

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej – PKD 8411Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2019 -31 grudnia 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne sporządzone na podstawie informacji jednostek budżetowych i zakładu budżetowego .
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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 Polski. Środki ujmuje się w księgach wg następujących zasad : - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty -środki trwałe od o wartości początkowej od 3.500, zł do 10.000,zł wprowadza się do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialne i prawne . -środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000, zalicza się bezpośrednio w koszty , natomiast jeżeli cena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jest wyższa od 10.000,00 jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych . -środki trwałe 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 trwałe 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. Inwestycje wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich wytworzenie .

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności :aktualizuje się należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości , należności z zapłatą których dłużnik zalega, 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 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 z 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 25% należności ;od 12 miesięcy do 24 miesięcy 50% należności ; powyżej 24 miesięcy 100 % należności.

- należności z tytułu alimentacyjnego oraz zaliczek alimentacyjnych ,ustala się corocznie wskaźnik uwzględniając stopień ściągłości 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

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	9 686 275,28	0,00	337 013,80	0,00	337 013,80	134 407,92	15 592,88	0,00	150 000,80	9 873 288,28	9 474 943,63	1 088,20	171 672,29	236 084,79	408 845,28	114 436,43	9 769 352,48	211 331,65	103 935,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2 071 392 548,46	363 607,52	215 796 076,68	295 746,48	216 455 430,68	130 426 647,56	9 395 394,46	1 741 220,41	141 563 262,43	2 146 284 716,71	522 400 432,48	9 160,74	46 900 000,23	11 195 774,30	58 104 935,27	14 181 806,67	566 323 561,08	1 548 992 115,98	1 580 016 833,34
1)	Grunty (gr.00)	747 179 260,96	0,00	17 645 686,89	0,00	17 645 686,89	10 992 437,17	1 048 200,00	1 170 510,00	13 211 147,17	751 613 800,68	598 874,65	0,00	648 912,39	0,00	648 912,39	10 110,70	1 237 676,34	746 580 386,31	750 376 124,34
2)	Budynki i lokale (gr.01)	502 883 965,80	347 209,16	117 766 812,14	25 331,04	118 139 352,34	69 074 699,42	6 790 336,07	76 862,00	75 941 697,49	545 081 620,65	163 132 306,00	7 060,74	13 499 326,68	7 178 632,20	20 685 219,62	8 942 714,95	174 874 810,67	339 751 659,80	370 206 809,88
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.02)	759 778 111,42	0,00	62 881 266,61	47 000,12	62 928 266,73	38 815 917,97	845 160,87	0,00	39 661 078,84	783 045 299,31	311 971 686,48	0,00	27 733 145,67	2 279 517,41	30 012 663,08	2 334 350,32	339 649 999,24	447 806 424,94	443 395 300,17

4)	Kotły i maszyny energetyczne (gr.03)	1 566 076,55	0,00	295 381,29	23 220,50	318 601,79	295 381,29	0,00	3 499,00	298 880,29	1 585 798,05	1 394 488,72	0,00	32 696,10	299 066,54	331 762,64	279 345,04	1 446 906,32	171 587,83	138 891,73
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. 04)	9 517 605,01	16 398,36	4 486 235,75	0,00	4 502 634,11	2 275 252,31	72 225,56	43 281,39	2 390 759,26	11 629 479,86	8 255 138,15	0,00	1 073 289,68	328 911,46	1 402 201,14	657 765,54	8 999 573,75	1 262 466,86	2 629 906,11
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr. 05)	1 987 562,59	0,00	694 445,52	0,00	694 445,52	209 779,82	22 604,00	175 762,84	408 146,66	2 273 861,45	1 423 555,44	2 100,00	163 869,50	58 848,18	224 817,68	210 295,13	1 438 077,99	564 007,15	864 954,67
7)	Urządzenia techniczne (gr. 06)	14 023 052,97	0,00	2 036 026,89	122 616,54	2 158 643,43	1 542 053,30	88 229,53	0,00	1 630 282,83	14 551 413,57	8 547 800,24	0,00	1 170 483,36	627 610,34	1 798 093,70	824 484,32	9 521 409,62	5 475 252,73	5 056 510,85
8)	Środki transportu (gr. 07)	20 578 499,19	0,00	7 802 050,85	0,00	7 802 050,85	6 868 247,74	445 817,00	61 798,98	7 375 863,72	21 004 686,32	16 358 814,07	0,00	1 236 632,40	309 431,17	1 546 063,57	716 275,47	17 188 602,17	4 219 685,12	3 816 084,15
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (gr. 08)	13 844 613,97	0,00	2 188 170,74	77 578,28	2 265 749,02	352 878,54	82 821,43	209 706,20	645 406,17	15 464 956,82	10 683 968,73	0,00	1 341 644,45	113 557,00	1 455 201,45	206 465,20	11 932 704,98	3 160 645,24	3 532 251,84
10)	Inwentarz żywy (gr.09)	33 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 800,00	33 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 800,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>2 081 078 823,74</b>	<b>363 607,52</b>	<b>216 133 090,48</b>	<b>295 746,48</b>	<b>216 792 444,48</b>	<b>130 561 055,48</b>	<b>9 410 987,34</b>	<b>1 741 220,41</b>	<b>141 713 263,23</b>	<b>2 156 158 004,99</b>	<b>531 875 376,11</b>	<b>10 248,94</b>	<b>47 071 672,52</b>	<b>11 431 859,09</b>	<b>58 513 780,55</b>	<b>14 286 243,10</b>	<b>576 092 913,56</b>	<b>1 549 203 447,63</b>	<b>1 580 120 769,14</b>

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. 25.492.156,21  
Grunty będące własnością Gminy Włocławek , będące w wieczystym użytkowaniu Gminy Miasto Włocławek zł.419.298,00

1.5 wartość niemortyzowanych 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.	
		2018 r.	2019 r.	2018 r.	2019 r.	2018 r.	2019 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	18 190 900,00

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	6 982 782,00
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	1,51	50 000,00	50 000,00
12.	Lokalny Fundusz Pożyczkowy "Samorządowa Polska" Sp. z o.o.	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Miejskie Budownictwo Mieszkaniowe Spółka z o.o.	100	100	100,00	100,00	8 472 000,00	38 472 000,00
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
	<b>Razem:</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>131 258 771,01</b>	<b>163 251 071,01</b>
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)						
	<b>Stan na początek roku 2019 118.488.799,78 zł ; na koniec roku 2019 128.138.723,71 zł</b>						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	<b>Brak danych</b>						
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						
	<b>94.416.266,00</b>						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	<b>59.674.304,00</b>						

c)	powyżej 5 lat
	<b>103.909.318,00</b>
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
	<b>Brak danych</b>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Brak danych</b>
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
	<b>Udzielone poręczenie 600.000,00 zł</b>
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
	<b>Brak danych</b>
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>139.759,99 zł</b>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>8.538.644,93 zł</b>
1.16	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych - 36.863.806,61 zł Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 2.617.770,99 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Brak danych</b>
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
	<b>952.775,46</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>716.665,05</b>
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
	<b>Brak danych</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Brak danych</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Brak danych</b>

Dorota Rusinek.....  
(główny księgowy)

2020-05-21  
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Wojtkowski.....  
(kierownik jednostki)