

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

URZĄD GMINY WŁOCŁAWEK SEKRETARIAT	
Wpł. dnia	31.03.2022
Lp. dz.	3978
Ilość zał.	Podpis <i>.....</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.

- Umazanie 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. Umazanie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następnego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania.

- Nie umazają się gruntów oraz dóbr kultury,

- Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, umazają 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 ścigalności 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
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

- 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

Angela Przybysz

WÓJT

mgr inż. Magdalena Korpolak-Komorowska

str. 5

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

I. *Wprowadzenie do sprawozdania:*

1. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, 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 Ośrodka Pomocy Społecznej
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.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia

1. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej od 10.000,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów i ewidencjonuje na koncie 013

Kontrolę i ewidencję pozabilansową tych przedmiotów prowadzi księgowość w programie komputerowym "Środki Trwałe" sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i udział osób za nie odpowiedzialnych.

Ponadto, bez względu na wartość jednorazowo umarza się :

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, komputery, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych
- meble i dywany.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.) Do Środków trwałych Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej przyjmuje środki o użyteczności dłuższej niż rok o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł

W jednostce prowadzona jest ewidencja konta 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” według kosztów podlegających rozliczaniu w czasie tj rozliczenie świadczeń wypłacanych na rzecz świadczeniobiorców. Na koncie 640 ujmowane są decyzje przyznające prawo do świadczeń rozliczane w kolejnym okresie sprawozdawczym: świadczenia rodzinne wraz z dodatkami, Fundusz alimentacyjny, świadczenia rodzicielskie, świadczenia 500+ i inne

221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych” według dłużników: alimentacyjnych, osób korzystających z pomocy usługowej, (należności z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz należnych ustawowo odsetek od funduszu alimentacyjnego, należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej oraz należności z pomocy usługowej) i podziałek klasyfikacji budżetowej.

Należności na koncie 221 przypisywane są Poleceniem Księgowania. Przypisy należności z tytułu wypłat funduszu alimentacyjnego przypisywane raz na kwartał (na koniec kwartału) poleceniem księgowania na podstawie zestawienia kwot z wydanych decyzji, natomiast z tytułu wpłat za pomoc usługową na podstawie wydanych decyzji. Konto 221 korygowane jest przez ewidencje na koncie 290 – odpisanie należności według dłużników, od których odpisu zaległych należności dokonuje w uzasadnionych przypadkach np.: brak ściągальności przez znaczny okres czasu przez uwzględnienie ewentualnego ryzyka niewypłacalności.

240 „Pozostałe rozrachunki” Konto podzielone jest analitycznie. Ośrodek Pomocy Społecznej ewidencjonuje rozrachunki z tytułu zajęć komorniczych lub skarbowych należności i wynagrodzeń. Na niniejszym koncie naliczane są należności wynikające z decyzji dotyczących zwrotów nienależnie pobranych świadczeń.

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	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne I maszyny	26.478,65	0	3.253,73	23.224,92
Środki transportu	-	-	-	-
Pozostałe środki trwałe	20.074,00	0	0	20.074,00
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	46.552,65	0	0	43.298,92

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	11.474,82	10.002,20	9.012,53	115.737,49
Inne wartości niematerialne i prawne	5.614,09	-	-	5.614,09

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	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne I maszyny	23.340,58	88,07	3.253,73	20.174,92
Środki transportu	-	-	-	-
Pozostałe środki trwałe	18.914,00	1.160,00	-	20.074,00
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	42.254,58	1.248,07	3,253,73	40.248,92

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>
<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	5.614,09	0	0	5.614,09

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	-	-
Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	-	-
Urządzenia techniczne I maszyny	3.138,07	3.050,00
Środki transportu	-	-
Pozostałe środki trwałe	1.160,00	0
Środki trwałe w budowie	-	-
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	4.298,07	3.050,00

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury : *nie dotyczy*,

3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego **odpisów aktualizujących** wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Grupa Należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Fundusz alimentacyjny	1.341.676,33	91.932,49	0	59.263,16	1.374.345,66
2	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	659.923,06	75.018,32	0	22.277,16	712.664,22
3	Zaliczka alimentacyjna	261.940,34	0	0	0	261.940,34

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość : **nie dotyczy**
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**
6. 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:
- Do 1 roku
Rozliczenia międzyokresowe (MA Konto 640) z tytułu wydanych decyzji dotyczących wypłat świadczeń w przyszłych okresach/ na 2022 rok – 4.801.925,38 zł
 - Powyżej 1 do 3 lat - brak
 - Powyżej 3 do 5 lat – brak
 - 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 :
Ekwiwalenty – 1.564,52 zł
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**.

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
we Włocławku
JOANNA KORPOLAK
Joanna Korpólak
(główny księgowy)

30.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

upoważnienia Wójta Gminy Włocławek
KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
we Włocławku
ELZBIETA GRZEGÓRSKA
(kierownik jednostki)
mgr Elzbieta Grzegórska

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Dane jednostki sprawozdawczej
1.1	Nazwę jednostki
	Centrum Usług Wspólnych Gminy Włocławek
1.2	Siedzibę jednostki
	Włocławek
1.3	Adres jednostki
	87-800 Włocławek, ul. Orła 1
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Centrum Usług Wspólnych zapewnia obsługę administracyjną, organizacyjną i finansową jednostkom organizacyjnym gminy zaliczanym do sektora finansów publicznych. Jednostkami obsługiwanymi są Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi im. Polskich Noblistów w Kruszynie i Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi im. Janusza Korczaka w Smólniku. Na zasadzie porozumienia, Centrum Usług Wspólnych zapewnia obsługę administracyjną, organizacyjną i finansową Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Kruszynie i Gminnej Bibliotece Publicznej w Kruszynie z filią w Smólniku.
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 Centrum Usług Wspólnych 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 1994r o rachunkowości obowiązującymi jednostki. W sprawozdaniu finansowym Centrum Usług Wspólnych wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:</p> <p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeliczonej, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji. Otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>2. Pozostałe środki trwałe wycenia się według cen zakupu, kosztu wytworzenia, wartości określonej w decyzji o przyznaniu.</p> <p>3. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu wycenia według cen zakupu lub cen nabycia, pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej, stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów</p> <p>4. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.</p> <p>5. Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Wartość środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca miesiąca a, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Metodę tą stosuje się do wszystkich środków trwałych.</p> <p>Środki trwałe o wartości od 10.000 zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie.</p> <p>Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają pozostałe środki trwałe (wyposażenie) do 9.999,99 zł.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości od 10.000 zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości od 9.999,99 zł podlegają umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości od 201,00 zł do 9.999,99 zł ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie 013. Środki trwałe, których wartość nie przekracza 200,00zł – podlegają ewidencji ilościowej (nie księguje się tych środków w ramach konta 013). Pozostałe środki trwałe o wartości do 9.999,99 zł podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p>	<p>5.</p> <p>Inne informacje</p>
<p>Nie dotyczy</p>	
<p>II.</p> <p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>	
<p>I.</p> <p>Zakres zmian w ewidencji środków trwałych</p>	
<p>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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego</p> <p>I.1.</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>	

	Szczegółowy zakres zmian wykazano w załączniku I
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 w całości
	Nie dotyczy
1.5.	wartość niemortyzowanych 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)
	Nie dotyczy
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 pozostającym 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

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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 127.544,79 zł Odprawy emerytalne - 35.716,53 zł Ekwiwalenta za niewykorzystany urlop - 15.024,75 zł
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
	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK

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
	Kwotę 105,81 zł odprowadzono do budżetu jako zwrot środków.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Kaleta
 Aleksandra Kaleta
 Główny Księgowy

30 MAR. 2022

data

NIEKOWNIK
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Niepokój

Kierownik jednostki

Załączniki:

1. szczegółowy zakres zmian wartości majątku jednostki

Załącznik nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku 2021:

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego BZ
Grunty (gr. 0 KŚT)	195 010,00			195 010,00
Budynki i lokale (gr. 1 KŚT)	4 569 536,07			4 569 536,07
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2 KŚT)	1 221 887,03			1 221 887,03
Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	303 380,90			303 380,90
Środki transportu (gr. 7 KŚT)	801 766,80			801 766,80
Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	132 107,87			132 107,87
Razem wyszczególnione składniki aktywów	7 223 688,67	0,00	0,00	7 223 688,67

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych:

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego BZ
Grunty (gr. 0 KŚT)	0	0		
Budynki i lokale (gr. 1 KŚT)	1 731 678,08	114 238,39		1 845 916,47
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2 KŚT)	688 177,32	52 421,24		740 598,56
Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	279 410,05	17 425,90		296 835,95
Środki transportu (gr. 7 KŚT)	801 766,80	0,00		801 766,80
Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	102 627,43	12 631,77		115 259,20
Razem wyszczególnione składniki aktywów	3 603 659,68	196 717,30	0,00	3 800 376,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Kaleta

Aleksandra Kaleta

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Młodawek*Anna Ledzion*