

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu za 2024 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 2024 r. – 31 grudnia 2024 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 trwale ujmuje się w księgach wg następujących zasad: – 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. 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 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;

	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.	Kujawskie Poręczenia Kredytowe Spółka z o.o.	9 000	9 000	52,94	52,94	450.000	450.000
	10.	Samorządowy Fundusz Zdrowia Sp. z o.o.	50	50	1,51	1,51	50.000	50.000
	11.	Miejskie Budownictwo Mieszkaniowe Spółka z o.o.	100	100	100,00	100,00	44.472.000	51.808.961
	12..	Spółdzielnia Socjalna EMPATIA	10	10	90,90	90,90	5.000	5.000
	13.	Fabryka TERTIO PONTE Sp. z o.o.	18 606	18 606	3,79	3,79	1.860.600	1.860.600
	14.	Bank Ochrony Środowiska S.A.	15 500	15 500	0,02	0,02	155.000	155.000
	15.	Klub Koszykówki Włocławek S.A.	25 000	25 000	66,67	66,67	2.500.000	2.500.000
	Razem:		X	X	X	X	197.401.991	205.297.619
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	8.387,78	3.152,44	-	2.253,54	9.286,68	
	2.	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy	483.341,25	53.536,65	30.435,91	31.070,68	505.807,22	
	3.	UM Włocławek	12.548.952,05	1.740.423,89	-	3.953.196,43	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.	Ośrodek Sportu i Rekreacji	96.012,17	7.063,92	-	76.474,89	26.601,20	
		7.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	152.532.813,10	12.040.146,76		262.230,37	164.310.729,49	
		8.	Dom Pomocy Społecznej		1.178,25			1.178,25	
		9.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	6.465,22			6.465,22	0	
			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 - 31.102.765,02 zł								
b)	powyżej 3 do 5 lat – kwota 153.550.660,00 zł								
c)	powyżej 5 lat – kwota 442.250.110,05 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 7.599.022,43 zł								
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – kwota 19.074.455,14 zł								
1.16	inne informacje: – umorzenie pozostałych środków trwałych: 56.010.106,27 zł; – umorzenie zbiorów bibliotecznych: 3.162.953,06 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: 5.008.491,40 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: 5.216.737,69 zł m.in.: – Schronisko dla zwierząt - kwota 210.869,69 zł (darowizny pieniężne od osób fizycznych, darowizny rzeczowe, nawiązki nałożone przez Sąd, nadwyżki operacyjne, inne); – Ośrodek Sportu i Rekreacji – kwota 778.622,23 zł (likwidacja środków trwałych); – Administracja Zasobów Komunalnych – kwota 471.729,84 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)

2025 – 04 – 28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Krzysztof Kukucki
(kierownik jednostki)