

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Miasto Włocławek
1.2	siedzibę jednostki Włocławek
1.3	adres jednostki ul Zielony Rynek 11/13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej – PKD 8411Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2021 r. - 31 grudnia 2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne sporządzone na podstawie informacji jednostek budżetowych i zakładu budżetowego .
4.	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. Środki ujmuje się w księgach wg następujących zasad : - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, - środki trwałe o wartości początkowej od 3 500,00 zł do 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, natomiast jeżeli cena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jest wyższa od 10 000,00 jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej wartość tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, - środki trwałe o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, - 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 trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 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, Inwestycje wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich wytworzenie.

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności: aktualizuje się należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości, należności z zapłatą których dłużnik zalega, majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego lub postępowania egzekucyjnego, należności od dłużników będących osobami fizycznymi, którzy zmarli nie zostawiwszy po sobie 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 postępowanie egzekucyjne zostało umorzono z powodu bezskuteczności egzekucji, należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców.

Wartość odpisów aktualizacyjnych należności ustala się wg okresu zalegania z zapłatą należności:

- należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z pomocy społecznej: do 6 miesięcy nie stosuje się odpisu, od 6 miesięcy do 12 miesięcy 25% należności; od 12 miesięcy do 24 miesięcy 50% należności; powyżej 24 miesięcy 100 % należności,
- należności z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz zaliczek alimentacyjnych: ustala się corocznie wskaźnik uwzględniając stopień ściągalności w stosunku do lat poprzednich i wylicza się wysokość odpisu aktualizującego.

5. inne informacje

Brak

**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**

Lp.	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	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	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	11 107 175,56	2 548,56	53 361,53	0,00	55 910,09	597,80	504 707,13	0,00	505 304,93	10 657 780,72	10 191 241,29	6 298,56	633 850,25	3 483,85	644 014,66	505 304,93	10 329 951,02	915 934,27	327 829,70
2	Środki trwałe	2 243 531 040,35	4 300,00	130 969 970,76	1 063 120,63	132 037 391,39	66 431 283,45	1 331 741,73	12 194 959,32	79 957 984,50	2 295 610 447,24	614 797 010,43	4 300,00	52 861 606,34	4 404 859,13	57 270 765,47	11 901 660,80	660 166 115,10	1 628 734 029,92	1 635 444 332,14

1)	grunty	750 716 509,28	0,00	12 776 433,30	0,00	12 776 433,30	3 177 129,17	0,00	8 881 568,25	12 058 697,42	751 434 245,16	1 883 134,16	0,00	645 071,71	0,00	645 071,71	3 459,65	2 524 746,22	748 833 375,12	748 909 498,94
2)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 413 902 129,66	0,00	112 621 327,74	25 583,63	112 646 911,37	58 177 291,66	0,00	3 294 900,86	61 472 192,52	1 465 076 848,51	556 292 780,28	0,00	46 201 625,54	4 398 310,61	50 599 936,15	9 162 697,08	597 730 019,35	857 609 349,38	867 346 829,16
3)	urządzenia techniczne i maszyny	39 742 844,11	0,00	1 437 371,57	206 325,21	1 643 696,78	110 175,40	1 049 059,09	12 210,21	1 171 444,70	40 215 096,19	24 060 394,70	0,00	3 951 102,18	184 805,21	4 135 907,39	555 877,49	27 640 424,60	15 682 449,41	12 574 671,59
4)	środki transportu	21 062 464,55	0,00	3 645 766,50	939 917,00	4 585 683,50	3 791 950,00	175 012,87	0,00	3 966 962,87	21 681 185,18	17 595 499,92	0,00	1 046 286,89	0,00	1 046 286,89	1 040 939,67	17 600 847,14	3 466 964,63	4 080 338,04
5)	inne środki trwałe	18 107 092,75	4 300,00	489 071,65	-108 705,21	384 666,44	1 174 737,22	107 669,77	6 280,00	1 288 686,99	17 203 072,20	14 965 201,37	4 300,00	1 017 520,02	-178 256,69	843 563,33	1 138 686,91	14 670 077,79	3 141 891,38	2 532 994,41
	<b>Ogółem</b>	<b>2 254 638 215,91</b>	<b>6 848,56</b>	<b>131 023 332,29</b>	<b>-1 063 120,63</b>	<b>132 093 301,48</b>	<b>66 431 881,25</b>	<b>1 836 448,86</b>	<b>12 194 959,32</b>	<b>80 463 289,43</b>	<b>2 306 268 227,96</b>	<b>624 988 251,72</b>	<b>10 598,56</b>	<b>53 495 456,59</b>	<b>4 408 342,98</b>	<b>57 914 780,13</b>	<b>12 406 965,73</b>	<b>670 496 066,12</b>	<b>1 629 649 964,19</b>	<b>1 635 772 161,84</b>

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 25 447 032,94 zł.

Grunty Gminy Włocławek, będące w wieczystym użytkowaniu Gminy Miasto Włocławek 719 298,00 zł.

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 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.	
		2020 r.	2021 r.	2020 r.	2021 r.	2020 r.	2021 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	46 678 462

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.	9 995	9 995	100,00	100,00	18 190 900	18 190 900
4.	"BAZA" Spółka z o.o.	1	1	100,00	100,00	5 219 286	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.	34 863	40 730	100,00	100,00	17 431 500	20 365 000
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	200	200	1,31	1,31	100 000	100 000
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.	Lokalny Fundusz Pożyczkowy "Samorządowa Polska" Sp. z o.o.	0	0	0,00	0,00	0	0
13.	Miejskie Budownictwo Mieszkaniowe Spółka z o.o.	100	100	100,00	100,00	38 472 000	38 472 000
14.	Spółdzielnia Socjalna EMPATIA	0	10	0,00	90,90	0	5 000
15.	Fabryka TERTIO PONTE Sp. z o.o.	0	1 000	0,00	5,00	0	100 000
16.	Bank Ochrony Środowiska S.A.	15 500	15 500	0,02	0,02	155 000	155 000
17.	ZPC "URSUS" S.A.	168 904	168 904	0,89	0,89	1 689 040	1 689 040
18.	Klub Koszykówki Włocławek S.A.	25 000	25 000	66,67	66,67	2 500 000	2 500 000
	<b>Razem:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>171 406 071</b>	<b>179 786 193</b>
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)					
	st.na pocz.roku	zwiększ.	wykorzystanie	rozwiązanie	st.na koniec roku
schronisko	250,00	3 303,23	0,00	250,00	3 303,23
MOPR	119 059 670,47	10 410 325,21	0,00	236 788,00	129 233 207,68
ConDz	234 290,00	115 290,00	0,00	0,00	349 580,00
OSIR	19 409,80	7 643,63	0,00	2 919,80	24 133,63
UM W-wek	13 660 761,26	0,00	0,00	0,00	13 413 427,98
CKZiU	9 404,64	0,00	0,00	0,00	9 404,64
SP 14	51 849,95	3 063,58	0,00	1 685,30	53 228,23
MOW	355 864,12	48 084,56	21 647,32	0,00	382 301,36
	<b>133 391 500,24</b>	<b>10 587 710,21</b>	<b>21 647,32</b>	<b>241 643,10</b>	<b>143 468 586,75</b>
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				
	80 885 314,00 zł				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	61 500 000,00 zł				
c)	powyżej 5 lat				
	197 793 750,00 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				
	10 066 150,91 zł				
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	11 724 447,61 zł				

1.16	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych - 42 544 574,33 zł Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 2 807 339,01 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 185 705,70 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie AZK 333 397,64 zł - korekty zaliczek Wspólnot Mieszkaniowych za rok 2020; Schronisko dla Zwierząt 6 500,00 zł - nawiązki nałożone przez Sąd, 792,10 zł - sprzedaż złomu, 250,00 zł - rozwiązanie odpisu aktualizującego w wyniku spłaty, 23 285,56 zł - darowizny pieniężne od osób fizycznych, 166 915,87 zł - darowizny rzeczowe i usług, inne - 4,00 zł, 7 733,26 zł nadwyżki inwentaryzacyjne; MZŻ 12 345,76 zł - odliczony w 2021 roku podatek VAT.
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)

2021-05-20  
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Wojtkowski.....  
(kierownik jednostki)