

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Miasto Inowrocław |
| 1.2 | siedzibę jednostki Inowrocław |
| 1.3 | adres jednostki aleja Ratuszowa 36 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Do zakresu działania Miasta należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie łączne Urzędu Miasta Inowrocławia, jednostek budżetowych i zakładu budżetowego. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 złotych zalicza się bezpośrednio w koszty, b) składniki majątku o wartości początkowej od 200 złotych do 10 000 złotych zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) Książki i inne zbiory biblioteczne; 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) Odzież i umundurowanie; 4) Meble i dywany; 5) Inwentarz żywy; d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 złotych jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je w cenach zakupu. Rozchody wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu w drodze szczegółowej identyfikacji zapasów. |
| 5. | inne informacje |
| 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 | |
| | Tabela nr 1 i 2 | |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | |
| | brak informacji | |
| 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 wieczysto | |
| | 46 323 147,19 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 | |
| | 7 173,45 zł | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | |
| | 1) 100% udziałów w 4 spółkach gminnych - | 125 745 700,00 zł |
| | 2) 166 akcji w Porcie Lotniczym - | 6.972,00 zł |
| | 3) 1 udział w Kłastrze Turystyki Medycznej i Uzdrawiskowej - | 50,00 zł |
| | 4) 60 000 udziałów w SIM Kraiowy Zasób Nieruchomości - Bvdąoski | 3 000 000.00 zł |
| 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) | |
| | Tabela nr 3 | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | |
| | Tabela nr 4 | |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Nie dotyczy | |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | |
| | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | |
| | | |
| c) | powyżej 5 lat | |
| | | |
| 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | |
| | Nie dotyczy | |
| 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 | |

| | |
|-------|---|
| | 6 667 000,00 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 1 394 528,39 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 5 245 981,23 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| 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 |
| | 29 078 678,83 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | E.II 13 341 161,25 – w tym 5.003.000,00 zł utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania 8 338 161,25 zł odpis aktualizujący na należności dot. dłużników alimentacyjnych |
| 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 |
| | Na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej jednostce przyznano plan: dochodów: 16 000,00 zł, zrealizowano: 0,00 zł wydatków: 1 180 924,00 zł, zrealizowano: 1 180 717,34 zł zobowiązania na dzień 31.12.2022 r.: 54 108,20 zł dochodów: 95 900,00 zł, zrealizowano: 142 370,75 zł wydatków: 31 200 207,77 zł, zrealizowano: 31 023 694,19 zł zobowiązania na dzień 31.12.2022 r.: 1 002 862,00 zł Uzyskane przychody z tytułu zadośćuczynienia w kwocie 40 euro od wierzyciela - rekompensaty: wartość przychodów nadzwyczajnych 35 653,98 zł; roczna korekta pozostałych nabyć za 2021 rok: wartość przychodów nadzwyczajnych 4 817,62 zł, wartość kosztów nadzwyczajnych 1 199,90 zł; otrzymane odszkodowania od ubezpieczyciela: wartość przychodów nadzwyczajnych 10 693,63 zł |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Strata netto: 174 234 319,58 zł |

SKARBNIK
MIASTA INOWROCŁAWIA

Dorota Rutkowska
Dorota Rutkowska
(główny księgowy)

27. 04. 2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Piniewski
Wojciech Piniewski
Z up. Prezydenta Miasta
(kierownik jednostki)

Tabela 2

| 1 | Wartosc porzadzona (waluta) | | Zwolnienie wartosci porzadzonej | | | Opisem zmniejszenie wartosci porzadzonej (7 + 8 + 9) | | | Wartosc porzadzona - stan na koniec roku (2 + 6 - 10) | | | Umorzenie - stan na poczatek roku odcierzonego | | | Zwolnienie w ciagu roku | | | Opisem zwolnienie umorzona (13 + 14 + 15) | | Zmniejszenie umorzona | | Umorzenie - stan na koniec roku (12 + 16 - 17) | | Wartosc netto obaleniowa w sily roku | | | |
|---------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------------|------|------------|--|----------|------|---|--------------|--------------|--|-----------|------|-------------------------|----------|--------------|---|-----------|-----------------------|----|--|----|--------------------------------------|----|----|--|
| | 2 | - stan na poczatek roku | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | | |
| Wartosci niematerialne i prawne | 2 020 268,46 | | 105 380,98 | | 105 380,98 | 0,00 | 5 978,03 | | 5 978,03 | 2 119 871,41 | 1 963 135,53 | | 84 304,03 | 0,00 | 84 304,03 | 5 978,03 | 2 041 461,53 | | 57 132,93 | 78 209,88 | | | | | | | |
| Razem | 2 020 268,46 | 0,00 | 105 380,98 | 0,00 | 105 380,98 | 0,00 | 5 978,03 | 0,00 | 5 978,03 | 2 119 871,41 | 1 963 135,53 | 0,00 | 84 304,03 | 0,00 | 84 304,03 | 5 978,03 | 2 041 461,53 | | 57 132,93 | 78 209,88 | | | | | | | |

SKARBNIK
MIASTA INOWROCŁAWIA
Dorota Rutkowska

WOJCIECH PINIEWSKI
 Zastępca Prezidenta Miasta
 Inowrocłavia
 z up. Prezydenta Miasta

Tabela 3

| Grupa należności | Stan na początek roku | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku | | | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|-----------------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Należności z tytułu dochodów budżetowych | 97 572 505,13 | 15 837 504,96 | 732,00 | 6 830 028,73 | 106 579 249,36 |
| Razem | 97 572 505,13 | 15 837 504,96 | 732,00 | 6 830 028,73 | 106 579 249,36 |

SKARBNIK
MIASTA NOWORÓCŁAWIA
Dorota Ruśkowska

WOJCIECH PINIEWSKI
 Zastępca Prezydenta Miasta
 Inowrocławia
 z up. Prezydenta Miasta

Tabela 4

| Grupa należności | Stan na początek roku 2 | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku | | | Stan na koniec roku 6 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|
| | | zwiększenia 3 | wykorzystanie 4 | rozwiązanie 5 | |
| 1 | | | | | |
| Rezerwy na zobowiązania | 15 425 645,25 | 252 797,14 | | 411 863,95 | 15 266 578,44 |
| Razem | 15 425 645,25 | 252 797,14 | 0,00 | 411 863,95 | 15 266 578,44 |

SKARBNIK
 MIASTA NOWOROCŁAWIA
Dorota Kułkowska

WOJECZKA WINIEWSKI
 Zastępca Prezydenta Miasta
 Inowrocławia
 z up. Prezydenta Miasta