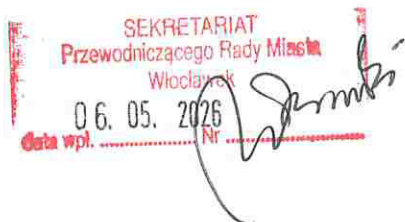




WŁOCŁAWEK

Włocławek, 05 maja 2026 r.

FN.RBG.3032.6.2026



Pani
Ewa Szczepańska
Przewodnicząca
Rady Miasta Włocławek

Zgodnie z art.270 ust.1 ustawy o finansach publicznych w załączeniu przekazuję sprawozdanie finansowe Miasta Włocławek za rok 2025 obejmujące:

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasta Włocławek;
2. Łączny bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego;
3. Łączny rachunek zysków i strat jednostki;
4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki;
5. Informacja dodatkowa.

PREZYDENT MIASTA
Krzysztof Kukucki

SKARBNIK MIASTA

Anna Wesolowska



URZĄD MIASTA WŁOCŁAWEK

Zielony Rynek 11/13, 87-800 Włocławek, telefon: 54 414 40 00, poczta@um.wloclawek.pl, www.wloclawek.eu

Miasto

dobrego klimatu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Włocławek Zielony Rynek 11/13 87-800 WŁOCŁAWEK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Włocławek sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego EFDEBAA2382FBA3C 
Numer identyfikacyjny REGON 910866910		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	166 920 383,29	263 273 322,01	I Zobowiązania	628 116 234,09	701 455 001,58
I.1 Środki pieniężne	166 920 383,29	263 273 322,01	I.1 Zobowiązania finansowe	626 900 770,05	700 093 372,74
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	150 985 577,01	198 748 025,24	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	31 100 000,00	31 050 179,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	15 934 806,28	64 525 296,77	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	595 800 770,05	669 043 193,74
II Należności i rozliczenia	1 896 716,99	2 555 979,05	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 209 993,32	1 343 036,12
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	5 470,72	18 592,72
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-492 742 195,81	-471 361 829,52
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-71 789 403,70	-33 042 810,13
II.2 Należności od budżetów	45 401,26	52 314,66	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 851 315,73	2 503 664,39	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-55 855 059,73	31 481 882,05
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-15 934 343,97	-64 524 692,18
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	5 832 828,21
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	15 934 343,97	64 524 692,18
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-436 887 136,08	-508 676 539,78
			III Rozliczenia międzyokresowe	33 443 062,00	35 736 129,00
Suma aktywów	168 817 100,28	265 829 301,06	Suma pasywów	168 817 100,28	265 829 301,06

Anna Maria Wesółowska
skarbnik

2026-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Zdanowski
zarząd

BeSTia

EFDEBAA2382FBA3C

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu


Anna Maria Wesółowska
skarbnik

2026-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Zdanowski
zarząd

BeSTia

EFDEBAA2382FBA3C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Włocławek Zielony Rynek 11/13 87-800 WŁOCŁAWEK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 6D508DA239635DCF 
Numer identyfikacyjny REGON 910866910	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 172 513 117,45	2 276 915 939,85	A Fundusz	2 165 115 535,91	2 264 119 674,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	932 403,08	669 337,06	A.I Fundusz jednostki	2 034 935 027,14	2 036 795 748,45
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 964 324 742,41	2 010 545 058,93	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	130 180 508,77	227 323 925,59
A.II.1 Środki trwałe	1 653 355 663,53	1 719 826 885,24	A.II.1 Zysk netto (+)	785 949 836,80	933 003 671,68
A.II.1.1 Grunty	748 753 668,81	750 505 389,30	A.II.2 Strata netto (-)	-655 769 328,03	-705 679 746,09
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	100 872 299,00	100 854 659,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	887 380 080,38	948 212 190,56	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	11 062 538,11	11 434 142,26	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	4 063 747,07	7 362 212,87	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 095 629,16	2 312 950,25	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	245 123 429,99	265 748 929,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	310 969 078,88	290 718 173,69	D.I Zobowiązania długoterminowe	3 212,15	6 081,71
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	244 182 326,15	265 345 681,46
A.III Należności długoterminowe	1 958 353,19	1 639 946,09	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 851 471,86	9 746 111,10
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	205 297 618,77	264 061 597,77	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	130 006 987,65	141 097 614,78
A.IV.1 Akcje i udziały	205 297 618,77	264 061 597,77	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15 068 579,06	16 836 280,59
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26 806 890,65	30 975 892,99

Anna Maria Wesółowska

2026-04-28

Jarosław Zdanowski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 523 936,58	4 606 139,69
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	6 938 082,27	7 771 743,14
B Aktywa obrotowe	237 725 848,45	252 952 663,96	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 851 315,73	2 503 664,39
B.I Zapasy	1 336 491,28	2 113 743,55	D.II.8 Fundusze specjalne	50 135 062,35	51 808 234,78
B.I.1 Materiały	1 331 147,26	2 110 719,53	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	49 641 910,00	51 201 417,09
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	493 152,35	606 817,69
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	5 344,02	3 024,02	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	937 891,69	397 166,60
B.II Należności krótkoterminowe	208 914 912,44	218 240 826,55		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 112 307,64	788 245,55		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	799 513,46	1 411 814,40		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 386,88	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	206 993 220,46	216 038 787,29		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	8 484,00	1 979,31		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 451 700,93	32 575 305,01		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 019,96	1 023,17		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	27 340 598,74	32 476 213,47		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	100 044,68	97 793,37		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	10 037,55	275,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Anna Maria Wesółwska

(główny księgowy)

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Zdanowski

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	22 743,80	22 788,85		0,00	0,00
Suma aktywów	2 410 238 965,90	2 529 868 603,81	Suma pasywów	2 410 238 965,90	2 529 868 603,81

Anna Maria Wesołowska

(główny księgowy)

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Zdanowski

(kierownik jednostki)

Anna Maria Wesółowska


(główny księgowy)

2026-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Zdanowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Miasto Włocławek Zielony Rynek 11/13 87-800 WŁOCŁAWEK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
910866910			EBF09423FEA90041	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 051 377 168,08	1 207 674 845,46
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		16 016 484,59	17 234 535,04
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów		0,00	65 578,85
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		4 393 522,58	5 375 861,82
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		1 030 967 160,91	1 184 998 869,75
B.	Koszty działalności operacyjnej		880 132 324,83	939 291 233,28
B.I.	Amortyzacja		53 160 815,10	54 017 497,41
B.II.	Zużycie materiałów i energii		76 119 897,74	76 729 405,69
B.III.	Usługi obce		139 236 087,48	144 423 696,98
B.IV.	Podatki i opłaty		1 121 029,99	2 087 036,36
B.V.	Wynagrodzenia		404 615 482,35	440 346 930,41
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		100 084 436,53	110 965 002,45
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6 757 926,74	6 981 100,26
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		96 971 943,18	102 202 994,01
B.X.	Pozostałe obciążenia		2 064 705,72	1 537 569,71
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		171 244 843,25	268 383 612,18
D.	Pozostałe przychody operacyjne		8 551 629,96	8 336 901,60
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		8 551 629,96	8 336 901,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne		5 445 494,13	4 679 247,67

Anna Maria Wesółowska
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Zdanowski
kierownik jednostki

BeSTia

EBF09423FEA90041

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	5 445 494,13	4 679 247,67
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	174 350 979,08	272 041 266,11
G.	Przychody finansowe	1 624 101,22	1 925 004,59
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 514 918,05	1 785 681,57
G.III.	Inne	109 183,17	139 323,02
H.	Koszty finansowe	45 858 408,67	46 638 148,55
H.I.	Odsetki	44 998 972,10	46 385 705,55
H.II.	Inne	859 436,57	252 443,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	130 116 671,63	227 328 122,15
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	8 887,96	4 196,56
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	130 107 783,67	227 323 925,59

Anna Maria Wesółowska
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Zdanowski
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

W r-nku zysków i strat wystąpiły różnice między stanem na koniec roku poprzedniego a stanem na koniec roku bieżącego dotyczącego r-nku zysków i strat za 2024 rok ze względu na połączenie się z dniem 01.01.2026 jednostek: Miejski Zakład Zieleni i Usług Komunalnych i Miejski Zarząd Infrastruktury Drogowej i Transportu.

Anna Maria Wesółowska
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Zdanowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Włocławek Zielony Rynek 11/13 87-800 WŁOCŁAWEK		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 910866910			Wysłać bez pisma przewodniego D864DBBD181E7076 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 000 724 806,54	2 014 536 336,35
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 903 083 697,19	2 119 689 598,61
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		601 921 335,97	785 949 836,80
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 136 532 761,21	1 179 350 667,73
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		148 096 279,92	105 200 165,38
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		3 763 236,03	6 782 713,69
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	20 991 452,81
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		12 770 084,06	21 414 762,20
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 868 873 476,37	2 095 959 920,93
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		545 743 949,47	642 778 386,59
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		1 038 250 183,34	1 195 743 281,09
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		256 361 688,45	228 280 229,66
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		26 512 861,40	9 808 147,60
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	592 762,02
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		2 004 793,71	18 757 113,97
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 034 935 027,14	2 036 795 748,45

Anna Maria Wesółowska
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Zdanowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	130 180 508,77	227 323 925,59
III.1.	zysk netto (+)	785 949 836,80	933 003 671,68
III.2.	strata netto (-)	-655 769 328,03	-705 679 746,09
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 165 115 535,91	2 264 119 674,04

Anna Maria Wesółowska
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Zdanowski
kierownik jednostki

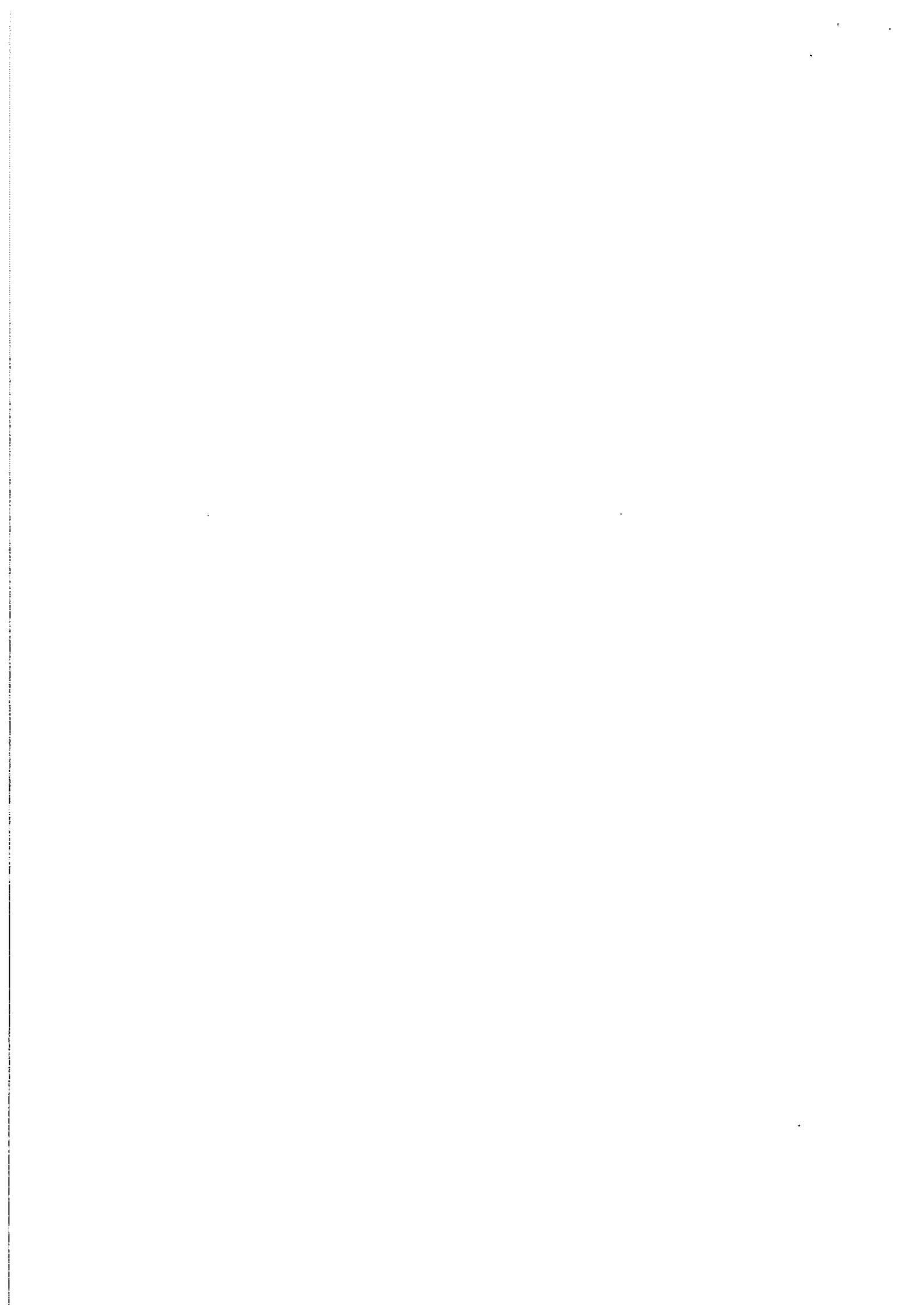
Wyjaśnienia do sprawozdania


Różnice między stanem na koniec roku bieżącego a stanem na koniec roku poprzedniego wynikają z połączenia się z dniem 01.01.2025 r jednostek: „Miejski Zakład Zieleni i Usług Komunalnych i Miejski Zarząd Infrastruktury Drogowej i Transportu.

Anna Maria Wesołowska
główny księgowy

2026-04-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Zdanowski
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Włocławek Zielony Rynek 11/13 87-800 WŁOCŁAWEK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 910866910		7DF24AE3DA760733 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Maria Wesółowska
(główny księgowy)

2026.01.23
rok mies. dzień

Jarosław Zdanowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

Anna Maria Wesolowska
(główny księgowy)

2026.01.23
rok mies. dzień

Jarosław Zdanowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

do bilansu za 2025 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 2025 r. – 31 grudnia 2025 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 trwale ujmuje się w księgach wg następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> – 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. <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 wylicza 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

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	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	III				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	11.038.629,62	0,00	630.911,39	0,00	630.911,39	0	155.674,07	0,00	155.674,07	11.513.866,94	10.106.226,54	0,00	595.041,54	298.935,87	893.977,41	155.674,07	10.844.529,88	932.403,08	669.337,06
2.	Środki trwałe	2.440.305.049,35	0,00	242.869.667,69	45.233,94	242.914.901,63	100.962.535,39	3.054.527,88	876.203,68	104.903.266,95	2.578.316.664,03	796.315.762,79	161.081,01	53.928.104,50	15.206.899,64	69.314.065,15	7.140.049,15	858.489.798,79	1.643.988.286,56	1.719.626.885,24
1)	grunty	752.034.888,71	0,00	6.946.217,00	0,00	6.946.217,00	3.233.105,73	0,00	408.767,74	3.641.873,47	755.339.212,84	4.246.618,60	0,00	608.431,44	0,00	608.431,44	21.226,50	4.833.623,54	747.788.250,11	750.505.389,30
2)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.604.630.277,93	0,00	212.980.738,33	4.999,00	212.865.737,33	88.538.221,12	1.111.739,03	360.550,53	90.011.510,68	1.727.484.504,58	724.415.062,87	0,00	48.975.661,44	10.816.068,42	59.791.730,86	4.934.469,71	779.272.314,02	880.215.225,06	948.212.190,56
3)	urządzenia techniczne i maszyny	44.372.130,96	0,00	8.653.737,36	0,00	8.653.737,36	2.114.049,56	1.515.518,40	43.145,14	3.672.713,10	49.263.155,22	33.410.334,33	161.081,01	2.665.536,27	3.118.680,55	5.866.307,83	1.547.629,20	37.829.012,96	10.961.796,63	11.434.142,26
4)	środki transportu	21.530.423,85	0,00	12.285.144,15	40.234,94	12.335.379,09	6.741.693,16	87.077,86	39.360,00	6.868.131,02	26.997.671,92	17.668.944,85	0,00	1.158.692,78	1.014.087,76	2.173.770,54	197.256,34	19.635.459,05	3.871.479,00	7.362.212,87

5)	inne środki trwałe	17.737.347,90	0,00	2.203.830,25	0	2.203.830,25	334.465,82	350.192,59	24.360,27	709.038,68	19.232.139,47	16.584.812,14	0,00	612.792,57	261.051,91	773.844,48	439.467,40	16.919.189,22	1.152.535,76	2.312.950,25
Ogółem		2.451.343.678,97	0,00	243.500.579,08	45.233,94	243.545.813,02	100.862.535,39	3.220.201,95	676.203,68	105.098.941,02	2.589.630.550,97	806.421.989,33	181.081,01	54.518.146,04	15.508.835,61	70.208.062,66	7.295.723,22	869.334.328,67	1.644.921.689,64	1.720.496.222,30

Środki trwałe w budowie – 32.008,00 zł
Wartości niematerialne i prawne w wysokości 27.183,73 zł całkowicie umorzone.
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu w kwocie 629.427,41 zł umorzone w 100% w momencie przyjęcia do użytkowania.

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 24.061.168,22 zł;
– grunty Gminy Włocławek, będące w wieczystym użytkowaniu Gminy Miasto Włocławek – kwota 717.268,80 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 posiada

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Nazwa spółki	Ilość akcji/udziałów stan na 31.12.		Udział procentowy w kapitale podstawowym spółki		Wartość akcji/udziałów stan na 31.12.	
		2024 r.	2025 r.	2024 r.	2025 r.	2024 r.	2025 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	46.706.000	46.706.000
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.	14 180	14 180	100,00	100,00	25.807.600	25.807.600
4.	"BAZA" Spółka z o.o.	1	1	100,00	100,00	10.560.908	23.438.308

5.	Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej Spółka z o.o.	100	100	100,00	100,00	6.982.782	7.142.782
6.	Miejskie TBS Spółka z o.o.	10	144	50,00	93,51	2.793.335	40.224.024
7.	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka z o.o.	48 730	62 615	100,00	100,00	24.365.000	31.307.500
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	51.808.961	53.162.351
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	205.297.619	264.061.598

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	9.286,68	9.369,82	-	8,74	18.647,76
2.	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy	505.807,22	85.712,60	22.121,88		569.397,94
3.	UM Włocławek	10.336.179,51	893.614,90	-	1.378.325,08	9.851.469,33

	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	26.601,20	93.556,21	-	4.893,82	115.263,59
	7.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	164.310.729,49	11.293.414,86		411.541,14	175.192.603,21
	8.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	0,00	16,00	-	-	16,00
		Suma	175.251.236,97	12.375.684,39	22.121,88	1.794.768,78	185.810.030,70
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 – Brak danych						
b)	powyżej 3 do 5 lat – Brak danych						
c)	powyżej 5 lat – Brak danych						
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. Brak danych						
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 7.998.677,12 zł						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – kwota 18.832.023,24 zł						
1.16	inne informacje: – umorzenie pozostałych środków trwałych: 62.772.225,68 zł; – umorzenie zbiorów bibliotecznych: 3.246.667,39 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: 5.605.837,24 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: 7.285.678,37 zł m.in.: <ul style="list-style-type: none"> – Schronisko dla zwierząt - kwota 180.419,63 zł (darowizny pieniężne od osób fizycznych, darowizny rzeczowe, nawiązki nałożone przez Sąd, nadwyżki inwentaryzacyjne, zmniejszenie odpisu aktualizującego należności, wynagrodzenie płatnika, sprzedaż złomu); – Ośrodek Sportu i Rekreacji – kwota 205.093,69 zł (likwidacja środków trwałych, przekazanie działek, przekwalifikowanie składników majątkowych); – Miejski Zespół Żłobków – kwota 3.121,38 zł; – Jednostki Oświatowe – kwota 4.604.493,52 zł (dotyczy Funduszu Pomocy Ukrainie - PP Nr 13, PP Nr 12, PP Nr 14, PP Nr 36, PP Nr 16, PP Nr 19, PP Nr 17, PP Nr 4, PP Nr 8, PP Nr 9, PP Nr 26, PP Nr 30, PP Nr 32, PP Nr 35, PP Nr 29, SP Nr 5, SP Nr 22, SP Nr 7, SP Nr 2, SP Nr 3, SP Nr 12, SP Nr 10, SP Nr 18, SP Nr 14, SP Nr 23, II LO, I LO, III LO, ZS Muzycznych, ZS Nr 3, ZS-P Nr 2, ZPL Nr 1, ZS Ekonomicznych, ZS Technicznych, ZS Samochodowych, ZS Nr 8, ZS-P Nr 1, ZS Nr 4, CKZIU, ZS Nr 11, ZS Budowlanych, ZS Chemicznych, ZS Elektrycznych). – Administracja Zasobów Komunalnych – kwota 2.292.550,15 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

Anna Maria
Wesołowska

Elektronicznie podpisany przez
Anna Maria Wesołowska
Data: 2026.04.27 13:56:42 +02'00'

Anna Wesołowska
(główny księgowy)

2026 – 04 – 27
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław
Zdanowski; Gmina
Miasto Włocławek

Elektronicznie podpisany
przez Jarosław Zdanowski;
Gmina Miasto Włocławek
Data: 2026.04.27 14:02:03
+02'00'

Jarosław Zdanowski
(kierownik jednostki)