**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		45 275 460,52	0,00	525 211,81	2 817 532,10	3 342 743,91	278 335,73	9 559,92	1 687 272,44	1 975 168,09	46 643 036,34	10 307 447,49	0,00	1 266 683,65	132 931,82	1 399 615,47	428 640,31	11 278 422,65	34 968 013,03	35 364 613,69

Załącznik nr 2
do informacji dodatkowej

ŚRODKI TRWAŁE NIEZAMORTYZOWANE LUB NIEUMORZONE

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenie	
1	*2*	*3*	*4*	*5*
1. Umowa dzierżawy	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
2. Umowy użyczenia CPD MSWiA	32 291,28	0,00	0,00	32 291,28
3. Umowa użyczenia MRPiPS	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89
Razem	**41 526,17**	**0,00**	**0,00**	**41 526,17**

Załącznik nr 3
do informacji dodatkowej

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
1.	Należności z tytułu czynszów wraz z należnościami ubocznymi	2 790,23	0,00	0,00	88,54	2 701,69
2.	Należności z tytułu opłaty adiacenckiej	3 201,70	0,00	0,00	0,00	3 201,70
3.	Odsetki od zaległości podatkowych, w tym zahipotekowanych	280 882,00	306 814,50	280 882,00	0,00	306 814,50
4.	Odsetki od zaległości czynszowych	124,61	254,37	124,61	0,00	254,37
5.	Odsetki od zaległych opłat adiacenckich	756,41	949,13	756,41	0,00	949,13
6.	Należność z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych	0,00	47 290,00	0,00	0,00	47 290,00
Razem		**287 754,95**	**355 308,00**	**281 763,02**	**88,54**	**361 211,39**