

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

URZĄD GMINY  
WŁOCŁAWEK  
SEKRETARIAT

Wpi.  
dnia 28.04.2023

L. dz. 6362

Ilość zai. Podpis *[Signature]*

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Dane jednostki sprawozdawczej
1.1	<b>Nazwę jednostki</b>
	Urząd Gminy Włocławek
1.2	<b>Siedzibę jednostki</b>
	Włocławek
1.3	<b>Adres jednostki</b>
	87-800 Włocławek, ul. Królewiecka 7
1.4	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Realizacja zadań własnych i zleconych zgodnie z ustawą z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym.
2.	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku.
3.	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	W sprawozdaniu wykazane są dane jednostkowe Urzędu Gminy Włocławek.
4.	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>

	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie 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>W sprawozdaniu finansowym Urzędu Gminy Włocławek wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący: Aktywa trwałe są to aktywa jednostki, które nie są zaliczane do aktywów obrotowych. Do aktywów trwałych zalicza się - wartości niematerialne i prawne nabyte przez jednostkę zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidzianym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby jednostki. Występują w tej grupie nabyte prawa autorskie oraz licencje na użytkowane oprogramowania. Rzeczowe aktywa trwałe w tym:</p> <p>1. Środki trwałe rozumie się przez to środki , o których mowa w art. 3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości tj. rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi , nie zakwalifikowane do inwestycji ( art. 3 ust.1 pkt 17) , o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.</p> <p>Zalicza się do nich w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-nieruchomości w tym grunty, prawo użytkowanie wieczystego gruntu, budynki i budowle,</li> <li>- maszyny , urządzenia, środki transportu,</li> </ul> <p>2. Pozostałe środki trwałe - rozumie się przez to środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartość środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Umorzenie środków trwałych oblicza się od wartości początkowej według stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ( tekst jednolity Dz. u. z 2021 roku , poz. 1800) raz do roku pod datą 31 grudnia każdego roku. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Wartości niematerialne i prawne umarza się według rocznej stawki 30%. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania. Umorzenie nalicza się raz do roku pod datą 31 grudnia każdego roku.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne umarza się według rocznej stawki 30%. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania. Umorzenie nalicza się raz do roku pod datą 31 grudnia każdego roku. Dla nabytego prawa użytkowania wieczystego gruntu przyjmuje się , że okres amortyzacji wynosi 20 lat, w wiązku z powyższym stawka rocznej amortyzacji wynosi 5%.</p>
5.	<b>Inne informacje</b>
	Nie dotyczy
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	<b>Zakres zmian w ewidencji środków trwałych</b>

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
	Szczegółowy zakres zmian wykazano w załączniku 1
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 wieczysto
	Załącznik nr 2
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
	Nie dotyczy
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)
	265 225,50 zł



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
	3 618 199,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	5 474 166,00
c)	powyżej 5 lat
	10 870 000,00 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.	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
	1 069 741,00zł ( subwencja oświatowa).
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	509 799,66 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje Nagrody jubileuszowe- 84 462,90zł, odprawy - 30 960,00zł , Ekwiwalent za niewykorzystany urlop -6 752.28zł
	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
	Nie dotyczy
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

SKARBNIK GMINY

Główny Księgowy

*Magdalena Przybysz*

data 28.04.2023 roku.

Kierownik Jednostki

**WOJT**  
*mgr inż. Magdalena Korpolak-Koronowska*

Załączniki

1. szczegółowy zakres zmian wartości majątku jednostki
2. Wartość gruntów użytkownych wiecześnie otrzymanych od innych podmiotów

## Zmiana w środkach trwałych- wartość brutto

Nazwa grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2022	Przychody 2022	Rozchody 2022	Stan na 31.12.2022
Grunty własne	13 464 162,30	73 488,00	13 261,00	13 524 389,30
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 314 856,83	13 100 402,74	1 993 989,25	104 421 270,32
Urządzenia techniczne i maszyny	2 465 145,36	1 892 687,16	80 332,53	4 277 499,99
Środki transportu	2 876 048,13	448 587,15	605 947,00	2 718 688,28
Pozostałe środki trwałe	656 969,77	245 683,36	169 715,11	732 938,02
<b>Ogółem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>112 777 182,39</b>	<b>15 760 848,41</b>	<b>2 863 244,89</b>	<b>125 674 785,91</b>

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych – wartość brutto:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2022	Przychody w 2022 roku	Rozchody w 2022 roku	Stan na 31.12.2022 rok.
Wartości niematerialne i prawne	147 684,58	55 522,64	0,00	203 207,22

Zmiana wartości środków trwałych-umorzenie:

Nazwa grup składników majątku trwałego	Stan umorzeń na 01.01.2022	Umorzenia w 2022 roku	Zmniejszenie umorzeń w 2022 roku	Stan umorzeń na 31.12.2022 rok
Grunty własne	26 317,11	3 548,38	0,00	29 865,49
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 236 513,55	3 660 771,74	91 206,25	39 806 079,04
Urządzenia techniczne i maszyny	768 525,76	296 985,52	74 563,49	990 947,79
Środki transportu	2 719 544,43	72 242,94	572 440,00	2 219 347,37
Pozostałe środki trwałe	117 440,09	76 787,94	13 575,90	180 652,13
<b>Ogółem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>39 868 340,94</b>	<b>4 110 336,52</b>	<b>751 785,64</b>	<b>43 226 891,82</b>



Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- umorzenie:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2022	Przychody w 2022 roku	Rozchody w 2022 roku	Stan na 31.12.2022 rok.
Wartości niematerialne i prawne	145 484,11	47 790,86	0,00	193 274,97

Wartość netto środków trwałych:

Nazwa grup składników majątku trwałego	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022 rok
Grunty własne	13 437 845,19	13 494 523,81
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 058 760,61	64 615 191,28
Urządzenia techniczne i maszyny	1 696 619,60	3 286 552,20
Środki transportu	156 503,70	499 340,91
Pozostałe środki	559 112,38	552 285,89
	<b>72 908 841,48</b>	<b>82 447 894,09</b>

Sporządziła

28.03.2023 Renata Gawłowska



Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej .

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto otrzymanych od innych podmiotów ( do korekty informacji dodatkowej).

LP	Wyszczególnienie	Powierzchnia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego.
1.	Łąkiwniki dz. nr 242/3 ! 242/4 Gmina Włocławek	0,4662ha	33 000,00zł	0,00	0,00	33 000,00zł
2.	Kolonia Dębice Gmina Włocławek dz. nr 39/2	2 2900ha	157 000,00zł	0,00	0,00	157 000,00zł
3.	Dobra Wola Gmina Włocławek dz. 20	3,7400ha	287 000,00zł	0,00	0,00	287 000,00zł

Sporządziła

28.03.2023 Renata Gawłowska