

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu za 2022 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 2022 r. – 31 grudnia 2022 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 trwałe ujmuje się w księgach wg następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none">– środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty;– środki trwałe 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 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 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 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, których postępowanie egzekucyjne zostało umorzone 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 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 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	Przenieszenia		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	10.657.880,72	0,00	591.824,91	0,00	591.824,91	29.055,08	1.984.408,81	0,00	2.013.463,89	9.236.241,74	10.330.051,02	0,00	406.615,67	340.219,98	746.835,65	2.013.463,89	9.063.422,78	327.829,70	172.818,96
2	Środki trwałe	2.295.610.47,24	0,00	53.219.819,80	4.338.104,31	57.557.924,11	26.925.046,48	992.159,05	6.986.519,79	34.903.725,32	2.318.264.646,03	660.166.115,10	0,00	51.852.672,94	3.740.056,85	55.592.729,79	6.343.221,59	709.415.623,30	1.635.444.332,14	1.608.849.022,73
1)	grunty	751.434.245,16	0,00	1.474.795,00	0,00	1.474.795,00	4.687.081,83	0,00	0,00	4.687.081,83	748.221.958,33	2.524.746,22	0,00	641.685,07	0,00	641.685,07	236,73	3.166.194,56	748.909.498,94	745.055.763,77
2)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.465.076.848,51	0,00	46.950.039,28	0,00	46.950.039,28	18.298.845,34	482.911,49	6.829.731,10	25.611.487,93	1.486.415.399,86	597.730.019,35	0,00	45.076.190,93	1.680.024,64	46.756.215,57	3.132.698,23	641.353.536,69	867.346.829,16	845.061.863,17
3)	urządzenia techniczne i maszyny	40.215.096,19	0,00	3.975.198,82	172.864,31	4.148.063,13	1.339.115,46	293.280,96	21.553,29	1.653.949,71	42.709.209,61	27.640.424,60	0,00	3.589.516,87	160.216,61	3.749.733,48	306.731,04	31.083.427,04	12.574.671,59	11.625.782,57
4)	środki transportu	21.681.185,18	0,00	221.658,90	4.165.240,00	4.386.898,90	2.575.139,26	93.136,04	135.235,40	2.803.510,70	23.264.573,38	17.600.847,14	0,00	1.225.695,32	1.895.377,60	3.121.072,92	2.757.093,74	17.964.826,32	4.080.338,04	5.299.747,06
5)	Inne środki trwałe	17.203.072,20	0,00	598.127,80	0,00	598.127,80	24.864,59	122.830,56	0,00	147.695,15	17.653.504,85	14.670.077,79	0,00	1.319.584,75	4.438,00	1.324.022,75	146.461,85	15.847.638,69	2.532.994,41	1.805.866,16
	Suma	2.306.268.327,96	0,00	53.811.644,71	4.338.104,31	58.149.749,02	26.954.101,56	2.976.567,86	6.986.519,79	36.917.189,21	2.327.500.887,77	670.496.166,12	0,00	52.259.288,61	4.080.276,83	56.339.565,44	8.356.685,48	718.479.046,08	1.635.772.161,84	1.609.021.841,69

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 25.447.032,94 zł; – grunty Gminy Włocławek, będące w wieczystym użytkowaniu Gminy Miasto Włocławek – kwota 717.268,80 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.																																																																																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Nazwa spółki</th> <th colspan="2">Ilość akcji/udziałów stan na 31.12.</th> <th colspan="2">Udział procentowy w kapitale podstawowym spółki</th> <th colspan="2">Wartość akcji/udziałów stan na 31.12.</th> </tr> <tr> <th>2021 r.</th> <th>2022 r.</th> <th>2021 r.</th> <th>2022 r.</th> <th>2021 r.</th> <th>2022 r.</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.</td> <td>40</td> <td>40</td> <td>100,00</td> <td>100,00</td> <td>46.678.462</td> <td>46.678.462</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o.</td> <td>40</td> <td>40</td> <td>100,00</td> <td>100,00</td> <td>31.197.744</td> <td>31.197.744</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej "SANIKO" Spółka z o.o.</td> <td>9 995</td> <td>14 180</td> <td>100,00</td> <td>100,00</td> <td>18.190.900</td> <td>25.807.600</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>"BAZA" Spółka z o.o.</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>100,00</td> <td>100,00</td> <td>10.560.908</td> <td>10.560.908</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej Spółka z o.o.</td> <td>100</td> <td>100</td> <td>100,00</td> <td>100,00</td> <td>6.982.782</td> <td>6.982.782</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Miejskie TBS Spółka z o.o.</td> <td>8</td> <td>8</td> <td>44,44</td> <td>44,44</td> <td>2.234.668</td> <td>2.234.668</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka z o.o.</td> <td>40 730</td> <td>48 730</td> <td>100,00</td> <td>100,00</td> <td>20.365.000</td> <td>24.365.000</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>Hotele Włocławek Spółka z o.o.</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>5,19</td> <td>5,19</td> <td>54.689</td> <td>54.689</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Nazwa spółki	Ilość akcji/udziałów stan na 31.12.		Udział procentowy w kapitale podstawowym spółki		Wartość akcji/udziałów stan na 31.12.		2021 r.	2022 r.	2021 r.	2022 r.	2021 r.	2022 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	14 180	100,00	100,00	18.190.900	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.	40 730	48 730	100,00	100,00	20.365.000	24.365.000	8.	Hotele Włocławek Spółka z o.o.	1	1	5,19	5,19	54.689	54.689
Lp.	Nazwa spółki	Ilość akcji/udziałów stan na 31.12.		Udział procentowy w kapitale podstawowym spółki		Wartość akcji/udziałów stan na 31.12.																																																																																							
		2021 r.	2022 r.	2021 r.	2022 r.	2021 r.	2022 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	14 180	100,00	100,00	18.190.900	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.	40 730	48 730	100,00	100,00	20.365.000	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	200	0	1,31	0,00	100.000	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	38.472.000	39.472.000
13.	Spółdzielnia Socjalna EMPATIA	10	10	90,90	90,90	5.000	5.000
14.	Fabryka TERTIO PONTE Sp. z o.o.	1 000	1 000	5,00	3,80	100.000	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.	168 904	0	0,89	0,00	1.689.040	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	179.786.193	192.374.453

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	3.303,23	4.407,89	-	-	7.711,12
2.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	129.233.207,68	11.795.252,30	-	294.849,82	140.733.610,16
3.	UM Włocławek	13.413.427,98	1.368.380,03	-	1.842.069,39	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.	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy	382.301,36	52.854,00	15.520,17	-	419.635,19
	7.	Suma	143.094.873,12	13.220.894,22	15.520,17	2.136.919,21	154.163.327,96
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 4.095,90 zł						
b)	powyżej 3 do 5 lat – kwota 61.500.000,00 zł						
c)	powyżej 5 lat – kwota 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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. Brak danych						
1.12	łącną 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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – kwota 15.294.278,05 zł						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – kwota 14.787.676,86 zł						
1.16	inne informacje: – umorzenie pozostałych środków trwałych: 46.510.396,42 zł; – umorzenie zbiorów bibliotecznych: 2.964.896,72 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: 9.054.343,29 zł						
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:						

	<ul style="list-style-type: none"> – Schronisko dla zwierząt - kwota 194.154,15 zł (darowizny pieniężne od osób fizycznych, darowizny rzeczowe, nawiązki nałożone przez Sąd, nadwyżki operacyjne, inne); – Miejska Jadłodajnia „U św. Antoniego” - kwota 6.498,75 zł (odszkodowanie, likwidacja towaru); – Miejski Zespół Żłobków – kwota 12.317,76 zł; – Administracja Zasobów Komunalnych – kwota 119.268,09 zł (korekty zaliczek, kar umownych i odszkodowań).
2.4.	<p>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.</p> <p>Brak danych</p>
2.5.	<p>inne informacje.</p> <p>Brak danych</p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</p> <p>Brak danych</p>

.....
Honorata Baranowska
(główny księgowy)

2023 – 04 – 25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Marek Wojtkowski
(kierownik jednostki)