

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Głubczyce
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Niepodległości 14, 48-100 Głubczyce
1.3	adres jednostki
	ul. Niepodległości 14, 48-100 Głubczyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Regon 531412875, Statut Gminy Głubczyce-Uchwała Nr XXI/168/12 Rady Miejskiej w Głubczycach z dn. 22.02.2012 roku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane Gminy Głubczyce wraz z jednostkami
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zarządzenie nr 10/K/17 Burmistrza Głubczyc z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe stanowiące własność-w przypadku , gdy wartość początkowa jest równa lub niższa niż 10.000zł, dokonuje się odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych, ujmując składnik majątku w ewidencji środków trwałych oraz dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego. 2.Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4.Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach ,a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. 5.Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. 6.Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: -odzież i umundurowanie, -meble i dywany, -pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. 7.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 8.Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.
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
------	--

Główne składniki aktywów trwałych 2021

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Odejm. zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			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	257 788,36	0,00	36 075,12	0,00	36 075,12	0,00	358,00	4 870,53	5 228,53	288 634,95	257 788,36	0,00	36 075,12	0,00	36 075,12	5 228,53	288 634,95	0,00	0,00	
2	ŚRODKI TRWAŁE	170 497 480,00	0,00	6 684 196,29	0,00	6 684 196,29	395 081,77	123 707,68	669 589,40	1 188 378,85	175 993 297,44	68 506 382,76	0,00	5 878 093,51	0,00	5 878 093,51	626 185,12	73 758 291,15	101 991 097,24	102 235 006,29	
0	Grunty	6 992 210,73	0,00	169 715,19	0,00	169 715,19	57 918,59	0,00	392 283,40	450 201,99	6 711 723,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 992 210,73	6 711 723,93	
1	Budynki i lokale	69 467 654,91	0,00	1 315 477,01	0,00	1 315 477,01	337 163,18	0,00	0,00	337 163,18	70 445 968,74	30 269 830,82	0,00	1 400 202,77	0,00	1 400 202,77	297 325,95	31 372 707,64	39 197 824,09	39 073 261,10	
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 931 315,91	0,00	4 503 603,27	0,00	4 503 603,27	0,00	0,00	0,00	0,00	92 434 919,18	32 867 863,96	0,00	3 850 293,02	0,00	3 850 293,02	0,00	36 718 156,98	55 063 451,95	55 716 762,20	
3	Kotły i maszyny energetyczne	416 361,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 151,00	0,00	24 151,00	392 210,46	272 461,95	0,00	22 336,21	0,00	22 336,21	23 104,45	271 693,71	143 899,51	120 516,75	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	331 538,68	0,00	40 486,92	0,00	40 486,92	0,00	53 202,58	0,00	53 202,58	318 823,02	302 724,74	0,00	45 851,89	0,00	45 851,89	53 202,58	295 374,05	28 813,94	23 448,97	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	432 243,54	0,00	52 497,00	0,00	52 497,00	0,00	25 200,01	0,00	25 200,01	459 540,53	273 521,90	0,00	73 059,87	0,00	73 059,87	23 400,05	323 181,72	158 721,64	136 358,81	
6	Urządzenia techniczne	1 217 251,05	0,00	12 155,00	0,00	12 155,00	0,00	7 566,27	0,00	7 566,27	1 221 839,78	1 059 273,18	0,00	50 378,24	0,00	50 378,24	7 566,27	1 102 085,15	157 977,87	119 754,63	
7	Środki transportu	1 719 236,92	0,00	450 613,00	0,00	450 613,00	0,00	0,00	277 306,00	277 306,00	1 892 543,92	1 656 512,46	0,00	264 812,08	0,00	264 812,08	207 998,00	1 713 326,54	62 724,46	179 217,38	
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 989 666,80	0,00	139 648,90	0,00	139 648,90	0,00	13 587,82	0,00	13 587,82	2 115 727,88	1 804 193,75	0,00	171 159,43	0,00	171 159,43	13 587,82	1 961 765,36	185 473,05	153 962,52	
	RAZEM:	170 755 268,36	0,00	6 720 271,41	0,00	6 720 271,41	395 081,77	124 065,68	674 459,93	1 193 607,38	176 281 932,39	68 764 171,12	0,00	5 914 168,63	0,00	5 914 168,63	631 413,65	74 046 926,10	101 991 097,24	102 235 006,29	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Brak danych aktualnej wyceny						
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 wieczysto						
	Grunty w wieczystym użytkowaniu 2021						
	Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
					zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4	5	6	7
	1	010	Powierzchnia (m2)	425278	0	0	425278
			Wartość (zł)	93944,10	0	0	93944,10
	2	014	Powierzchnia (m2)	600	0	0	600
			Wartość (zł)	310,00	0	0,00	310,00
	3	030	Powierzchnia (m2)	108754	0	500	108254,00
			Wartość (zł)	80537,30	0,00	270,00	80267,30
	4	031	Powierzchnia (m2)	38523	0	0	38523,00
			Wartość (zł)	35409,00	0	0	35409,00
	5	032	Powierzchnia (m2)	91627	0	9007	82620,00
			Wartość (zł)	71968,80	0	8160,90	63807,90
	6	033	Powierzchnia (m2)	29914	0	0	29914,00
			Wartość (zł)	26159,60	0,00	0	26159,60
	7	034	Powierzchnia (m2)	3678	0	0	3678,00
			Wartość (zł)	3334,00	0	0	3334,00
	8	040	Powierzchnia (m2)	22762	0	353	22409,00
			Wartość (zł)	20170,50	0	319,80	19850,70
	9	391/10	Powierzchnia (m2)	1010			1010
			Wartość (zł)	80800,00			80800,00
	10	85/1	Powierzchnia (m2)	0,44			0,44
			Wartość (zł)	87700,00			87700,00
			Razem	721136	0	9860	712286,44
			Razem	331833,30	0,00	8750,70	491582,60
1.5.	wartość niemortyzowanych lub niemarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
	26.382,75zł. – OPS (umowa PUP Głubczyce MRPiPS Warszawa oraz ROPS Opole)						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	TUV-250 udziały Usługi Komunalne Sp. z o.o. -14.023 udziały PKS Sp.z o.o.-4.231 udziały GTBS Sp.z o.o.-10.091 udziały GWiK Sp.z o.o.-79.709 udziały Agencja Opolszczyzny-100 udziały Razem kwota: 52.133.300,-						
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)						

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	OPS-należności długoterminowe - decyzje o rozłożeniu na raty BO 34.966,12zł
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
	kredyt-rata kapitałowa 5.894.640,36
b)	powyżej 3 do 5 lat
	kredyt-rata kapitałowa 3.744.046,00
c)	powyżej 5 lat
	kredyt-rata kapitałowa 5.464.750,00
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
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	na dzień 31.12.2021r. - 957.379,56zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	30.447.804,17zł.
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	1.254.768,73zł.
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

...Ewa Pomes.....

(skarbnik Gminy)

.....2022-04-21.....

(rok, miesiąc, dzień)

...Adam Krupa.....

(kierownik jednostki)