

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 <sup>2</sup> . 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
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 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)

	<ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>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.</li> <li>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.</li> </ol> </li> <li>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: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany.</li> </ol> </li> <li>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.</li> <li>5. W jednostkach oświatowych oraz w Samorządowym Zakładzie Budżetowym Wodociągi i Kanalizacja w Walcach materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</li> </ol>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 wieczyście
	Grunty stanowiące własność Gminy Walce przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom według stanu na dzień 31.12.2021 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
	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
	2.143.887,47 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.518.777,46 zł
c)	powyżej 5 lat
	2.120.388,40 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: 251.003,00 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: 50.858,88 zł (opłaty roczne z tytułu trwałego wyłączenia gruntów rolnych z produkcji rolniczej). Rozliczenia międzyokresowe przychodów: 139.825,00 zł (długoterminowe należności z tytułu sprzedaży na raty lokali mieszkalnych).
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	520.549,44 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	221.945,86 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
	12.160.392,85 zł, w tym odsetki które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 4.286,24 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**

**2022-05-23**

**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
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	287 435,96	0,00	43 111,18	0,00	43 111,18	0,00	4 050,06	0,00	4 050,06	326 497,08	249 261,16	0,00	62 198,58	0,00	62 198,58	4 050,06	307 409,68	38 174,80	19 087,40
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	74 121 083,54	0,00	14 706 639,71	13 233 885,85	27 940 525,56	502 135,98	35 319,47	14 420 836,54	14 958 291,99	87 103 317,11	25 526 564,09	0,00	2 606 912,83	622 007,50	3 228 920,33	854 234,39	27 901 250,03	48 594 519,45	59 202 067,08
1)	Grunty	2 507 016,49	0,00	164 695,65	13 903,08	178 598,73	25 078,34	0,00	4 539,68	29 618,02	2 655 997,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 507 016,49	2 655 997,20
2)	Budynki i lokale	19 927 144,50	0,00	0,00	6 803 741,19	6 803 741,19	438 522,84	30 464,12	0,00	468 986,96	26 261 898,73	7 298 836,64	0,00	487 911,34	0,00	487 911,34	187 516,73	7 599 231,25	12 628 307,86	18 662 667,48
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 674 494,25	0,00	14 467 971,86	6 396 441,58	20 864 413,44	0,00	0,00	14 342 684,36	14 342 684,36	56 196 223,33	16 617 315,02	0,00	2 048 787,83	613 601,10	2 662 388,93	613 601,11	18 666 102,84	33 057 179,23	37 530 120,49
4)	Kotły i maszyny energetyczne	191 162,64	0,00	24 600,00	0,00	24 600,00	0,00	0,00	24 600,00	24 600,00	191 162,64	58 415,45	0,00	13 129,85	3 280,00	16 409,85	3 280,00	71 545,30	132 747,19	119 617,34
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	429 913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429 913,00	401 219,80	0,00	8 232,40	0,00	8 232,40	0,00	409 452,20	28 693,20	20 460,80
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	792 763,86	0,00	49 372,20	0,00	49 372,20	0,00	0,00	29 212,50	29 212,50	812 923,56	736 641,95	0,00	10 055,93	1 166,40	11 222,33	1 166,40	746 697,88	56 121,91	66 225,68
8)	Środki transportu	341 834,42	0,00	0,00	19 800,00	19 800,00	38 534,80	0,00	19 800,00	58 334,80	303 299,62	179 433,60	0,00	33 205,50	3 960,00	37 165,50	43 814,80	172 784,30	162 400,82	130 515,32
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	256 754,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 855,35	0,00	4 855,35	251 899,03	234 701,63	0,00	5 589,98	0,00	5 589,98	4 855,35	235 436,26	22 052,75	16 462,77
<b>3.</b>	<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	2 801 368,50	0,00	497 151,38	213 023,95	710 175,33	0,00	26 134,66	0,00	26 134,66	3 485 409,17	2 801 368,50	0,00	497 151,38	213 023,95	710 175,33	26 134,66	3 485 409,17	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	262 853,91	0,00	36 358,38	0,00	36 358,38	0,00	0,00	0,00	0,00	299 212,29	262 853,91	0,00	36 358,38	0,00	36 358,38	0,00	299 212,29	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>		77 472 741,91	0,00	15 283 260,65	13 446 909,80	28 730 170,45	502 135,98	65 504,19	14 420 836,54	14 988 476,71	91 214 435,65	28 840 047,66	0,00	3 202 621,17	835 031,45	4 037 652,62	884 419,11	31 993 281,17	48 632 694,25	59 221 154,48

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)	0,00	918,81	0,00	918,81
5. Umowa użyczenia MRPiPS	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
6. Umowa użyczenia Województwo Opolskie	4 085,56	0,00	0,00	4 085,56
7. Umowa użyczenia Województwo Opolskie	0,00	9 640,40	0,00	9 640,40
<b>Razem</b>	<b>47 081,01</b>	<b>10 559,21</b>	<b>0,00</b>	<b>57 640,22</b>

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	2 701,69	0,00	0,00	123,63	2 578,06
2.	Należności z tytułu opłaty adiacenckiej	3 201,70	0,00	967,05	0,00	2 234,65
3.	Odsetki od zaległości podatkowych, w tym zahipotekowanych	306 814,50	45 887,60	306 814,50	0,00	45 887,60
4.	Odsetki od zaległości czynszowych	254,37	381,12	254,37	0,00	381,12
5.	Odsetki od zaległych opłat adiacenckich	949,13	1 136,29	949,13	0,00	1 136,29
6.	Należność z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych	47 290,00	47 290,00	0,00	0,00	94 580,00
7.	Należności z tytułu dostarczania wody i odprowadzania ścieków	2 174,46	0,00	0,00	0,00	2 174,46
8.	Świadczenia alimentacyjne	575 527,72	67 227,55	48 308,68	0,00	594 446,59
<b>Razem</b>		<b>938 913,57</b>	<b>161 922,56</b>	<b>357 293,73</b>	<b>123,63</b>	<b>743 418,77</b>