

INFORMACJA DODATKOWA

1.1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.2	nazwę jednostki
	Gmina – Miasto Płock
1.3	siedzibę jednostki
	Płock
1.4	adres jednostki
	Plac Stary Rynek 1 09-400 Płock
	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina - Miasto Płock realizuje zadania własne gminy i powiatu określone ustawami, statutem, uchwałami Rady Miasta Płocka i zarządzeniami Prezydenta Miasta Płocka oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane miastu z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Do zakresu działania Gminy – Miasto Płock należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania miasta określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym oraz w art. 4 ustawy o samorządzie powiatowym. Zgodnie z powyższymi artykułami do zadań własnych miasta należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, 4) lokalnego transportu zbiorowego, 5) ochrony zdrowia oraz środowiska i przyrody, 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego, 8) edukacji publicznej, 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 11) targowisk i hal targowych, 12) zieleni gminnej oraz powiatowej i zadrzewień, 13) cmentarzy gminnych, 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 15) utrzymania gminnych oraz powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 18) promocji gminy oraz powiatu, 19) współpracy z organizacjami pozarządowymi, 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw, 21) ochrony praw konsumenta, 22) obronności, 23) gospodarki nieruchomościami, 24) geodezji, kartografii i katastru, 25) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy, 26) gospodarki wodnej 27) administracji architektoniczno-budowlanej, 28) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, 29) działalności w zakresie telekomunikacji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024-31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych i zakładów budżetowych Miasta Płocka
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 1 do informacji dodatkowej. W Gminie – Miasto Płock za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł. Pozostałe środki trwałe to przedmioty o wartości początkowej określonej w przedziale 500,00 – 10.000,00 zł., które po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Bez względu na wartość początkową do pozostałych środków trwałych zalicza się: 1) środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, 2) meble i dywany, 3) odzież i umundurowanie o normatywnym okresie użytkowania dłuższym niż rok, 4) inwentarz żywy. Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, a w szczególności: 1) autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, 2) prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych. Wartości niematerialne i prawne dzieli się na: 1) podstawowe, to jest o wartości początkowej większej niż 10 000 zł, 2) pozostałe, to jest o wartości początkowej określonej w przedziale 500 - 10 000 zł. Umorzenie i amortyzację oblicza się według stawek określonych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Podstawowe wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje nie krócej niż: 1) licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie – 24 miesiące, 2) licencje na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych - 24 miesiące, 3) koszty zakończonych prac rozwojowych – nie może przekroczyć 5 lat, 4) inne niż wymienione w pkt 1-3 – 60 miesięcy, 5) prawo użytkowania wieczystego gruntów - 20 lat.

	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych dokonywane jest jednorazowo w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania, z wyłączeniem budynków i budowli o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości, w momencie oddania do użytkowania. Przedmioty zakupione na cele promocji Gminy Miasto - Płock, bez względu na wartość początkową, podlegają spisaniu w koszty i nie podlegają ewidencji wartościowej a jedynie pozakiągowej ewidencji ilościowej w komórce merytorycznej. Na koncie „310” - „Materiały w magazynie” ewidencjonuje się materiały biurowe i gospodarcze, stanowiące zapas zgromadzony w magazynie. Ewidencji podlegają tylko te materiały, które fizycznie trafiły do magazynu. Zakupione materiały, przekazane na stanowiska pracy, podlegają spisaniu w koszty. Ewidencja materiałów w magazynie obejmuje: 1) ewidencję ilościowo – wartościową – prowadzi ją w programie komputerowym wyznaczony pracownik właściwej komórki organizacyjnej na kartach ilościowo – wartościowych, odrębnie dla każdego asortymentu, 2) ewidencję wartościową – prowadzoną w komórce finansowej na koncie syntetycznym. Urząd Miasta Płock nie prowadzi ewidencji obrotu magazynowego w zakresie tablic rejestracyjnych pojazdów. Materiały te przekazywane są – bezpośrednio po ich zakupie – do rozliczenia w całości w koszty działalności. Na koniec roku kalendarzowego wartość niezaużytych tego rodzaju materiałów, ustalona w drodze inwentaryzacji, wycenionego w cenach ostatnich ich zakupów, podlega aktywowaniu poprzez wyksięgowanie z kosztów działalności na powiększenie stanu zapasów materiałów, a następnie w roku następnym – z dniem 1 stycznia – następuje ponowne spisanie tego stanu w koszty działalności. Nakłady na środki trwałe w budowie, wspólne dla kilku obiektów inwentarzowych (np. dokumentacja techniczna), tj. koszty pośrednie są rozliczane proporcjonalnie do wysokości kosztów bezpośrednich przypisanych do poszczególnych obiektów inwentarzowych. Do wyliczenia wskaźnika procentowego narzutu kosztów pośrednich stosuje się następujący wzór: $W^{nkp} = K^p \times 100 / S^{kb}$ gdzie: W^{nkp} – oznacza wskaźnik procentowy narzutu kosztów pośrednich, K^p – oznacza koszty pośrednie, S^{kb} – oznacza sumę kosztów bezpośrednich. Obliczenia narzutu kosztów pośrednich na poszczególne obiekty inwentarzowe dokonuje się według wzoru: $K^{P(n)} = W^{nkp} \times K^{B(n)} / 100$ gdzie: $K^{P(n)}$ – oznacza koszty pośrednie przypadające na n-ty obiekt inwentarzowy, $K^{B(n)}$ – oznacza koszty bezpośrednie n-tego obiektu inwentarzowego. Odsetki od należności podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty. Niezapłacone odsetki księguje się nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Umarzania należności podatkowych dokonuje się zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa. Umarzania należności o charakterze cywilnoprawnym dokonuje się zgodnie z zasadami przyjętymi uchwałą Nr 69/III/2024 z dnia 27 czerwca 2024 roku Rady Miasta Płocka w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania terminu zapłaty lub rozkładania na raty spłaty oraz niedochodzenia należności pieniężnych o charakterze cywilno prawnym, przypadających Gminie – Miasto Płock lub jej jednostkom organizacyjnym, warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organów i osób do tego uprawnionych. Wszelkie zwroty wydatków (faktyczne otrzymane), które wpływają w roku ich poniesienia (w roku budżetowym), jeśli nie stanowią przychodu w rozumieniu przepisów ustawy o podatku od towarów i usług i nie podlegają opodatkowaniu tym podatkiem, są przyjmowane na rachunek bieżący wydatków budżetowych i zmniejszają jednocześnie wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. Wszelkie zwroty wydatków, dokonanych w latach ubiegłych oraz zwroty wydatków z roku budżetowego, które stanowią przychód w rozumieniu przepisów ustawy o podatku od towarów i usług podlegający opodatkowaniu tym podatkiem (np. refaktury VAT), które trafiły na rachunek bankowy wydatków, podlegają odprowadzeniu na dochody budżetowe. W Gminie – Miasto Płock obowiązują następujące rozwiązania ewidencyjne dla środków przekazanych przez Gminę – Miasto Płock na rzecz Towarzystw Budownictwa Społecznego, przeznaczonych na dofinansowanie budowy lokali mieszkalnych: gdy z postanowień zawartych umów wynika, że kwota partycypacji nie podlega zwrotowi, wówczas równowartość przekazanych TBS środków pieniężnych ujmuje się w korespondencji z kontem rozliczeń międzyokresowych kosztów, gdy z postanowień zawartych umów wynika, że kwota partycypacji podlega zwrotowi, wówczas równowartość przekazanych TBS środków pieniężnych traktuje się jako należności.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierających 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
	Przyjęty zakres zmian wartości grup rodzajowych prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 2 do informacji dodatkowej.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kulturalnych – 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
	W trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych wynoszą 55.900,00 zł.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Stan na koniec roku obrotowego – 7.102.089,30 zł, zgodnie z tabelą stanowiącą załącznik nr 3 do informacji dodatkowej.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu wynosi 152.597.202,35 zł, zgodnie z tabelą stanowiącą załącznik nr 4 do informacji dodatkowej.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 5 do informacji dodatkowej

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)
	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 6 do informacji dodatkowej.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich wykorzystania na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane o stanie rezerw według celu ich wykorzystania prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 7 do informacji dodatkowej.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do lat 5
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	Kwota zobowiązań na koniec roku – 90.045.765,76 zł. (udzielone gwarancje i poręczenia – 31.037.336,27 zł., weksle – 59.008.429,49 zł.). Powyższe dane prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 8 do informacji dodatkowej.
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Czynne rozliczenie międzyokresowe: Stan na koniec roku obrotowego – 2.913.452,50 zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów: Stan na koniec roku obrotowego – 54.610.263,95 zł. Powyższe dane prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 9 do informacji dodatkowej.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	26.597.364,01 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynosi 19.674.262,42 zł. Powyższe dane prezentuje tabela stanowiąca załącznik nr 10 do informacji dodatkowej.
1.16.	inne informacje
	UMP – Kwota zaewidencjonowana na koncie 240 pozostałe rozrachunki z tytułu objętych w 2024 roku udziałów i akcji, na które nie dokonano jeszcze zmian w KRS wynosi 133.016.500,00 zł, a z tytułu umorzenia udziałów i akcji 5.854.000,00 zł. Stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej jednego roku, wynosił na koniec 2024 roku 5.224.848,00 zł
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
	215.251.640,23 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniki finansowy jednostki

Skarbnik Miasta Płocka
/-/ Wojciech Ostrowski

(główny księgowy)

28.04.2025

(rok, miesiąc, dzień)

Prezydent Miasta Płocka
/-/ Andrzej Nowakowski

(kierownik jednostki)

Metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Składniki majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	według cen nabycia	według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe
2	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według wartości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku określenia w decyzji wartości umorzenia, wykazuje się je na koncie „071” lub „072”	według wartości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku określenia w decyzji wartości umorzenia, wykazuje się je na koncie „071” lub „072” pomniejszonych o odpisy umorzeniowe
3	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości określonej w umowie, a jeżeli nie ma ustalonej ceny nabycia, to wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu	według wartości określonej w umowie, a jeżeli nie ma ustalonej ceny nabycia, to wycenia się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu pomniejszonych o odpisy umorzeniowe
4	Środki trwałe pochodzące z zakupu	według cen nabycia	według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe
5	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	według kosztów wytworzenia	według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe
6	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według wartości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku określenia w decyzji wartości umorzenia, wykazuje się je na koncie „071” lub „072”	według wartości określonej w decyzji o przekazaniu, a w przypadku określenia w decyzji wartości umorzenia, wykazuje się je na koncie „071” lub „072”, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe
7	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości określonej w umowie, a jeżeli nie ma ustalonej ceny nabycia, to wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z uwzględnieniem stanu/stopnia jego zużycia	według wartości określonej w umowie lub na podstawie wyceny według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z uwzględnieniem stanu/ stopnia jego zużycia
8	Środki trwałe ujawnione	według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – to wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z uwzględnieniem stanu / stopnia jego zużycia	według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe z uwzględnieniem stanu / stopnia jego zużycia
9	Środki trwałe w budowie	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem; pomniejszone o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
10	Materiały	według cen nabycia	według cen nabycia
11	Należności	w kwocie wymaganej zapłaty łącznie z wymaganymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożności;	w kwocie wymaganej zapłaty łącznie z wymaganymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożności; pomniejszonej o odpisy aktualizujące
12	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	w kwocie wymagającej zapłaty
13	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	w wartości nominalnej; środki pieniężne w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego przez NBP, nie później niż na koniec kwartału;	w wartości nominalnej; środki pieniężne w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego przez NBP
14	Pozostałe aktywa i pasywa	-	-
15	Inne, w tym:	-	-
15.1	udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia lub według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, jeżeli występują przesłanki uzasadniające tworzenie takiego odpisu	według ceny nabycia lub według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, jeżeli występują przesłanki uzasadniające tworzenie takiego odpisu
15.2	inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
15.3	mienie zlikwidowanych jednostek	według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu oraz dołączonych załączników	według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu oraz dołączonych załączników
15.4	rozliczenia międzyokresowe	według wartości nominalnej	według wartości nominalnej
15.5	fundusze	według wartości nominalnej	według wartości nominalnej

Skarbnik Miasta Płocka
/-/ Wojciech Ostrowski
.....
Podpis głównego księgowego

Prezydent Miasta Płocka
/-/ Andrzej Nowakowski
.....
Podpis kierownika jednostki

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, eksponatów muzealnych itp.

L.p.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej					Stan na koniec roku obrotowego (brutto) (3 + 7 -12)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie	inne (w tym aktualizacja)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	I. Wartości niematerialne i prawne	5 039 836,27	0,00	737 711,66	0,00	737 711,66	0,00	47 364,03	0,00	0,00	47 364,03	5 730 183,90
2	II. Środki trwałe, w tym:	3 963 843 193,26	583 847,39	299 954 030,56	29 870 422,37	330 408 300,32	126 351,88	183 037 758,91	29 911 850,51	0,00	213 075 961,30	4 081 175 532,28
2.1	grupa grunty	1 308 643 341,78	0,00	20 176 909,61	5 090 235,80	25 267 145,41	0,00	24 224 025,97	5 090 235,80	0,00	29 314 261,77	1 304 596 225,42
2.2	grupa budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 565 929 790,18	583 847,39	264 924 588,70	22 756 047,39	288 264 483,48	0,00	156 019 766,63	22 807 535,83	0,00	178 827 302,46	2 675 366 971,20
2.3	grupa urządzenia techniczne i maszyny	42 082 944,81	0,00	6 596 331,47	508 164,82	7 104 496,29	15 351,87	1 992 148,85	268 050,37	0,00	2 275 551,09	46 911 890,01
2.4	grupa środki transportu	22 850 611,57	0,00	5 463 350,09	811 606,72	6 274 956,81	78 000,00	85 877,92	912 861,72	0,00	1 076 739,64	28 048 828,74
2.5	grupa inne środki trwałe	24 336 504,92	0,00	2 792 850,69	704 367,64	3 497 218,33	33 000,01	715 939,54	833 166,79	0,00	1 582 106,34	26 251 616,91
3	III. Pozostałe środki trwałe*	34 541 583,54	0,00	3 402 025,84	679 101,37	4 081 127,21	0,00	968 781,07	883 306,76	0,00	1 852 087,83	36 770 622,92
4	IV. Inne	8 389 958,52	0,00	1 139 667,40	2 529,48	1 142 196,88	0,00	807 524,09	0,00	0,00	807 524,09	8 724 631,31
5	Razem	4 011 814 571,59	583 847,39	305 233 435,46	30 552 053,22	336 369 336,07	126 351,88	184 861 428,10	30 795 157,27	0,00	215 782 937,25	4 132 400 970,41

* W wierszach 3 „III. Pozostałe środki trwałe” w kolumnach 3 „Stan na początek roku obrotowego (brutto)” i „Umorzenie – stan na początek roku obrotowego” dokonano zmniejszenia o kwotę 48.903,06 zł, przy jednoczesnym zwiększeniu o tę wartość pozycji w wierszach 4 „IV. Inne” w kolumnach 3 „Stan na początek roku obrotowego (brutto)” i „Umorzenie – stan na początek roku obrotowego”, co wynika z niepoprawnie wykazanych danych w 2023 roku.

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, eksponatów muzealnych itp.

L.p.	Składniki aktywów trwałych wg pozycji bilansowych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 10)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (4 + 5 + 6)	aktualizacja	inne	Ogółem zmniejszenie umorzenia (8 + 9)		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	I. Wartości niematerialne i prawne	4 969 350,77	0,00	436 053,65	0,00	436 053,65	0,00	47 364,03	47 364,03	5 358 040,39	70 485,50	372 143,51
2	II. Środki trwałe, w tym:	1 079 357 233,77	0,00	104 254 258,95	2 763 058,63	107 017 317,58	0,00	98 232 827,30	98 232 827,30	1 088 141 724,05	2 884 485 959,49	2 993 033 808,23
2.1	grupa grunty	4 449 120,20	0,00	336 536,30	0,00	336 536,30	0,00	0,00	0,00	4 785 656,50	1 304 194 221,58	1 299 810 568,92
2.2	grupa budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 001 521 387,15	0,00	98 734 496,10	2 525 356,34	101 259 852,44	0,00	96 588 408,12	96 588 408,12	1 006 192 831,47	1 564 408 403,03	1 669 174 139,73
2.3	grupa urządzenia techniczne i maszyny	34 626 874,62	0,00	2 411 759,75	99 550,59	2 511 310,34	0,00	469 982,13	469 982,13	36 668 202,83	7 456 070,19	10 243 687,18
2.4	grupa środki transportu	17 922 305,31	0,00	1 514 998,69	0,00	1 514 998,69	0,00	265 132,92	265 132,92	19 172 171,08	4 928 306,26	8 876 657,66
2.5	grupa inne środki trwałe	20 837 546,49	0,00	1 256 468,11	138 151,70	1 394 619,81	0,00	909 304,13	909 304,13	21 322 862,17	3 498 958,43	4 928 754,74
3	III. Pozostałe środki trwałe	34 541 583,54	0,00	3 406 688,82	674 438,39	4 081 127,21	0,00	1 852 087,83	1 852 087,83	36 770 622,92	0,00	0,00
4	IV. Inne	8 389 958,52	0,00	1 132 410,16	9 786,72	1 142 196,88	0,00	807 524,09	807 524,09	8 724 631,31	0,00	0,00
5	Razem	1 127 258 126,60	0,00	109 229 411,58	3 447 283,74	112 676 695,32	0,00	100 939 803,25	100 939 803,25	1 138 995 018,67	2 884 556 444,99	2 993 405 951,74

Skarbnik Miasta Płocka
/-/ Wojciech Ostrowski

Podpis głównego księgowego

Prezydent Miasta Płocka
/-/ Andrzej Nowakowski

Podpis kierownika jednostki

II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1 + 2 – 3)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4
7 249 783,20	33 294,60	180 988,50	7 102 089,30

Skarbnik Miasta Płocka
/-/ Wojciech Ostrowski

.....
Podpis głównego księgowego

Prezydent Miasta Płocka
/-/ Andrzej Nowakowski

.....
Podpis kierownika jednostki

Obce środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów

L.p.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	10 070 118,70	4 898 199,60	1 555 290,00	13 413 028,30
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 505 521,20	23 297 484,89		137 803 006,09
3	Urządzenia techniczne i maszyny	495 300,36		56 029,40	439 270,96
4	Środki transportu	27 047,00	670 350,00		697 397,00
5	Inne środki trwałe	244 500,00			244 500,00
6	Razem	125 342 487,26	28 866 034,49	1 611 319,40	152 597 202,35

Skarbnik Miasta Płocka
/-/ Wojciech Ostrowski

.....
Podpis głównego księgowego

Prezydent Miasta Płocka
/-/ Andrzej Nowakowski

.....
Podpis kierownika jednostki

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	
1	2	3	4
		ilość	wartość
I	Akcje	3 790 439	91 018 080,00
1.1	Płocki Park Przemysłowo Technologiczny S.A.	3 195 898	31 958 980,00
1.2	Bank Ochrony Środowiska S.A.	5 000	105 000,00
1.3	WISŁA Płock S.A.	389 754	38 975 400,00
1.4	WISŁA Płock SA - Sekcja Piłki Ręcznej S.A.	199 787	19 978 700,00
2.	Udziały	1 650 303	783 201 300,00
2.1	Agencja Rewitalizacji Starówki Sp. z o.o.	65 983	32 991 500,00
2.2	Komunikacja Miejska Sp. z o.o.	124 955	62 477 500,00
2.3	Miejskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	244 815	122 407 500,00
2.4	PreZero Płocka Gospodarka Komunalna Sp. z o.o.	2 203	1 101 500,00
2.5	Rynex Sp. z o.o.	36 913	18 456 500,00
2.6	Wodociągi Płockie Sp. z o.o.	227 082	227 082 000,00
2.7	Przedsiębiorstwo Gospodarowania Odpadami w Płock Sp. z o.o.	41 288	41 288 000,00
2.8	Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej TBS Sp. z o.o.	88 707	44 353 500,00
2.9	Płocki Zakład Opieki Zdrowotnej Sp. z o.o.	98 110	49 055 000,00
2.10	Inwestycje Miejskie Sp. z o.o.	595 843	59 584 300,00
2.11	Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.	50	50 000,00
2.12	Miejski Ogród Zoologiczny Sp. Z o.o.	36 989	36 989 000,00
2.13	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Sp. z o.o.	87 365	87 365 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	2	1 520,00
4.1	Chemik Międzyzakładowa Spółdzielnia mieszkaniowa udział członkowski	2	1 520,00
5	RAZEM	5 440 744	874 220 900,00

Skarbnik Miasta Płocka
/-/ Wojciech Ostrowski

.....
Podpis głównego księgowego

Prezydent Miasta Płocka
/-/ Andrzej Nowakowski

.....
Podpis kierownika jednostki

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku (3 + 4 – 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe	162 152 638,23	18 392 061,33	2 318 215,67	178 226 483,89
3	Razem	162 152 638,23	18 392 061,33	2 318 215,67	178 226 483,89

Skarbnik Miasta Płocka
/-/ Wojciech Ostrowski

.....
Podpis głównego księgowego

Prezydent Miasta Płocka
/-/ Andrzej Nowakowski

.....
Podpis kierownika jednostki

Rezerwy na koszty i zobowiązania

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie rezerwy	razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rezerwy długoterminowe, w tym na cele:	4 076 163,71	1 965 737,80	124 867,17	984 513,25	1 109 380,42	4 932 521,09
1.1	roszczenia sporne z tytułu rozrachunków z dostawcami	252 562,80	0,00	0,00	0,00	0,00	252 562,80
1.2	rezerwa na prawdopodobne przyszłe zobowiązania z tytułu toczących się postępowań sądowych	3 823 600,91	1 965 737,80	124 867,17	984 513,25	1 109 380,42	4 679 958,29
2	Rezerwy krótkoterminowe, w tym na cele:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	odszkodowania z tytułu przejęcia gruntów na cele inwestycji drogowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Razem	4 076 163,71	1 965 737,80	124 867,17	984 513,25	1 109 380,42	4 932 521,09

Skarbnik Miasta Płocka
/-/ Wojciech Ostrowski

.....
Podpis głównego księgowego

Prezydent Miasta Płocka
/-/ Andrzej Nowakowski

.....
Podpis kierownika jednostki

II.1.12 Wykaz zobowiązań warunkowych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	31 037 336,27	31 037 336,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Weksle	124 017 457,55	59 008 429,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Razem	155 054 793,82	90 045 765,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Skarbnik Miasta Płocka
/-/ Wojciech Ostrowski

.....
Podpis głównego księgowego

Prezydent Miasta Płocka
/-/ Andrzej Nowakowski

.....
Podpis kierownika jednostki

II.1.13.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 290 432,10	158 601,14	535 580,74	2 913 452,50
1.1	- długoterminowe, w tym:	3 063 587,36	0,00	308 736,00	2 754 851,36
1.1.1	Siemens Sp. z o. o. umowa zawarta w ramach partnerstwa publiczno – prywatnego (koszty finansowania z tytułu rozłożenia płatności wynagrodzenia za etap robót)	3 054 190,00	0,00	305 419,00	2 748 771,00
1.1.2	Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Warszawie decyzja dot. rzeki Słupianki	9 397,36	0,00	3 317,00	6 080,36
1.2	- krótkoterminowe, w tym:	226 844,74	158 601,14	226 844,74	158 601,14
1.2.1	Zarząd Budynków Komunalnych – koszty z tytułu rozliczenia mediów za ubiegły rok	226 844,74	154 995,30	226 844,74	154 995,30
1.2.2	Urząd Miasta Płocka – rezerwacja biletów i polisy na wyjazd do Portugalii w ramach projektu Involwim – Wolontariat i wsparcie dla pracujących osób z zagranicy	0,00	3 605,84	0,00	3 605,84
2	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:				
2.1	- długoterminowe, w tym:				
2.1.1	-				
2.1.2	-				
2.2	- krótkoterminowe, w tym:				
2.2.1	-				
2.2.2	-				
3	Razem	3 290 432,10	158 601,14	535 580,74	2 913 452,50

II.1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	przychody z tytułu rozliczenia mediów za ubiegły rok	166 298,40	321 422,72	166 298,40	321 422,72
2	opłata za zajęcia pasa drogowego	50 625 182,68	7 556 067,80	4 217 058,60	53 964 191,88
3	przychody przyszłych okresów z tytułu podatków i opłat lokalnych	411 390,30	79 665,42	166 406,37	324 649,35
4	-				-
6	Razem	51 202 871,38	7 957 155,94	4 549 763,37	54 610 263,95

Skarbnik Miasta Płocka
/-/ Wojciech Ostrowski

.....
Podpis głównego księgowego

Prezydent Miasta Płocka
/-/ Andrzej Nowakowski

.....
Podpis kierownika jednostki

I.1.15.kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*

L.p.	Wyszczególnienie	kwota	informacja dodatkowa
1	2	3	4
1	odprawy emerytalne i rentowe	4 742 672,27	
2	nagrody jubileuszowe	7 989 880,74	
3	inne (np. ekwiwalent za urlop)	6 941 709,41	świadczenie na start dla nauczycieli, ekwiwalent za urlop, dofinansowanie do okularów, zakup wody dla pracowników, badania okresowe, ryczałt za samochód prywatny do celów służbowych, roczne nagrody pieniężne, odprawy pośmiertne, godziny nocne oraz nadliczbowe, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (pranie i zakup odzieży roboczej), delegacje, szkolenia, nagrody MEiN, dodatek za zastępstwo procesowe dla radców prawnych, wydatki osobowe niezaliczane do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom
Razem		19 674 262,42	

* nie dotyczy świadczeń wypłaconych pracownikom z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

Skarbnik Miasta Płocka
/-/ Wojciech Ostrowski

.....
Podpis głównego księgowego

Prezydent Miasta Płocka
/-/ Andrzej Nowakowski

.....
Podpis kierownika jednostki