INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Walce
1.2	siedzibę jednostki
	Walce
1.3	adres jednostki
	ul. Mickiewicza 18, 47-344 Walce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Walce jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Gmina Walce położona jest w powiecie krapkowickim, w województwie opolskim i obejmuje obszar 69 km^2. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność wynikające z ustawy o samorządzie gminnym i innych ustaw szczegółowych, a także zadania z zakresu administracji rządowej, których wykonanie zlecono Gminie Walce na mocy obowiązujących ustaw. W celu wykonywania swych zadań Gmina tworzy jednostki organizacyjne.
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. W jednostkach oświatowych oraz w Samorządowym Zakładzie Budżetowym Wodociągi i Kanalizacja w Walcach jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany. 4. Materiały i towary wycenia się w Urzędzie Gminy w Walcach 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. W jednostkach oświatowych oraz w Samorządowym Zakładzie Budżetowym Wodociągi i Kanalizacja w Walcach materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.
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
	192.568,99 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
	3.281.375,85 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

ROMAN SCHWARZER Elektronicznie podpisany przez ROMAN SCHWARZER Data: 2021.04.27 09:40:46 +02'00'

.....

(główny księgowy)

2021-04-27

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Śmiech

MAREK ŚMIECH Elektronicznie podpisany przez MAREK ŚMIECH Data: 2021.04.27 09:48:17 +02'00'

.....

(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**	242 864,90	0,00	5 475,45	40 535,61	46 011,06	0,00	1 440,00	0,00	1 440,00	287 435,96	230 564,90	0,00	20 136,26	0,00	20 136,26	1 440,00	249 261,16	12 300,00	38 174,80
2.	**ŚRODKI TRWAŁE**	70 638 900,63	0,00	256 401,53	5 155 268,01	5 411 669,54	278 335,73	96 810,28	1 554 340,62	1 929 486,63	74 121 083,54	23 948 157,79	0,00	1 948 904,03	11 980,24	1 960 884,27	382 477,97	25 526 564,09	46 690 742,84	48 594 519,45
1)	Grunty	2 251 094,96	0,00	256 401,53	92 730,00	349 131,53	480,00	0,00	92 730,00	93 210,00	2 507 016,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 251 094,96	2 507 016,49
2)	Budynki i lokale	17 709 931,89	0,00	0,00	3 472 191,49	3 472 191,49	0,00	0,00	1 254 978,88	1 254 978,88	19 927 144,50	6 830 363,88	0,00	468 472,76	0,00	468 472,76	0,00	7 298 836,64	10 879 568,01	12 628 307,86
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 456 987,29	0,00	0,00	1 424 138,70	1 424 138,70	0,00	0,00	206 631,74	206 631,74	49 674 494,25	15 176 480,72	0,00	1 440 834,30	11 980,24	1 452 814,54	11 980,24	16 617 315,02	33 280 506,57	33 057 179,23
4)	Kotły i maszyny energetyczne	172 835,64	0,00	0,00	18 327,00	18 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 162,64	48 714,73	0,00	9 700,72	0,00	9 700,72	0,00	58 415,45	124 120,91	132 747,19
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	434 904,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 991,02	0,00	4 991,02	429 913,00	395 817,58	0,00	10 393,24	0,00	10 393,24	4 991,02	401 219,80	39 086,44	28 693,20
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	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	798 009,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 246,00	0,00	5 246,00	792 763,86	734 333,62	0,00	7 073,45	0,00	7 073,45	4 765,12	736 641,95	63 676,24	56 121,91
8)	Środki transportu	553 813,69	0,00	0,00	147 880,82	147 880,82	277 855,73	82 004,36	0,00	359 860,09	341 834,42	531 306,76	0,00	4 299,53	0,00	4 299,53	356 172,69	179 433,60	22 506,93	162 400,82
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	261 323,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 568,90	0,00	4 568,90	256 754,38	231 140,50	0,00	8 130,03	0,00	8 130,03	4 568,90	234 701,63	30 182,78	22 052,75
3.	**POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE**	2 485 389,70	0,00	464 743,19	16 300,82	481 044,01	0,00	32 133,39	132 931,82	165 065,21	2 801 368,50	2 485 389,70	0,00	348 112,19	132 931,82	481 044,01	165 065,21	2 801 368,50	0,00	0,00
4.	**ZBIORY BIBLIOTECZNE**	237 354,52	0,00	25 545,35	0,00	25 545,35	0,00	45,96	0,00	45,96	262 853,91	237 354,52	0,00	25 545,35	0,00	25 545,35	45,96	262 853,91	0,00	0,00
RAZEM:		73 604 509,75	0,00	752 165,52	5 212 104,44	5 964 269,96	278 335,73	130 429,63	1 687 272,44	2 096 037,80	77 472 741,91	26 901 466,91	0,00	2 342 697,83	144 912,06	2 487 609,89	549 029,14	28 840 047,66	46 703 042,84	48 632 694,25

ROMAN SCHWARZER
Elektronicznie podpisany przez ROMAN SCHWARZER
Data: 2021.04.27 09:41:25 +02'00'

MAREK ŚMIECH
Elektronicznie podpisany przez MAREK ŚMIECH
Data: 2021.04.27 09:48:56 +02'00'

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
4. Umowa użyczenia MRPiPS	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
5. Umowa użyczenia Województwo Opolskie	0,00	4 085,56	0,00	4 085,56
Razem	**42 995,45**	**4 085,56**	**0,00**	**47 081,01**

ROMAN SCHWARZER
Elektronicznie podpisany przez ROMAN SCHWARZER
Data: 2021.04.27 09:42:01 +02'00'

MAREK ŚMIECH
Elektronicznie podpisany przez MAREK ŚMIECH
Data: 2021.04.27 09:49:20 +02'00'

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 (3+4-5-6)
			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
7.	Należności z tytułu dostarczania wody i odprowadzania ścieków	3 274,92	0,00	0,00	1 100,46	2 174,46
8.	Świadczenia alimentacyjne	541 184,17	34 343,55	0,00	0,00	575 527,72
Razem		**832 214,04**	**389 651,55**	**281 763,02**	**1 189,00**	**938 913,57**

ROMAN SCHWARZER Elektronicznie podpisany przez ROMAN SCHWARZER Data: 2021.04.27 09:42:37 +02'00'

MAREK ŚMIECH Elektronicznie podpisany przez MAREK ŚMIECH Data: 2021.04.27 09:49:44 +02'00'