

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu za 2023 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Gmina Miasto Włocławek
1.2	siedzibę jednostki: Włocławek
1.3	adres jednostki: ul Zielony Rynek 11/13, 87-800 Włocławek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej – PKD 8411Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01 stycznia 2023 r. – 31 grudnia 2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: sprawozdanie zawiera dane łączne sporządzone na podstawie informacji jednostek budżetowych i zakładu budżetowego.
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). 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 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 Polski.</p> <p>Środki trwale ujmuje się w księgach wg następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> – środki trwale o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty; – środki trwale o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; – jednorazowo umarza się również: meble i dywany, sprzęt komputerowy o wartości poniżej 10.000 zł, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, przeznaczone dla szkół i placówek oświatowych; – środki trwale o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do podstawowych środków trwałych i dokonuje się odpisów umorzeniowych stopniowo wg stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>Inwestycje wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich wytworzenie.</p> <p>Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:</p> <ul style="list-style-type: none"> – aktualizuje się należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości; – należności z zapłatą, których dłużnik zalega a majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego lub postępowania egzekucyjnego; – należności od dłużników będących osobami fizycznymi, którzy zmarli nie zostawili majątku lub pozostawili majątek, ale nie zostało przeprowadzone postępowanie spadkowe, a przeprowadzenie takiego postępowania przez jednostkę jest znacznie utrudnione z powodu jego rozmiaru; – należności od dłużników wobec, których postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu bezskuteczności egzekucji; – należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców. <p>Wartość odpisów aktualizacyjnych należności ustala się wg okresu zalegania z zapłatą należności:</p> <ul style="list-style-type: none"> – należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z pomocy społecznej: <ul style="list-style-type: none"> – do 6 miesięcy nie stosuje się odpisu; – od 6 miesięcy do 12 miesięcy stosuje się odpis w wysokości 25% należności; – od 12 miesięcy do 24 miesięcy stosuje się odpis w wysokości 50% należności; – powyżej 24 miesięcy stosuje się odpis w wysokości 100 % należności; – należności z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz zaliczek alimentacyjnych: ustala się corocznie wskaźnik uwzględniając stopień ściągalności w stosunku do lat poprzednich i wlicza się wysokość odpisu aktualizującego.
5.	inne informacje. Brak danych.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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

Główne składniki aktywów trwałych - załącznik do informacji dodatkowej pozycja II.1.1

l.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Amortyzacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	9 225 641,19	0,00	1 599 278,38	0,00	1 599 278,38	25 647,96	81 890,96	6 052,00	113 590,92	10 711 328,65	9 052 822,23	0,00	239 331,14	378 523,61	617 854,75	87 942,96	9 582 734,02	172 818,96	1 128 594,63
2.	Środki trwałe	2 318 167 871,43	0,00	145 735 383,15	0,00	145 735 383,15	59 470 077,22	1 575 669,72	17 314 269,61	78 360 016,55	2 385 543 238,03	709 318 848,70	0,00	53 278 902,86	5 980 916,16	59 259 819,02	9 493 342,81	759 085 324,91	1 608 849 022,73	1 626 457 913,12
1)	grunty	748 221 958,33	0,00	3 713 902,00	0,00	3 713 902,00	3 035 947,57	0,00	2 966 590,00	6 002 537,57	745 933 322,76	3 166 194,56	0,00	615 946,56	0,00	615 946,56	201 548,55	3 580 592,57	745 055 763,77	742 352 730,19
2)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 486 466 027,26	0,00	130 904 057,40	840 251,28	131 744 308,68	51 657 896,13	1 100 528,33	13 683 703,21	66 442 127,67	1 551 768 208,27	641 404 164,09	0,00	46 818 506,96	5 376 544,48	52 195 051,44	6 372 203,94	687 227 011,59	845 061 863,17	864 541 196,68
3)	urządzenia techniczne i maszyny	42 658 582,21	0,00	8 162 318,86	0,42	8 162 319,28	3 160 336,93	321 959,28	387 408,33	3 869 704,54	46 951 196,95	31 032 799,64	0,00	3 454 199,58	375 657,93	3 829 857,51	660 948,02	34 201 709,13	11 625 782,57	12 749 487,82
4)	środki transportu	23 264 573,38	0,00	540 218,17	0,00	540 218,17	1 600 473,25	0,00	26 120,00	1 626 593,25	22 178 198,30	17 964 826,32	0,00	1 319 613,92	0,00	1 319 613,92	1 626 593,25	17 657 846,99	5 299 747,06	4 520 351,31
5)	inne środki trwałe	17 556 730,25	0,00	2 414 886,72	-840 251,70	1 574 635,02	15 423,34	153 182,11	250 448,07	419 053,52	18 712 311,75	15 750 864,09	0,00	1 070 635,84	228 713,75	1 299 349,59	632 049,05	16 418 164,63	1 805 866,16	2 294 147,12
	Ogółem	2 327 393 512,62	0,00	147 334 661,53	0,00	147 334 661,53	59 495 725,18	1 657 560,68	17 320 321,61	78 473 607,47	2 396 254 566,68	718 371 670,93	0,00	53 518 234,00	6 359 439,77	59 877 673,77	9 581 285,77	768 668 058,93	1 609 021 841,69	1 627 586 507,75

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.
Brak danych

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
Nie dokonywano odpisów aktualizujących aktywa trwałe

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
– grunty Skarbu Państwa, będące w wieczystym użytkowaniu Gminy Miasto Włocławek – kwota 23.910.702,94 zł;
– grunty Gminy Włocławek, będące w wieczystym użytkowaniu Gminy Miasto Włocławek – kwota 717.268,80 zł.

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 posiada

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Nazwa spółki	Ilość akcji/udziałów stan na 31.12.		Udział procentowy w kapitale podstawowym spółki		Wartość akcji/udziałów stan na 31.12.	
		2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.	40	40	100,00	100,00	46.678.462	46.706.000
2.	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o.	40	40	100,00	100,00	31.197.744	31.197.744
3.	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej "SANIKO" Spółka z o.o.	14 180	14 180	100,00	100,00	25.807.600	25.807.600
4.	"BAZA" Spółka z o.o.	1	1	100,00	100,00	10.560.908	10.560.908
5.	Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej Spółka z o.o.	100	100	100,00	100,00	6.982.782	6.982.782
6.	Miejskie TBS Spółka z o.o.	8	8	44,44	44,44	2.234.668	2.234.668
7.	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka z o.o.	48 730	48 730	100,00	100,00	24.365.000	24.365.000
8.	Hotele Włocławek Spółka z o.o.	1	1	5,19	5,19	54.689	54.689
9.	"Fabryka Porcelany" Spółka z o.o. w likwidacji	0	0	0	0,00	0	0
10.	Kujawskie Poręczenia Kredytowe Spółka z o.o.	9 000	9 000	52,94	52,94	450.000	450.000
11.	Samorządowy Fundusz Zdrowia Sp. z o.o.	50	50	1,51	1,51	50.000	50.000
12.	Miejskie Budownictwo Mieszkaniowe Spółka z o.o.	100	100	100,00	100,00	39.472.000	44.472.000
13.	Spółdzielnia Socjalna EMPATIA	10	10	90,90	90,90	5.000	5.000
14.	Fabryka TERTIO PONTE Sp. z o.o.	18 606	18 606	3,79	3,79	1.860.600	1.860.600
15.	Bank Ochrony Środowiska S.A.	15 500	15 500	0,02	0,02	155.000	155.000
16.	ZPC "URSUS" S.A.	0	0	0	0,00	0	0
17.	Klub Koszykówki Włocławek S.A.	25 000	25 000	66,67	66,67	2.500.000	2.500.000
Razem:		X	X	X	X	192.374.453	197.401.991

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).

Lp.	Jednostka	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1.	Schronisko dla Zwierząt	7.711,12	1.729,52	-	1.052,86	8.387,78
2.	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy	419.635,19	94.141,97	30.435,91	-	483.341,25
3.	UM Włocławek	12.939.738,62	481.738,32	-	872.524,89	12.939.738,62
4.	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego	9.404,64	-	-	-	9.404,64
5.	Szkoła Podstawowa Nr 14	53.228,23	-	-	-	53.228,23
6.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	-	6.465,22	-	-	6.465,22
7.	Suma	13.429.717,80	584.075,03	30.435,91	873.577,75	13.109.779,17
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Brak danych					
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 – kwota -					
b)	powyżej 3 do 5 lat – kwota 49.174.304,00 zł					
c)	powyżej 5 lat – kwota 441.063.750,00 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. Brak danych					
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. Brak danych					
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. Udzielone poręczenie 600.000,00 zł.					
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 danych					
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – kwota 13.710.733,50 zł					
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – kwota 15.138.590,48 zł					
1.16	inne informacje: – umorzenie pozostałych środków trwałych: 50.665.934,49 zł; – umorzenie zbiorów bibliotecznych: 3.386.501,64 zł; – umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 30.936,93 zł.					
2.						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. Brak danych					
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: 4.518.224,32 zł					
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: 4.496.857,65 zł m.in.: – Schronisko dla zwierząt - kwota 158.159,13 zł (darowizny pieniężne od osób fizycznych, darowizny rzeczowe, nawiązki nałożone przez Sąd, nadwyżki operacyjne, inne); – Ośrodek Sportu i Rekreacji – kwota 221.758,01 zł (likwidacja środków trwałych); – Administracja Zasobów Komunalnych – kwota 1.178.549,62 zł (korekty zaliczek, kar umownych i odszkodowań).					
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.					

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

.....
Honorata Baranowska
(główny księgowy)

2024 – 04 – 30
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Marek Wojtkowski
(kierownik jednostki)