

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Dane jednostki sprawozdawczej
1.1	Nazwę jednostki
	Urząd Gminy Włocławek
1.2	Siedzibę jednostki
	Włocławek
1.3	Adres jednostki
	87-800 Włocławek, ul. Królewiecka 7
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych i zleconych zgodnie z ustawą z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W sprawozdaniu wykazane są dane jednostkowe Urzędu Gminy Włocławek.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<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, jednostek samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej). W sprawozdaniu finansowym Urzędu Gminy Włocławek wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Aktywa i pasywa wycenienia się w sposób następujący: Aktywa trwałe są to aktywa jednostki, które nie są zaliczane do aktywów trwałych zalicza się - wartości niematerialne i prawne nabyte przez jednostkę zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarowania wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczane na potrzeby jednostki. Występują w tej grupie nabyte prawa autorskie oraz licencje na użytkowane oprogramowania. Rzeźbione aktywa trwałe w tym: 1. Środki trwałe rozumie się przez to środki, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej wielkości 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. Zalicza się do nich w szczególności: -nieruchomości w tym grunty, prawo użytkowanie wieczystego gruntu, budynki i budowle, - maszyny, urządzenia, środki transportu.</p> <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 przyjęte do używania. 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 za 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 związku z powyższym stawka rocznej amortyzacji wynosi 5%.</p>
5.	<p>Inne informacje</p> <p>Nie dotyczy</p>
II.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
I.	<p>Zakres zmian w ewidencji środków trwałych</p>

szeregowy 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 pozostalem od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	Nie dotyczy
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	Nie dotyczy

	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	
	851 244,00zł (subwencja oświatowa).	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Nagrody jubileuszowe i odprawy - 65 997,43zł , Ekwivalent za niewykorzystany urlop -3 785,67zł	
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	
	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
mgr inż. Andrzej Jędrzejczyk

data 06.05.2022 roku.

Kierownik Jednostki

WOJT

mgr inż. Magdalena Kuczyńska-Komorowska

Załączniki nr 1

1. szczegółowy zakres zmian wartości majątku jednostki

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
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	101 380 202,11	13 860 470,17zł	2 463 489,89	112 777 182,39

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
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	36 980 973,13	3 436 441,13	549 073,35	39 868 340,91

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
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	101 380 202,11	72 908 841,48

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

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.	Łągiwniki dz. nr 242/3 i 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

06.05.2022 Renata Gawłowska