

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta w Inowrocławiu
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
	nie dotyczy
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 używania. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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 używania. 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 danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	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
	Nie dotyczy
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-Bvdqoski 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	6 667 000,00

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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 394 528,39 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1) Nagrody jubileuszowe – 396 247,90 zł 2) Odprawy emerytalne – 220 615,20 zł 3) Ekwiwalenty za urlop – 46 679,14 zł 4) Odprawy pośmiertne - 25 671,60 zł Razem 689 213,84 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
	28 948 504,11 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK
MIASTA INOWROCŁAWIA

Dorota Rutkowska

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

WOJCIECH PIKIEWSKI

Zastępca Prezydenta Miasta

Inowrocławia

Z up. Prezydenta Miasta

(kierownik jednostki)

Tabela 1

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Opisem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Wartość początkowa – stan na koniec roku (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku				Opisem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku (12 + 16 – 17)	Wartość netto składników aktywów								
		przychody		przeprisyżenie		likwidacja	inne	aktualizacja				amortyzacja za rok	inne	stan na początek roku (12) stan na koniec roku (18)	15												
		3	4	5	6														7	8	9	10	11	12	13	14	15
Gr 0	126 731 851,81		69 400,00		69 400,00	7 639 008,00		0,00	7 639 008,00	119 162 243,81	0,00				0,00	0,00	0,00	126 731 851,81	119 162 243,81								
Gr I																											
Budynki i lokale	114 986 830,08		5 343 380,55		5 343 380,55	639 813,65		0,00	639 813,65	119 690 396,98	33 998 180,22		1 712 994,61		1 712 994,61	549 895,13	55 161 279,70	60 988 649,86	64 529 117,28								
Gr II																											
Obiekty inżynieryjne	237 870 201,24		5 206 488,88		5 206 488,88			0,00		243 076 699,82	91 198 316,71		10 185 125,08		10 185 125,08	0,00	101 383 441,79	146 071 883,23	141 693 249,03								
Gr III																											
Kotły i maszyny energetyczne	111 578,68		0,00		0,00			0,00		111 578,68	28 055,05		8 148,73		8 148,73	0,00	36 203,78	83 523,63	75 374,90								
Gr IV																											
Maszyny, urządzenia i aparatury ogólnokom.	5 195 756,38		70 103,66		70 103,66	314 263,30		0,00	314 263,30	4 951 596,74	4 226 399,33		378 010,04		378 010,04	314 263,30	4 290 146,07	969 337,05	661 450,67								
Gr V																											
Maszyny, urządzenia i aparatury specjalist.	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Gr VI																											
Urządzenia techn.	6 472 913,65		223 247,53		223 247,53	4 949,52	0,00	0,00	4 949,52	6 691 211,66	3 103 340,12		338 016,59		338 016,59	4 949,52	3 638 407,19	3 367 573,53	3 052 804,47								
Gr VII																											
Środki transportu	48 874 371,46		84 700,00		84 700,00				0,00	48 959 071,46	14 501 778,43		3 426 314,04		3 426 314,04	0,00	17 926 092,47	34 372 593,03	31 030 978,99								
Gr VIII																											
narzędzia, przyrządy, rachunki i wyposaż.	3 322 178,41		541 897,04		541 897,04	384 930,37		0,00	384 930,37	3 479 145,08	3 036 790,88		380 528,70		380 528,70	131 930,37	3 285 269,21	285 477,53	193 845,87								
Razem	543 565 682,41	0,00	11 539 217,66	0,00	11 539 217,66	8 982 964,84	0,00	0,00	8 982 964,84	546 121 935,23	170 094 770,74	0,00	16 629 137,79	0,00	16 629 137,79	1 001 038,32	185 722 870,21	373 470 911,67	360 399 065,02								

SKARBNIK
MIASTA INOWROCŁAWIA
Dorota Rutkowska

WOJCIECH PIWOWSKI
Zastępca Prezydenta Miasta
Inowrocławia
z up. Prezydenta Miasta

Tabela 2

Nazwa grupy rodzajowej rodzian i rodzian	Wzrost początkowy (tutaj)		Zwiększenie wartości początkowej		Opisem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Opisem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku (1 + 6 - 10)	Umorzenie – stan na początek roku ubiegłego	Zwiększenie w ciągu roku				Opisem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku (12 + 16 - 17)	Wartość netto składowych aktywów	
	aktualizacja	przebieg	przebieg	przebieg		dyskusja	inne	aktualizacja				inne	aktualizacja	inne						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Wartości uśrednione i przewidywane	1 376 639,64		34 891,12		34 891,12		5 978,03	5 978,03	5 978,03	1 405 552,53	1 319 506,91		13 814,17		13 814,17	5 978,03	1 327 343,05	57 132,93	78 209,88	
Razem	1 376 639,64	0,00	34 891,12	0,00	34 891,12	0,00	5 978,03	0,00	5 978,03	1 405 552,53	1 319 506,91	0,00	13 814,17	0,00	13 814,17	5 978,03	1 327 343,05	57 132,93	78 209,88	

WOJTECH PIKUS

SKARBNIK
MIASTA I POWIATOWA
Dorota Rutkowska

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	97 264 877,59	15 805 657,61		6 817 010,07	106 253 525,13
Razem	97 264 877,59	15 805 657,61	0,00	6 817 010,07	106 253 525,13

SKARBNIK
MIASTA INOWROCŁAWIA
Dorota Rutkowska

WOJCIECH PINIEWSKI
Zastępca Prezydenta Miasta
Inowrocławia
z up. Prezydenta Miasta

Tabela 4

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności z tytułu dochodów budżetowych	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 INOWROCŁAWIA
Dorota Ruthowska

WOJCIECH PNIEWSKI
Zastępca Prezydenta Miasta
Inowrocławia
z up. Prezydenta Miasta