

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK**

<b>URZĄD GMINY WŁOCLAWEK SEKRETARIAT</b>	
Wpł. dnia	<b>31. 03. 2022</b>
L. dz.	<b>3978</b>
Ilość zał.	..... Podpis <i>Łopusz</i>

**I. Wprowadzenie do sprawozdania:**

1. Urząd Gminy Włocławek, ul. Królewiecka 7; 87-800 Włocławek
2. Realizacja własnych i zleconych zadań z zakresu pomocy społecznej na terenie Gminy Włocławek
3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku, W sprawozdaniu wykazane są dane jednostkowe Urzędu Gminy Włocławek.
4. 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.  
Metody wyceny aktywów i pasywów.

**A/ Środki trwałe:**

- środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji,
- środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenach nabycia, tj. rzeczywistej cenie zakupu,
- środki trwałe otrzymane nieodpłatnie lub w drodze darowizny, wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa te wartości w niższej wysokości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia zużycia, a przy ich braku wg określonej przez komisję.

Do bilansu wartość środków trwałych przyjmowana jest w wysokości netto tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia obliczonego za cały okres od początku użytkowania środka trwałego.

**B/ Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne** pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia. Umarzane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

**C/ Środki trwałe w budowie** w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem w bilansie pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**D/ Wartości niematerialne i prawne** wycenia się tak samo jak środki trwałe. W bilansie wykazuje się według wartości netto tj. po pomniejszeniu o wartość

umorzenia obliczonego za cały okres od początku używania. Pojęcie ulepszenia nie stosuje się do wartości niematerialnych i pranych.

E/ Grunty wycenia się wg wartości godziwej.

G/ Mienie zlikwidowanych jednostek przyjmowane jest do ewidencji wg wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu.

H/ Środki pieniężne – krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

I/ Należności wycenia się według wartości nominalnej, w bilansie ujmuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności po uwzględnieniu odpisu aktualizującego należności.

J/ Zobowiązania według wartości nominalnej w bilansie ujmuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

K/ Materiały ujmuje się w księgach rachunkowych według cen zakupu i wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

L/ Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

#### ***Zasady umarzania (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.***

- Umarzanie środków trwałych oblicza się od wartości początkowej według stawek amortyzacji określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych( tekst jednolity DZ. U. z 2013 r. poz. 330 za zm.) raz do roku pod datą 31 grudnia każdego roku. Umarzanie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następnego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania.

- Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,

- Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania.

Konto 221 korygowane jest przez ewidencje na koncie 290 – odpisanie należności według dłużników, od których odpisu zaległych należności dokonuje w uzasadnionych przypadkach np.: brak ściągalności przez znaczny okres czasu przez uwzględnienie ewentualnego ryzyka niewypłacalności ( kwota 265 225,50zł).

#### ***II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu:***

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i ich umorzeń zawierają poniższe tabele:

Zmiana w środkach trwałych - wartość brutto:

<i>Nazwa grup składników Majątku trwałego</i>	<i>Stan na 01.01.2021</i>	<i>Przychody 2021 r.</i>	<i>Rozchody 2021 r.</i>	<i>Stan na 31.12.2021 r.</i>
Grunty własne	13 266 873,30	207 589,00	10 300,00	13 464 162,30zł
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	83 248 396,52	12 494 582,11	2 447 778,20zł	93 295 200,43
Urządzenia techniczne I maszyny	1 836 181,30	628 964,06	0,00	2 465 145,36
Środki transportu	2 881 459,82	0,00	5 411,69	2 876 048,13
Pozostałe środki trwałe	147 291,17	529 335,00	0,00	676 626,17
<b>Ogółem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>101 380 202,11</b>	<b>13 860 470,17zł</b>	<b>2 463 489,89</b>	<b>112 777 182,39</b>

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- wartość brutto:

<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Stan na 01.01.2021</i>	<i>Przychody 2021 r.</i>	<i>Rozchody 2021 r.</i>	<i>Stan na 31.12.2021 r.</i>
wartości niematerialne i prawne	145 484,11	2 200,47	0,00	147 684,58zł
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana wartości środków trwałych – umorzenie

<i>Nazwa grup składników Majątku trwałego</i>	<i>Stan umorzeń na 01.01.2021</i>	<i>Umorzenia w 2021 r.</i>	<i>Rozchody umorzenia w 2021 r.</i>	<i>Stan Umorzenia na 31.12.2021 r.</i>
Grunty własne	22 768,73	3 548,38	0,00	26 317,11
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	33 572 282,93	3 209 081,27	544 924,38	36 236 439,82
Urządzenia techniczne I maszyny	636 732,77	131 792,99	0,00	768 525,76
Środki transportu	2 678 390,04	45 303,36	4 148,97	2 719 544,43
Pozostałe środki trwałe	70 798,66	46 715,13	0,00	117 513,79
<b>Ogółem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>36 980 973,13</b>	<b>3 436 441,13</b>	<b>549 073,35</b>	<b>39 868 340,91</b>



Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- umorzenia:

<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Stan umorzeń na 01.01.2021</i>	<i>Umorzenia w 2021 r.</i>	<i>Rozchody umorzenia w 2021 r.</i>	<i>Stan umorzenia 31.12.2021 r.</i>
Inne wartości niematerialne i prawne	145 484,11	2 200,47	0,00	147 684,58

Wartość netto środków trwałych :

<i>Nazwa grup składników Majątku trwałego</i>	<i>Stan na 01.01.2021</i>	<i>Stan na 31.12.2021</i>
Grunty własne	13 266 873,30	13 437 845,19
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	83 248 396,52	57 058 760,61
Urządzenia techniczne I maszyny	1 836 181,30	1 696 619,60
Środki transportu	2 881 459,82	156 503,70
Pozostałe środki trwałe	147 291,17	559 112,38
<b>Ogółem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>101 380 202,11</b>	<b>72 908 841,48</b>

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021 rok
Inne wartości niematerialne i prawne	145 484,11	147 684,58

- Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury : *nie dotyczy*,
- Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego *odpisów aktualizujących* wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych
- Wartość gruntów użytkowanych wieczysto : *nie dotyczy*
- 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*
- Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: *nie dotyczy*

7. Dane o udzielonych pożyczkach zagrożonych: *nie dotyczy*
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: *nie dotyczy*
9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
  - a) Powyżej 1 do 3 lat - brak
  - b) Powyżej 3 do 5 lat – brak
  - c) Powyżej 5 lat
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 : *nie dotyczy*,
11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: *nie dotyczy*,
12. Łączna kwota 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*,
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*
14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: *nie dotyczy*,
15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze :  
Nagrody jubileuszowe i odprawy- 65 997,43zł,  
Ekwiwalent za urlop- 3 785,67zł
16. Inne informacje: *nie dotyczy*
17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: *nie dotyczy*
18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: *nie dotyczy*,
19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie: *nie dotyczy*,
20. 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*,
21. Inne informacje: *nie dotyczy*,
22. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: *nie dotyczy*.

Sporządziła Renata Gawłowska

Skarbnik Gminy

31.03.2022

Wójt Gminy Włocławek

SKARBNIK GMINY

Angelika Przybysz

WÓJT

mgr inż. Magdalena Korpolak-Komorowska

str. 5