


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: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 910866910		9AD36BF04F14743F 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	10 347 576,12
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	600 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogusława Chojnacka
(główny księgowy)

2019.04.26
rok mies. dzień

Marek Wojtkowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogusława Chojnacka
(główny księgowy)

2019.04.26
rok mies. dzień

Marek Wojtkowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

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
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Miasto Włocławek realizuje zadania własne, które finansowane są z dochodów własnych, dotacji oraz subwencji ogólnych, jak i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, które finansowane są z budżetu państwa w formie dotacji celowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r - 31.12.2018 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Jednostki budżetowe, zakład budżetowy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planu 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.</p> <p>Środki trwale ujmuje się w księgach wg następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwale w przedziale 1,00 zł- 500,00 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty, - środki trwale o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty, - środki trwale o wartości początkowej od 1.000,00-3.500.00 zł. zalicza się do pozostałych środków trwałych i dokonują się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, - jednorazowo umarza się również: meble i dywany, sprzęt komputerowy o wartości poniżej 3.500,00zł.; środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, przeznaczone dla szkół i placówek oświatowych, - środki trwale o wartości początkowej powyżej 3.500,00zł. zalicza się do podstawowych środków trwałych i dokonują się odpisów umorzeniowych stopniowo wg stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>Inwestycje wycenia się w/g rzeczywistych kosztów poniesionych na ich wytworzenie.</p> <p>Zasady dokonania odpisów aktualizujących należności: aktualizują się należności od dłużników pozostawionych 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 pozostawiwszy po sobie majątku lub pozostawili majątek, ale nie zostało przeprowadzone postępowanie spadkowe,</p>

	<p>a przeprowadzenie takiego postępowanie 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.</p> <p>Wartość odpisów aktualizacyjnych należności ustala się wg okresu zalegania z zapłatą należności;</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z pomocy społecznej, do 6 miesięcy nie stosuje się odpisu, od 6 miesięcy do 12 miesięcy 25% należności ; od 12 do 24 miesięcy 50% należności; powyżej 24 miesięcy 100% należności. 2. Należności z tytułu 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
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
	Zał. Nr 1
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 wieczystie
	- grunty Skarbu Państwa, będące w wieczystym użytkowaniu Gminy Miasto Włocławek zł. 25.413.361,76 -grunty będące własnością Gminy Włocławek, będące w wieczystym użytkowaniu Gminy Miasto Włocławek zł. 719.298,00
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
	Zał. Nr 2
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)
	Stan na początek roku 2018 9.878.161,37 zł.; na koniec roku 2018 9.479.645,00 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	9.479.645,00 zł.
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	36.943.687,67 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat	Brak
c)	powyżej 5 lat	221.946.514,00 zł.
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	BRAK
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	600.000,00 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	12.519.044,00 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	39.955,10 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	10.126.565,39 zł.
1.16.	inne informacje	Umorzenie pozostałych środków trwałych 34.003.986,66 zł.; umorzenie zbiorów bibliotecznych 2.461.689,23 zł.
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	3.997,58 zł.
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	1.497.052,21 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	697.956,20 zł.
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	

--	--

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

załącznik nr 1

Główne składniki aktywów trwałych - załącznik do informacji dodatkowej pozycja II.1.1

Lp	Nazwa grupy wartościowej Aktywa trwałe	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 (12-11)	Ujemne - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Ujemne - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto aktywów		
			Przychody	Przebieżczenia		Zysce	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (10-11)	Stan na koniec roku obrotowego (12-13)	
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	1 237 277,42	47 072,24		47 072,24		199 274,23	3 475,78	202 750,01	1 088 599,65	953 955,27		48 589,76		48 589,76	155 029,80	847 965,23	283 322,15	234 694,42	
2	Środki trwałe	1 880 400 464,44	272 854 107,79	653 847,49	273 507 955,28	1 684 775,76	1 107 042,30	981 880,69	3 772 698,25	2 071 124 720,37	444 900 765,12	11 392,42	63 927 481,29	945 667,41	64 402 203,76	2 117 211,52	507 206 757,26	1 256 498 699,22	1 543 927 963,01	
1	grunty	736 302 910,40	10 565 713,76		10 565 713,76		340 033,20	340 033,20	340 033,20	747 028 590,96	598 871,65				0,00		598 871,65	736 204 035,75	746 429 716,31	
2	budynki lokale	474 099 855,20	31 258 652,76		31 258 652,76	1 684 775,76	631 831,89	2 316 587,25	503 041 920,71	154 273 725,57		9 732 235,37		9 732 235,37	1 251 339,42	102 754 601,52	319 826 120,65	340 287 319,19		
3	obiekty wyposażenia technicznego i wozabry	532 567 741,50	226 705 964,31	370 320,60	227 076 284,91		75 086,20		75 086,20	759 568 340,44	246 937 147,72	10 182,70	50 516 755,86	203 826,74	50 772 763,30	20 973,56	297 688 937,46	285 630 507,58	461 879 402,26	
4	koły i maszyny transportowe	1 683 417,64			0,00		2 072,78		2 072,78	1 681 344,86	1 007 580,54		32 364,50		32 364,50	2 072,78	1 417 872,26	275 937,10	243 472,69	
5	maszyny, urządzenia i sprzęt techniczny zakreślone	9 305 588,04	205 917,51	273 491,19	569 408,69		188 097,31		188 097,31	9 774 930,63	7 967 338,59		418 918,16	256 510,62	675 428,78	182 565,78	8 440 401,59	1 426 250,35	1 314 529,04	
6	maszyny, urządzenia i sprzęt specjalistyczne	1 035 157,14	110 927,07		110 927,07		13 096,20		13 096,20	1 132 680,91	1 152 786,99		579,86		579,86		1 133 360,85	482 370,15	579 622,86	
7	urządzenia techniczne	11 423 407,01	2 690 262,92	10 036,00	2 700 298,92		739 440,16		739 440,16	13 883 466,07	7 312 673,22		1 205 581,97	483 330,05	1 688 912,02	556 666,79	8 474 978,15	4 579 834,69	5 408 488,22	
8	narzędzia transportowe	16 051 953,10	953 780,66		953 780,66		16 250,17		16 250,17	20 592 480,29	15 097 944,29		1 288 661,86		1 288 661,86	13 753,98	16 372 793,17	4 557 068,81	4 219 685,12	

10.	Kujawskie Poręczenia Kredytowe Spółka z o.o.	9 000	9 000	52,94	52,94	450 000,00	450 000,00
11.	Krajowy Fundusz Seniora Sp. z o.o. (d.Krajowy Fundusz Rozwoju "Samorządowa Polska" Sp. z o.o.)	50	50	1,74	1,74	50 000,00	50 000,00
12.	Lokalny Fundusz Pożyczkowy "Samorządowa Polska" Sp. z o.o.	4	0	40,00	0,00	4 000,00	0,00
13.	Miejskie Budownictwo Mieszkaniowe Spółka z o.o.	100	100	100,00	100,00	8 472 000,00	8 472 000,00
14.	Bank Ochrony Środowiska S.A.	15 500	15 500	0,02	0,02	155 000,00	155 000,00
15.	ZPC "URSUS" S.A.	168 904	168 904	0,89	0,89	1 689 040,00	1 689 040,00
16.	Klub Koszykówki Włocławek S.A.	12 000	12 000	49,00	49,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Razem:		X	X	X	X	131 262 771,01	131 258 771,01