

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
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 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)

	<p>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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>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.</p> <p>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%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>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:</p> <p>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</p> <p>c) odzież i umundurowanie,</p> <p>d) meble i dywany.</p> <p>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, gaz opałowy. Następnie, po dokonaniu wyceny tych składników według cen z ostatnich faktur zakupu, dokonuje się korekty kosztów o wartość tego stanu.</p> <p>5. W jednostkach oświatowych oraz w Samorządowym Zakładzie Budżetowym Wodociągi i Kanalizacja w Walcach materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</p>
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Grunty stanowiące własność Gminy Walce przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom według stanu na dzień 31.12.2022 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. 60.000 udziałów po 50,00 zł każdy, o łącznej wartości 3.000.000,00 zł w SIM Opolskie Południe Spółka z o.o. z siedzibą w Prudniku.
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
	Na dzień 31.12.2022 r. w Samorządowym Zakładzie Budżetowym Wodociągi i Kanalizacja w Walcach utworzono rezerwę inwestycyjną w wysokości 66.150,17 zł do wykorzystania w roku 2023 na opłacenie kosztów związanych z wdrożeniem i uruchomieniem nowego zintegrowanego systemu informatycznego wspomagającego zarządzanie w ww. jednostce.
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
	2.121.897,80 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.182.418,30 zł

c)	powyżej 5 lat
	2.136.253,58 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.	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
	Udzielone poręczenia: 225.903,00 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 koszty czynne: 74.779,08 zł (opłaty roczne z tytułu trwałego wyłączenia gruntów rolnych z produkcji rolniczej). Rozliczenia międzyokresowe przychodów: 125.725,00 zł (długoterminowe należności z tytułu sprzedaży na raty lokali mieszkalnych).
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	691.403,90 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	231.832,26 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
	7.255.002,92 zł, w tym odsetki które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 559,96 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
	Długi spadkowe (stan bierny odziedziczonego przez gminę spadku) w wysokości 315.474,62 zł.

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

2023-05-02

Marek Śmiech

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

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	326 497,08	0,00	131 948,01	0,00	131 948,01	0,00	65 733,41	0,00	65 733,41	392 711,68	307 409,68	0,00	109 178,75	0,00	109 178,75	65 733,41	350 855,02	19 087,40	41 856,66
2.	ŚRODKI TRWAŁE	87 103 317,11	0,00	939 047,84	2 715 017,59	3 654 065,43	0,00	33 517,37	77 339,10	110 856,47	90 646 526,07	27 901 250,03	0,00	3 024 783,35	0,00	3 024 783,35	49 125,65	30 876 907,73	59 202 067,08	59 769 618,34
1)	Grunty	2 655 997,20	0,00	331 337,50	61 730,82	393 068,32	0,00	0,00	61 730,82	61 730,82	2 987 334,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 655 997,20	2 987 334,70
2)	Budynki i lokale	26 261 898,73	0,00	74 000,00	1 790 812,65	1 864 812,65	0,00	0,00	0,00	0,00	28 126 711,38	7 599 231,25	0,00	650 317,51	0,00	650 317,51	0,00	8 249 548,76	18 662 667,48	19 877 162,62
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 196 223,33	0,00	11 070,00	848 474,12	859 544,12	0,00	0,00	0,00	0,00	57 055 767,45	18 666 102,84	0,00	2 303 235,86	0,00	2 303 235,86	0,00	20 969 338,70	37 530 120,49	36 086 428,75
4)	Kotły i maszyny energetyczne	191 162,64	0,00	89 891,17	14 000,00	103 891,17	0,00	0,00	0,00	0,00	295 053,81	71 545,30	0,00	12 667,11	0,00	12 667,11	0,00	84 212,41	119 617,34	210 841,40
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	429 913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 517,37	13 672,00	47 189,37	382 723,63	409 452,20	0,00	7 113,23	0,00	7 113,23	47 189,37	369 376,06	20 460,80	13 347,57
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	812 923,56	0,00	11 259,00	0,00	11 259,00	0,00	0,00	1 936,28	1 936,28	822 246,28	746 697,88	0,00	11 495,09	0,00	11 495,09	1 936,28	756 256,69	66 225,68	65 989,59
8)	Środki transportu	303 299,62	0,00	395 690,17	0,00	395 690,17	0,00	0,00	0,00	0,00	698 989,79	172 784,30	0,00	33 536,16	0,00	33 536,16	0,00	206 320,46	130 515,32	492 669,33
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	251 899,03	0,00	25 800,00	0,00	25 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 699,03	235 436,26	0,00	6 418,39	0,00	6 418,39	0,00	241 854,65	16 462,77	35 844,38
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 485 409,17	0,00	653 231,98	0,00	653 231,98	0,00	80 124,20	380 008,73	460 132,93	3 678 508,22	3 485 409,17	172 289,90	480 942,08	0,00	653 231,98	460 132,93	3 678 508,22	0,00	0,00
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	299 212,29	0,00	16 613,30	0,00	16 613,30	0,00	63 506,12	0,00	63 506,12	252 319,47	299 212,29	0,00	16 613,30	0,00	16 613,30	63 506,12	252 319,47	0,00	0,00
RAZEM:		91 214 435,65	0,00	1 740 841,13	2 715 017,59	4 455 858,72	0,00	242 881,10	457 347,83	700 228,93	94 970 065,44	31 993 281,17	172 289,90	3 631 517,48	0,00	3 803 807,38	638 498,11	35 158 590,44	59 221 154,48	59 811 475,00

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. Porozumienie w sprawie nieodpłatnego przekazania 3 szt. skanerów odcisków palców (Skarb Państwa - Minister Cyfryzacji)	918,81	0,00	0,00	918,81
5. Protokół przekazania drukarki Epson EcoTank L3210 C11CJ68401 oraz dwóch czytników stykowych kart BIT 4ID MiniLector (Skarb Państwa - Minister Cyfryzacji)	0,00	835,93	0,00	835,93
6. Umowa użyczenia MRPiPS	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
7. Umowa użyczenia Województwo Opolskie	4 085,56	0,00	0,00	4 085,56
8. Umowa użyczenia Województwo Opolskie	9 640,40	0,00	0,00	9 640,40
Razem	57 640,22	835,93	0,00	58 476,15

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	2 578,06	0,00	0,00	409,36	2 168,70
2.	Należności z tytułu opłaty adiacenckiej	2 234,65	962,47	1 934,10	300,55	962,47
3.	Odsetki od zaległości podatkowych, w tym zahipotekowanych	45 887,60	75 091,17	45 887,60	0,00	75 091,17
4.	Odsetki od zaległości czynszowych	381,12	612,48	381,12	0,00	612,48
5.	Odsetki od zaległych opłat adiacenckich	1 136,29	1 496,48	1 136,29	0,00	1 496,48
6.	Należność z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych	94 580,00	50 926,00	0,00	0,00	145 506,00
7.	Należności z tytułu dostarczania wody i odprowadzania ścieków	2 174,46	0,00	0,00	0,00	2 174,46
8.	Świadczenia alimentacyjne	594 446,59	75 055,64	0,00	0,00	669 502,23
Razem		743 418,77	204 144,24	49 339,11	709,91	897 513,99