

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <p style="text-align: center;">Miasto Inowrocław</p>
1.2	siedzibę jednostki <p style="text-align: center;">Inowrocław</p>
1.3	adres jednostki <p style="text-align: center;">aleja Ratuszowa 36</p>
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 01.01.2023 r. - 31.12.2023 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	
	133 031 590,10 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) 128 606 udziałów w SIM Kraiowy Zespół Nieruchomości - Bydgoski	3 430 300,00 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	

	15 722 000,00 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
	816 905,55 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	7 019 455,40 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
	40 153 419,17 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	8 932 503,83 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 ŚDS przyznano plan: dochodów: 0,00 zł, zrealizowano: 0,00 zł wydatków: 1 298 406,00 zł, zrealizowano: 1 298 177,95 zł Na realizację zadań własnych ŚDS przyznano plan: dochodów: 4 285,33 zł, zrealizowano: 4 424,33 zł wydatków: 17 285,00 zł, zrealizowano: 17 199,50 zł zobowiązania na dzień 31.12.2023 r.: 80 012,36 zł Na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej MOPS przyznano plan: dochodów: 8 100,00 zł, zrealizowano: 199 292,68 zł wydatków: 448 520,00 zł, zrealizowano: 445 127,14 zł zobowiązania na dzień 31.12.2023 r.: 1 031 610,70 zł Uzyskane przychody z tytułu zadośćuczynienia w kwocie 40 euro od wierzyciela - rekompensaty: wartość przychodów nadzwyczajnych 44 066,30 zł; otrzymane odszkodowania od ubezpieczyciela: wartość przychodów nadzwyczajnych 25 742,51 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: 160 474 822,45 zł

SKARBNIK
MIASTA I GMINY
KONIECZÓW

.....*Dorota Kulhawska*.....

(główny księgowy)

30. 04. 2024

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Pińiewski
pełniący funkcję
Prezydenta Miasta i Gminy
Konieczów

(kierownik jednostki)

Tabela 1

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wzrosty pozostawów (brutto) - stan na początek roku		Zmniejszenie wartości pozostawów				Opiekun ewidencji wartości (3+4+5)			Zmniejszenie wartości pozostawów				Opiekun amortyzacji (7+8+9)		Wzrosty pozostawów - stan na koniec roku (2-6-10)		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie w ciągu roku			Opiekun ewidencji umorzenia (13+14+15)		Zmniejszenie umorzenia		Umorzenie - stan na koniec roku (12+16-17)		Wartość netto składników aktywów					
	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	27	28	29	30						
																														skazalność	przychody	przeznaczanie	abyć	likwidacja	inne
Gr 0 Grunt	133 582 485,98	65 790 204,08	484 617,08	0,00	484 617,08	0,00	0,00	0,00	198 888 072,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 582 485,98	198 888 072,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 888 072,98	133 582 485,98	0,00	0,00	198 888 072,98		
Gr I Budynki lokale	226 134 759,50	2 180 235,89	0,00	0,00	2 180 235,89	163 123,46	0,00	9 261,59	172 385,05	228 142 610,34	103 641 836,80	4 394 187,95	0,00	0,00	4 394 187,95	109 385,32	107 926 639,43	122 492 922,70	122 492 922,70	107 926 639,43	122 492 922,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 492 922,70	107 926 639,43	0,00	0,00	122 492 922,70	
Gr II Obiekty inżynieryjne	285 292 228,50	20 409 939,91	9 261,59	0,00	20 419 201,50	5 777 709,47	0,00	0,00	5 777 709,47	299 833 720,53	120 308 335,26	11 989 992,44	10 382,60	0,00	11 989 992,44	57 657,13	132 251 453,17	164 983 493,24	164 983 493,24	132 251 453,17	164 983 493,24	132 251 453,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 983 493,24	132 251 453,17	0,00	0,00	164 983 493,24
Gr III Kodół Emerson	291 806,58	4 605 221,94	410 646,88	0,00	5 015 868,82	0,00	0,00	0,00	5 015 868,82	5 307 377,40	86 906,88	0,00	0,00	0,00	5 307 377,40	297 482,24	204 521,70	204 521,70	297 482,24	204 521,70	297 482,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 521,70	297 482,24	0,00	0,00	204 521,70	
Gr IV Maszyn, urządzeń i aparaty optoelektroniczne	6 302 895,60	1 384 406,45	0,00	0,00	1 384 406,45	252 260,70	4 820,00	0,00	257 080,70	7 430 221,35	5 572 132,37	0,00	0,00	0,00	7 430 221,35	463 421,71	730 763,23	730 763,23	463 421,71	730 763,23	463 421,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730 763,23	463 421,71	0,00	0,00	730 763,23	
Gr V Maszyn, urządzeń i aparaty specjalist.	1 619 420,95	12 814,76	0,00	0,00	12 814,76	0,00	0,00	0,00	12 814,76	1 632 235,71	1 242 202,85	0,00	0,00	0,00	1 632 235,71	83 433,23	377 118,10	377 118,10	83 433,23	377 118,10	83 433,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377 118,10	83 433,23	0,00	0,00	377 118,10	
Gr VI Urządzenia techn.	11 432 843,74	659 044,24	0,00	0,00	659 044,24	0,00	0,00	0,00	659 044,24	12 087 545,98	7 061 082,88	0,00	0,00	0,00	12 087 545,98	992 819,45	4 371 766,86	4 371 766,86	992 819,45	4 371 766,86	992 819,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 371 766,86	992 819,45	0,00	0,00	4 371 766,86	
Gr VII Środki transportu	51 247 152,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 247 152,89	19 751 052,27	0,00	0,00	0,00	51 247 152,89	3 575 073,26	31 496 106,62	31 496 106,62	3 575 073,26	31 496 106,62	3 575 073,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 496 106,62	3 575 073,26	0,00	0,00	31 496 106,62	
Gr VIII narzędzia, przyrządy, meubla i wyposaż.	5 233 372,77	76 453,21	0,00	0,00	76 453,21	0,00	5 114,37	63 258,66	68 373,03	5 241 452,95	4 227 205,40	379 221,80	0,00	0,00	5 241 452,95	48 826,34	1 006 167,37	1 006 167,37	48 826,34	1 006 167,37	48 826,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 167,37	48 826,34	0,00	0,00	1 006 167,37	
Razem	721 156 668,51	95 118 320,48	419 908,47	419 908,47	95 538 228,95	8 128 394,74	14 276,47	72 520,25	8 215 191,36	808 459 706,31	261 891 334,71	0,00	0,00	22 059 385,54	39 641,86	22 099 027,80	459 245 333,80	459 245 333,80	261 891 334,71	459 245 333,80	261 891 334,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459 245 333,80	261 891 334,71	0,00	0,00	459 245 333,80	

Pozostałe środki trwałe	23 515 890,52	1 660 077,69	101 964,27	101 964,27	1 762 041,96	0,00	339 436,33	23 581,99	363 018,32	24 914 914,16	23 515 890,52	0,00	0,00	1 825 838,28	63 585,90	1 889 424,18	1 889 424,18	23 515 890,52	1 889 424,18	23 515 890,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 889 424,18	23 515 890,52	0,00	0,00	1 889 424,18
Razem	23 515 890,52	1 660 077,69	101 964,27	101 964,27	1 804 893,86	0,00	339 436,33	23 581,99	363 018,32	25 047 766,06	23 515 890,52	0,00	0,00	1 825 838,28	63 585,90	1 889 424,18	1 889 424,18	23 515 890,52	1 889 424,18	23 515 890,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 889 424,18	23 515 890,52	0,00	0,00	1 889 424,18

Zbiory biblioteczne	1 471 837,24	11 893,31	250 580,84	0,00	262 474,15	0,00	139 455,40	0,00	139 455,40	1 594 855,99	1 471 837,24	0,00	0,00	262 474,15	0,00	262 474,15	262 474,15	1 594 855,99	262 474,15	1 594 855,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 474,15	1 594 855,99	0,00	0,00	262 474,15
Razem	1 471 837,24	11 893,31	250 580,84	0,00	262 474,15	0,00	139 455,40	0,00	139 455,40	1 594 855,99	1 471 837,24	0,00	0,00	262 474,15	0,00	262 474,15	262 474,15	1 594 855,99	262 474,15	1 594 855,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 474,15	1 594 855,99	0,00	0,00	262 474,15

Sporządził: Marzena Lewandowska

Marzena Lewandowska
Kierownik
Referatu Wydatków Budżetowych

SKARBNIK
MIASTA INOWOCLAWIA
Dorota Ruikowska

Wojciech Pinieński
pełniący funkcję
Prezydenta Miasta Inowocławia

Tabela 2

Nazwa grupy rodzajowej środków finansowych	Wartość początkowa (wartość)		Zwiększenie wartości początkowej			Opiekun zwiększenie wartości początkowej (5)			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego		Wartość zmniejszenie wartości początkowej (7)		Wartość początkowa - stan na koniec roku		Opiekun zwiększenie umiærzenia		Zmniejszenie umiærzenia		Umiærzenie - stan na koniec roku (12 - 14 - 17)		Wartość netto składników aktywów		
	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	
	- stan na początek roku	aktualizacja	przychody	przebiegoczenie	4 + 5	zbycie	likwidacja	inne	6 + 7 + 8 + 9	10	Umiærzenie - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	umortyzacja rok	inne	13 + 14 + 15	17	Umiærzenie - stan na koniec roku	stan na początek roku (2 - stan na koniec roku 19)	19	15	16	17	18	19	20	
Wartosci niematerialne i prawne	2 119 671,41		353 503,63		353 503,63		74 944,33		74 944,33	74 944,33	2 398 230,71		327 507,41	1 400,00	328 907,41	76 344,33	2 294 024,61	78 209,88	104 206,10			328 907,41	76 344,33	2 294 024,61	78 209,88	104 206,10
Razem	2 119 671,41	0,00	353 503,63	1 400,00	354 203,63	0,00	74 944,33	1 400,00	75 644,33	2 398 230,71	2 041 461,53	0,00	327 507,41	2 800,00	328 907,41	76 344,33	2 294 024,61	78 209,88	104 206,10			328 907,41	76 344,33	2 294 024,61	78 209,88	104 206,10

Sporzadzil: Marzena Lewandowska

Marzena Lewandowska
KASJER
Referatu Wydatków Budzietowych

SKARBNIK
MIASTA I MIASTECZKOWYCH
Dorota Ruthowska

Wojciech Piniowski
pełniący funkcję
Prezydenta Miasta Wrocławia

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	106 579 249,36	11 432 341,26	3 235,79	3 523 410,99	114 484 943,84
Razem	106 579 249,36	11 432 341,26	3 235,79	3 523 410,99	114 484 943,84

Sporządził: Marzena Lewandowska

Marzena Lewandowska
 KASJER
 Referatu Wydatków Budżetowych

SKARBNIK
 MIASTAJACÓW ROCLAWIA
Dorota Rulikowska

Włodzisław Piniński
 pełniący funkcję
 Prezydenta Miasta Jaworzna

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
Rezerwy na zobowiązania	15 266 578,44	31 370,51		84 145,92	15 213 803,03
Razem	15 266 578,44	31 370,51	0,00	84 145,92	15 213 803,03

Sporządził: Marzena Lewandowska


 Marzena Lewandowska
 Kierownik
 Referatu Wydatków Budżetowych

SKARBNIK
 MIASTA NOWOROCŁAWIA

 Dorota Rutkowska

Wojciech Pińiewski
 Pełniący funkcje
 Przewodniczącego Rady Miejskiej Noworocławia