

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 87-800 Włocławek
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Miasto Włocławek realizuje zadania własne gminy określone ustawami, statutem, uchwałami Rady Miasta Włocławek i Zarządzeniami Prezydenta Miasta Włocławek oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane z mocy przepisów ogólnie obowiązujących i w drodze porozumień.
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 samodzielnie sprawozdania finansowe
	jednostki budżetowe- 67 samorządowy zakład budżetowy-1
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy 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 trwałe ujmuje się w księgach wg następujących zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe w przedziale 1,00 zł- 500,00 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty, - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty, - środki trwałe o wartości początkowej od 300,00 zł do 3.500,00 zł ujmują się w ewidencji bilansowej na koncie 013, umarza się metodą uproszczoną przez jednorazowy odpis w pełnej wartości w miesiącu zakupu, - środki trwałe 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 , - składniki majątku o wartości początkowej od 3.500,00 zł. brutto do 10.000,00 zł brutto wprowadza się do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialne i prawne. Umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej, - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, natomiast jeżeli cena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jest wyższa od 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów), -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 trwałe 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 ściągальności w stosunku do lat poprzednich i wylicza się wysokość odpisu aktualizującego.
5.	inne informacje
	Brak

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
	Załącznik 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 wieczysto
	- 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

Zestawienie akcji/udziałów posiadanych przez Miasto Włocławek - 2018 r.

Lp.	Nazwa spółki	Ilość akcji/udziałów stan na 31.12.		Udział procentowy w kapitale podstawowym spółki		Wartość akcji/udziałów stan na 31.12.	
		2017 r.	2018 r.	2017 r.	2018 r.	2017 r.	2018 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	46 678 462,60	46 678 462,60
2.	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o.	40	40	100,00	100,00	31 197 743,95	31 197 743,95
3.	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej "SANIKO" Spółka z o.o.	9 995	9 995	100,00	100,00	16 391 800,00	16 391 800,00
4.	"BAZA" Spółka z o.o.	1	1	100,00	100,00	5 219 285,64	5 219 285,64
5.	Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej Spółka z o.o.	100	100	100,00	100,00	6 789 582,00	6 789 582,00
6.	Miejskie TBS Spółka z o.o.	8	8	44,44	44,44	2 234 668,00	2 234 668,00
7.	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka z o.o.	21 153	21 153	100,00	100,00	10 576 500,00	10 576 500,00
8.	Hotele Włocławek Spółka z o.o.	1	1	5,19	5,19	54 688,82	54 688,82
9.	"Fabryka Porcelany" Spółka z o.o. w likwidacji	200	200	1,31	1,31	100 000,00	100 000,00
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
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 9.887.566,01 zł.; na koniec roku 2018 10.347.576,12							
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 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							
	Udzielone poręczenie 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							
	Brak							

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkê gwarancji i porêczeń niewykazanych w bilansie	
	39.955,10 zł.	
1.15.	kwotê wypłaconych œrodków pieniężnych na œwiadczenia pracownicze	
	10.126.565,39 zł.	
1.16.	inne informacje	
	1. Umorzenie pozostałych œrodków trwałych	34.003.986,66 zł.
	2. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	2.461.689,23 zł
2.		
2.1.	wysokoœç odpisów aktualizujúcych wartoœç zapasów	
	Brak	
2.2.	koszt wytworzenia œrodków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz róŹnice kursowe, które powiêkszyły koszt wytworzenia œrodków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	1.497.052,21 zł.	
2.3.	kwotê i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartoœci lub które wystąpiły incydentalnie	
	697.956,20 zł.	
2.4.	informacjê o kwocie naleŹnoœci z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi wlaœciwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budŹetowych	
	Brak	
2.5.	inne informacje	
	Brak	
3.	Inne informacje niŹ wymienione powyŹej, jeŹeli mogłyby w istotny sposób wpłynąc na ocenê sytuacji majatkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak	

Bogusława Chojnacka

Marek Wojtkowski

.....
(główny księgowy)

2019-05-14
(rok, miêsiąc, dzieñ)

.....
(kierownik jednostki)

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

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	Inne				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	9 652 963,67		175 441,62		175 441,62		157 667,64	3 475,78	161 143,42	9 667 261,87	9 285 949,20		253 786,53	74 064,29	327 850,82	157 869,80	9 455 930,22	367 014,47	211 331,65
2.	Środki trwałe	1 788 626 910,58	1 997 438,88	547 746 471,44	1 728 622,03	551 472 532,35	269 810 415,33	932 317,71	1 735 818,36	272 478 551,40	2 067 620 891,53	432 031 755,11	10 208,38	72 114 566,44	66 717 954,88	138 842 729,70	52 245 709,26	518 628 775,55	1 356 595 155,47	1 548 992 115,98
1)	grunty	741 226 226,25		16 765 543,27		16 765 543,27	9 761 663,76		1 050 844,80	10 812 508,56	747 179 260,96			660 380,27		660 380,27	61 505,62	598 874,65	741 226 226,25	746 580 386,31
2)	budynki i lokale	474 530 047,83	1 997 438,83	58 244 080,03		60 241 518,86	29 998 769,96	38 765,13	631 811,49	30 669 346,58	504 102 220,11	152 230 486,02	0,18	12 434 248,34	218 575,03	12 652 823,55	1 461 240,12	163 422 069,45	322 299 561,81	340 680 150,66
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	521 280 519,00		463 969 894,68	428 462,94	464 398 357,62	227 001 361,84	129 065,68		227 130 427,52	758 548 449,10	242 820 467,92	8 998,48	53 541 898,23	64 284 725,92	117 835 622,63	48 985 575,53	311 670 515,02	278 460 051,08	446 877 934,08
4)	kody i maszyny energetyczne	1 078 405,49				0,00				0,00	1 078 405,49	809 254,59		31 461,92	38 364,38	69 826,30		879 080,89	269 150,90	199 324,60
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	8 064 910,90		566 858,66	12 000,00	578 858,66	182 904,77	160 382,36		343 287,13	8 300 482,43	6 483 526,55		862 235,13		862 235,13	313 905,73	7 031 855,95	1 581 384,35	1 268 626,48
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 641 551,82		110 927,97		110 927,97		6 288,60		6 288,60	1 746 191,19	1 098 687,09	579,86	125 177,06		125 756,92		1 224 444,01	542 864,73	521 747,18
7)	urządzenia techniczne	11 185 433,15	0,05	5 473 138,92	25 282,60	5 498 421,57	2 684 542,56	515 142,33	53 162,07	3 252 846,96	13 431 007,76	6 652 711,10		1 314 114,52	1 273 461,55	2 587 576,07	1 315 051,07	7 925 236,10	4 532 722,05	5 505 771,66
8)	środki transportu	19 654 953,10		953 786,66		953 786,66		16 259,47		16 259,47	20 592 480,29	15 020 706,89		1 365 842,26		1 365 842,26	13 753,98	16 372 795,17	4 634 246,21	4 219 685,12
9)	narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	9 943 063,04		1 650 241,25	1 262 876,49	2 913 117,74	181 172,44	66 414,14		247 586,58	12 608 594,20	6 894 114,95	629,86	1 767 208,71	902 828,00	2 670 666,57	94 677,21	9 470 104,31	3 048 948,09	3 138 489,89
10)	Inwentarz żywy	21 800,00		12 000,00		12 000,00					33 800,00	21 800,00		12 000,00		12 000,00		33 800,00	0,00	0,00
		1 798 279 874,25	1 997 438,88	547 921 913,06	1 728 622,03	551 647 973,97	269 810 415,33	1 089 985,35	1 739 294,14	272 639 694,82	2 077 289 153,40	441 317 704,31	10 208,38	72 368 352,97	66 792 019,17	139 170 580,52	52 403 579,06	528 084 705,77	1 356 962 169,94	1 549 203 447,63