

## INFORMACJA DODATKOWA ZA 2021 ROK

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### I. 1.1. Nazwa jednostki

Gmina Wołczyn

#### I. 1.2. Siedziba jednostki

Województwo opolskie, powiat kluczborski, gmina Wołczyn

#### I. 1.3. Adres jednostki

46-250 Wołczyn, ul. Dworcowa 1

#### I. 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizacja zadań własnych służących zaspokajaniu zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy, w zakresie określonym w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym oraz realizacja zadań zleconych z Budżetu Państwa.

### I. 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2021r do 31.12.2021r.

### I. 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie obejmuje dane z bilansów poniższych jednostek budżetowych gminy Wołczyn:

1. Urząd Miejski w Wołczynie
2. Ośrodek Pomocy Społecznej w Wołczynie
3. Zespół Szkół w Wołczynie
4. Przedszkole Publiczne w Wołczynie
5. Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Wierzbicy Górnej
6. Szkoła Podstawowa w Komorznie
7. Szkoła Podstawowa w Wąsicach
8. Żłobek Wesołe Misie w Wołczynie

W Gminie Wołczyn nie funkcjonują zakłady budżetowe.

### I. 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 roku 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. Inwestycje w gminie Wołczyn realizowane są przez Urząd Miejski w Wołczynie, w pozostałych jednostkach występują zakupy inwestycyjne lub zakup środka trwałego z montażem.



	stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki Lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98.139.852,39	0,00	9.087.786,12	237.635,75	0,00	206.497,40	237.635,72	107.021.141,11
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1.517.373,37	0,00	95.255,30	0,00	0,00	33.146,20	0,00	1.579.482,47
1.4	Środki transportu	1.421.238,59	0,00	244.874,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.666.113,09
1.5	Inne środki trwałe	407.782,29	0,00	90.131,97	0,00	0,00	0,00	0,00	497.914,26
1.6	Pozostałe środki trwałe	5.883.929,14	0,00	827.534,95	1.667,92	0,00	134.029,95	1.667,92	6.577.434,14
SUMA		112.203.073,59	2.424,24	10.594.224,84	239.303,64	2.424,24	377.581,70	239.303,64	122.419.716,73

A. W ramach przemieszczeń wewnętrznych po stronie przychodów i rozchodów wykazano środki trwałe przeniesione z:

I. Urzędu Miejskiego w Wołczynie do:

- a) Zespołu Szkół w Wołczynie nakłady inwestycyjne – adaptacja części budynku świetlicy na archiwum (159 635,72 zł),
- b) do Szkoły Podstawowej w Wąsicach nakłady inwestycyjne – adaptacja części szkoły podstawowej w Wąsicach na oddział przedszkolny (78 000,00 zł).

II. Zespołu Szkół w Wołczynie do Przedszkola Publicznego w Wołczynie- pozostałe środki trwałe ( krzesła i ławki uczniowskie)- 1.667,92 zł

B. W ramach aktualizacji:

W Urzędzie Miejskim w Wołczynie – aktualizacja wartości gruntów w związku z podziałem działek– Wydział Rolnictwa, Ochrony Środowiska, Nieruchomości i Inwestycji (po stronie przychodów 2 424,24 zł, po stronie rozchodów 2 424,24 zł).

Tabela 2

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	aktualizacja	rozchód	
1	Wartości niematerialne i prawne	216.535,50	0,00	9.730,00	0,00	0,00	226.265,50

Tabela 3

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia		Stan na koniec roku
			amortyzacja umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	nabycie	aktualizacja	rozchód	
1	Umorzenie środków trwałych	51.921.946,05	4.867.425,59	0,00	30.352,22	0,00	374.933,09	56.444.790,77
1.1	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	43.182.796,94	3.933.445,88	0,00	0,00	0,00	206.089,02	46.910.153,80
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1.130.567,52	76.117,88	0,00	0,00	0,00	33.146,20	1.173.539,20
1.4	Umorzenie środków transportu	1.386.679,38	31.098,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1.417.778,37
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	337.973,07	27.912,19	0,00	0,00	0,00	0,00	365.885,26
1.6	Umorzenie pozostałych środków trwałych	5.883.929,14	798.850,65	0,00	30.352,22	0,00	135.697,87	6.577.434,14
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	203.735,50	16.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.865,50
SUMA		52.125.681,55	4.883.555,59	0,00	30.352,22	0,00	374.933,09	56.664.656,27

**II. 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.** Nie dotyczy

**II. 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Tabela 4

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe	30.870,00	30 870,00	0,00
SUMA		30.870,00	30 870,00	0,00

## II. 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela 5

Lp	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto-dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto- stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego
1.	33 - 0,1721ha	6 161,18	0,00	0,00	6 161,18
2.	34 - 1,2613ha	45 154,54	0,00	0,00	45 154,54
3.	53/7 - 6,0432ha	4 714,00	0,00	0,00	4 714,00
4.	76/1 - 0,0052ha	60,00	0,00	0,00	60,00
5.	77/2 - 0,4578ha	2 800,00	0,00	0,00	2 800,00
6.	77/5 - 0,1753ha	1 700,00	0,00	0,00	1 700,00
7.	105/7 - 0,0043ha	12,00	0,00	0,00	12,00
8.	106/2 - 0,0064ha	19,84	0,00	0,00	19,84
9.	135/3 - 0,0306ha	138,00	0,00	0,00	138,00
10.	199 - 0,0608	290,00	0,00	0,00	290,00
11.	248/2 - 0,0010ha	309,30	0,00	0,00	309,30
12.	249/2 - 0,0040ha	12,00	0,00	0,00	12,00
13.	259 - 2,4957ha	3 743,55	0,00	0,00	3 743,55
14.	261/2 - 2,5218ha	2 170,00	0,00	0,00	2 170,00
15.	282/1 - 0,0644ha	380,00	0,00	0,00	380,00
16.	282/3 - 0,0056ha	50,00	0,00	0,00	50,00
17.	282/5 - 0,0021ha	19,00	0,00	0,00	19,00
18.	282/7 - 0,0239ha	215,00	0,00	0,00	215,00
19.	282/8 - 0,0262ha	236,00	0,00	0,00	236,00
20.	297 - 0,0010ha	3,00	0,00	0,00	3,00
21.	306/3 - 0.0093ha	89,00	0,00	0,00	89,00
22.	306/4 - 0,0252ha	242,00	0,00	0,00	242,00
23.	306/6 - 0,0715ha	686,00	0,00	0,00	686,00
24.	319 - 1,0507ha	37 615,06	0,00	0,00	37 615,06

25.	320 -1,5333ha	54 892,14	0,00	0,00	54 892,14
26.	321 - 0,7133ha	24 109,54	0,00	0,00	24 109,54
27.	340/1- 0,0171ha	93,00	0,00	0,00	93,00
28.	340/3 - 0,3378ha	1 822,00	0,00	0,00	1 822,00
29.	340/5 - 0,0035ha	19,00	0,00	0,00	19,00
30.	340/7 - 0,0049ha	27,00	0,00	0,00	27,00
31.	340/9 - 0,0056ha	31,00	0,00	0,00	31,00
32.	340/10 - 0,3596ha	1 978,00	0,00	0,00	1 978,00
33.	342/1 - 0,0708ha	382,32	0,00	0,00	382,32
34.	342/3 - 0,0683ha	368,82	0,00	0,00	368,82
35.	342/5 - 0,4210ha	2 273,40	0,00	0,00	2 273,40
36.	342/6 - 0,6414ha	3 463,56	0,00	0,00	3 463,56
37.	400/10 - 0,0010ha	3,00	0,00	0,00	3,00
38.	434/2 - 0,0604ha	550,00	0,00	0,00	550,00
39.	480/3 - 0,0135ha	58,00	0,00	0,00	58,00
40.	506/4 - 0,0042ha	23,00	0,00	0,00	23,00
41.	507/1- 0,1437ha	780,00	0,00	0,00	780,00
42.	535 - 0,0177ha	50,00	0,00	0,00	50,00
43.	597/1 - 0,1634ha	1 470,00	0,00	0,00	1 470,00
44.	599/2 - 0,1004ha	311,00	0,00	0,00	311,00
45.	602/1 - 0,0636ha	555,32	0,00	0,00	555,32
46.	605/38 - 0,0452ha	163,00	0,00	0,00	163,00
47.	611/1 - 0,0112ha	3 065,44	0,00	0,00	3 065,44
48.	611/2 - 0,1526ha	700,00	0,00	0,00	700,00
49.	619/1 - 0,1142ha	411,12	0,00	0,00	411,12
50.	629/6 – 0,039 ha	0,00	0,00	0,00	0,00
51.	641/1 - 0,0127ha	45,72	0,00	0,00	45,72
52.	655 - 0,2339ha	1 070,00	0,00	0,00	1 070,00
53.	656 - 0,0859ha	390,00	0,00	0,00	390,00
54.	657 - 0,0610ha	186,00	0,00	0,00	186,00

55.	658 - 0,2380ha	1 090,00	0,00	0,00	1 090,00
56.	717/2 - 0,0943ha	339,48	0,00	0,00	339,48
57.	725/1 - 0,5730ha	1,00	0,00	0,00	1,00
58.	725/3 - 0,0071ha	9,94	0,00	0,00	9,94
59.	735 - 0,2521ha	120,00	0,00	0,00	120,00
60.	737/2 - 0,0295ha	159,30	0,00	0,00	159,30
61.	738/3 - 0,1905ha	1 128,70	0,00	0,00	1 128,70
62.	743/1 - 0,1075ha	1 040,00	0,00	0,00	1 040,00
63.	743/2 - 0,1153ha	1 310,00	0,00	0,00	1 310,00
64.	744/2 - 10,4495ha	8 150,00	0,00	0,00	8 150,00
65.	749/4 - 3,8231ha	6 116,96	0,00	0,00	6 116,96
66.	805/1 - 0,0951ha	288,00	0,00	0,00	288,00
67.	807 - 0,0911ha	350,00	0,00	0,00	350,00
68.	809 - 0,0860ha	330,00	0,00	0,00	330,00
69.	811 - 0,0574ha	220,00	0,00	0,00	220,00
70.	813 - 0,0566ha	390,00	0,00	0,00	390,00
71.	833 - 0,0761ha	290,00	0,00	0,00	290,00
72.	842 - 0,0548ha	570,00	0,00	0,00	570,00
73.	846/1 - 0,0409ha	503,07	0,00	0,00	503,07
74.	846/3 - 0,0330ha	406,00	0,00	0,00	406,00
75.	846/4 - 0,0753ha	1 340,00	0,00	0,00	1 340,00
76.	874/4 - 0,0826ha	250,00	0,00	0,00	250,00
77.	926 - 0,0574ha	190,00	0,00	0,00	190,00
78.	930 - 0,0632ha	210,00	0,00	0,00	210,00
79.	952 - 0,0647ha	220,00	0,00	0,00	220,00
80.	953 - 0,0641ha	210,00	0,00	0,00	210,00
81.	956 - 0,0462ha	160,00	0,00	0,00	160,00
82.	957 - 0,0656ha	220,00	0,00	0,00	220,00
83.	1018 - 0,0748ha	250,00	0,00	0,00	250,00
84.	1019 - 0,0623ha	210,00	0,00	0,00	210,00

85.	1023 - 0,0717ha	240,00	0,00	0,00	240,00
86.	1025 - 0,0657ha	220,00	0,00	0,00	220,00
87.	1032 - 0,0649ha	217,00	0,00	0,00	217,00
88.	1040 - 0,0606ha	200,00	0,00	0,00	200,00
89.	1042 - 0,0647ha	280,00	0,00	0,00	280,00
90.	1046 - 0,0681ha	230,00	0,00	0,00	230,00
91.	1047 - 0,0752ha	250,00	0,00	0,00	250,00
92.	1074 - 0,1962ha	1 648,00	0,00	0,00	1 648,00
93.	1078 - 0,1793ha	1 506,00	0,00	0,00	1 506,00
94.	1082 - 0,1353ha	1 137,00	0,00	0,00	1 137,00
95.	1087 - 1,7038ha	14 312,00	0,00	0,00	14 312,00
96.	1090 - 0,0467ha	9 480,10	0,00	0,00	9 480,10
97.	1096 - 0,2375ha	1 995,00	0,00	0,00	1 995,00
98.	111/9 - 0,4800ha	4 800,00	0,00	0,00	4 800,00
99.	376/1 - 0,4400ha	8 316,00	0,00	0,00	8 316,00
100.	392/10 - 0,0900ha	216,00	0,00	0,00	216,00
101.	392/12 - 0,0146ha	50,00	0,00	0,00	50,00
102.	409/1 - 0,0400ha	400,00	0,00	0,00	400,00
103.	172/1 - 0,0278ha	1 759,74	0,00	0,00	1 759,74
104.	172/5 - 0,0252ha	1 595,16	0,00	0,00	1 595,16
105.	172/7 - 0,0962ha	6 089,46	0,00	0,00	6 089,46
106.	237/1 - 0,4900ha	17 836,00	0,00	0,00	17 836,00
107.	235/2 - 0,8100ha	25 323,84	0,00	0,00	25 323,84
108.	303/2 - 0,0147ha	320,00	0,00	0,00	320,00
109.	110/1 - 0,0974ha	6 165,42	0,00	0,00	6 165,42
110.	147/8 - 0,3600ha	1 150,00	0,00	0,00	1 150,00
111.	460/1 - 0,0300ha	570,00	0,00	0,00	570,00
112.	463/1 - 0,1160ha	7 342,80	0,00	0,00	7 342,80
113.	463/2 - 0,3140ha	12 183,20	0,00	0,00	12 183,20
114.	494/4 - 0,0188ha	1 190,04	0,00	0,00	1 190,04



115.	577/4 - 0,1818ha	6 617,52	0,00	0,00	6 617,52
116.	577/5 - 0,1850ha	6 734,00	0,00	0,00	6 734,00
117.	298/2 - 0,5400ha	1 370,00	0,00	0,00	1 370,00
118.	309 - 1,6800ha	4 200,00	0,00	0,00	4 200,00
119.	512/1 - 0,4100ha	15 308,00	0,00	0,00	15 308,00
120.	211 - 0,0100ha	633,00	0,00	0,00	633,00
121.	4/2 - 0,1612ha	8 109,97	0,00	0,00	8 109,97
122.	4/3 - 0,5800ha	12 622,78	0,00	0,00	12 622,78
123.	60/3 - 0,5800ha	36 714,00	0,00	0,00	36 714,00
124.	562/3 - 0,4500ha	28 485,00	0,00	0,00	28 485,00
	<b>RAZEM</b>	<b>480 000,33</b>	0,00	0,00	<b>480 000,33</b>

**II. 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.**

Ośrodek Pomocy Społecznej w Wołczynie na podstawie umów użyczenia- 21.093,75 zł- pozabilansowo.

**II. 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Tabela 6

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje	3.087	30. 870,00
2	Udziały	100%	5.993.500,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00

**II. 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)**

Tabela 7

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności JB i SZB	36.116.975,83	11.054.088,18	0,00	10.947.739,63	36.223.324,38
1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	36.116.975,83	11.054.088,18	0,00	10.947.739,63	36.223.324,38
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	413.029,24	10.594,54	0,00	17.197,12	406.426,66
1.2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Pozostałe należności	35.703.946,59	11.043.493,64	0,00	10.930.542,51	35.816.897,72
II	Należności finansowe jst(stan pożyczek zagrożonych)	17.000,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00

Wykazany odpis w poz.II dotyczy pożyczki dla OZPL Linopłyt w likwidacji w upadłości.

**II. 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym . Brak**

**II. 1.9.Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty. Brak**

**II. 1.10. Kwota 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. Brak**

**II. 1.11.Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. Brak**

**II. 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń. Brak**

**II. 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. Brak**

**II. 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. Brak**

**II. 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Tabela 8

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
A	Odprawy emerytalne i rentowe	289.286,94
B	Nagrody jubileuszowe	334.627,17
C	Świadczenia urlopowe	249.612,65
SUMA		873.526,76

**II. 1.16. Inne informacje.** Brak**II. 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.** Nie wystąpiły**II. 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.**

Tabela 9

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	5.597.665,96	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	219.404,00	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1.123.072,65	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	713.525,09	0,00	0,00
SUMA		7.653.667,70	0,00	0,00

**II. 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Nie wystąpiły

**II. 2.4. Informacja 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**II. 2.5. Inne informacje.** Brak**II. 3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.** Brak