

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
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 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. 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.</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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	674.790,60 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	610.989,57 zł
c)	powyżej 5 lat
	0,00 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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: 382.867,45 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	159.287,25 zł

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	88.523,90 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
	4.843.021,23 zł, w tym odsetki które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 6.161,69 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

SKARBNIK GMINY

Roman Schwarzer
Roman Schwarzer

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Śmiech

WÓJT
Marek Śmiech
Marek Śmiech

(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		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	103 028,91	0,00	25 589,00	0,00	25 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 617,91	90 693,24	0,00	10 432,63	0,00	10 432,63	0,00	101 125,87	12 335,67	27 492,04
2.	ŚRODKI TRWAŁE	34 688 362,46	0,00	4 800 373,31	0,00	4 800 373,31	7 007,87	8 287,40	2 950,85	18 246,12	39 470 489,65	7 628 691,60	0,00	760 795,21	0,00	760 795,21	12 104,00	8 377 382,81	27 059 670,86	31 093 106,84
1)	Grunty	1 893 146,38	0,00	127 650,00	0,00	127 650,00	3 191,27	0,00	2 950,85	6 142,12	2 014 654,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 893 146,38	2 014 654,26	
2)	Budynki i lokale	6 059 115,01	0,00	1 276 696,52	0,00	1 276 696,52	0,00	8 287,40	0,00	8 287,40	7 327 524,13	2 390 453,06	0,00	131 668,23	0,00	131 668,23	8 287,40	2 513 833,89	3 668 661,95	4 813 690,24
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 779 457,93	0,00	3 369 660,51	0,00	3 369 660,51	0,00	0,00	0,00	0,00	29 149 118,44	4 438 834,53	0,00	588 897,31	0,00	588 897,31	0,00	5 027 731,84	21 340 623,40	24 121 386,60
4)	Kotły i maszyny energetyczne	70 267,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 267,56	44 229,80	0,00	1 011,80	0,00	1 011,80	0,00	45 241,60	26 037,76	25 025,96
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	217 485,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 485,62	176 894,52	0,00	10 674,65	0,00	10 674,65	0,00	187 569,17	40 591,10	29 916,45
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
7)	Urządzenia techniczne	69 754,78	0,00	26 366,28	0,00	26 366,28	0,00	0,00	0,00	0,00	96 121,06	23 348,21	0,00	4 226,04	0,00	4 226,04	0,00	27 574,25	46 406,57	68 546,81
8)	Środki transportu	428 436,34	0,00	0,00	0,00	0,00	3 816,60	0,00	0,00	3 816,60	424 619,74	421 780,85	0,00	1 314,28	0,00	1 314,28	3 816,60	419 278,53	6 655,49	5 341,21
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	170 698,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 698,84	133 150,63	0,00	23 002,90	0,00	23 002,90	0,00	156 153,53	37 548,21	14 545,31
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	753 783,57	0,00	163 300,28	0,00	163 300,28	0,00	7 118,93	0,00	7 118,93	909 964,92	753 783,57	0,00	163 300,28	0,00	163 300,28	7 118,93	909 964,92	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:		35 545 174,94	0,00	4 989 262,59	0,00	4 989 262,59	7 007,87	15 406,33	2 950,85	25 365,05	40 509 072,48	8 473 168,41	0,00	934 528,12	0,00	934 528,12	19 222,93	9 388 473,60	27 072 006,53	31 120 598,88

SKARBNIK GMINY
Schwarzer
Roman Schwarzer

WÓJT
Śmiech
Marek Śmiech

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

SKARBNIK GMINY

Roman Schwarzer

WÓJT

Marek Śmiech

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	756,58	0,00	0,00	125,29	631,29
2.	Należności z tytułu opłaty adiacenckiej	1 096,87	2 901,15	0,00	1 096,87	2 901,15
3.	Odsetki od zaległości podatkowych, w tym zahipotekowanych	237 542,70	250 724,40	237 542,70	0,00	250 724,40
4.	Odsetki od zaległości czynszowych	3,98	14,17	3,98	0,00	14,17
5.	Odsetki od zaległych opłat adiacenckich	125,19	428,42	0,00	125,19	428,42
Razem		239 525,32	254 068,14	237 546,68	1 347,35	254 699,43

SKARBNIK GMINY
Roman Schwarzer
Roman Schwarzer

WÓJT
Marek Śmiech
Marek Śmiech