

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 Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej – PKD 8411Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2020 r. - 31 grudnia 2020 r.
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) 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. Środki ujmuje się w księgach wg następujących zasad : - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, - środki trwałe o wartości początkowej od 3 500,00 zł do 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, - 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 jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej wartość tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, - środki trwałe o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, - 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 10 000,00 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 umorzono 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 25% należności; od 12 miesięcy do 24 miesięcy 50% należności; powyżej 24 miesięcy 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

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	9 877 961,86	38 146,37	1 413 954,19	0,00	1 452 100,56	118 729,00	30 052,09	74 105,77	222 886,86	11 107 175,56	9 774 026,06	60 752,22	474 818,56	86 689,93	622 260,71	205 045,48	10 191 241,29	103 935,80	915 934,27
2	Środki trwałe	2 146 889 795,17	1 986 084,62	711 550 349,40	118 721,28	713 655 155,30	102 195 532,31	822 666,96	513 995 710,70	617 013 909,97	2 243 531 040,50	566 872 961,83	136 826,90	52 848 287,41	162 623 956,93	215 609 071,24	167 685 022,49	614 797 010,58	1 580 016 833,34	1 628 734 029,2
1	grunty	751 613 800,68	398 720,00	12 748 756,44	0,00	13 147 476,44	5 313 925,84	0,00	8 730 842,00	14 044 767,84	750 716 509,28	1 237 676,34	0,00	645 645,96	0,00	645 645,96	188,14	1 883 134,16	750 376 124,34	748 833 375,2

2)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 328 376 133,96	1 503 532,17	670 006 888,37	-140 773,63	671 369 646,91	83 628 085,72	2 415,60	501 963 935,89	585 594 437,21	1 414 151 343,66	514 774 024,06	108 982,55	45 058 666,85	161 019 217,76	206 186 867,16	164 418 896,94	556 541 994,28	813 602 109,90	857 609 349,58
3)	urządzenia techniczne i maszyny	29 527 204,89	58 499,00	25 076 028,46	157 378,63	25 291 906,09	11 969 083,96	446 329,91	2 937 376,25	15 352 790,12	39 466 320,86	20 836 941,78	14 873,15	3 489 767,86	1 396 639,58	4 901 280,59	1 954 350,92	23 783 871,45	8 690 263,11	15 682 449,41
4)	środki transportu	21 004 686,32	0,00	914 857,75	0,00	914 857,75	366 501,28	277 846,09	212 732,15	857 079,52	21 062 464,55	17 188 602,17	0,00	1 121 608,71	99 095,42	1 220 704,13	813 806,38	17 595 499,92	3 816 084,15	3 466 964,63
5)	inne środki trwałe	16 367 969,32	25 333,45	2 803 818,38	102 116,28	2 931 268,11	917 935,51	96 075,36	150 824,41	1 164 835,28	18 134 402,15	12 835 717,48	12 971,20	2 532 598,03	109 004,17	2 654 573,40	497 780,11	14 992 510,77	3 532 251,84	3 141 891,38
		2 156 767 757,03	2 024 230,99	712 964 303,59	118 721,28	715 107 255,86	102 314 261,31	852 719,05	514 069 816,47	617 236 796,83	2 254 638 216,06	576 646 987,89	197 579,12	53 323 105,97	162 710 646,86	216 231 331,95	167 890 067,97	624 988 251,87	1 580 120 769,14	1 629 649 964,59

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 wiecznym użytkowaniu Gminy Miasto Włocławek 25 488 227,94 zł.

Grunty Gminy Włocławek, będące w wiecznym użytkowaniu Gminy Miasto Włocławek 719 298,00 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.	
		2019 r.	2020 r.	2019 r.	2020 r.	2019 r.	2020 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	46 678 462

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.	9 995	9 995	100,00	100,00	18 190 900	18 190 900
4.	"BAZA" Spółka z o.o.	1	1	100,00	100,00	5 219 286	5 219 286
5.	Miejski Zespół Opieki Zdrowotnej Spółka z o.o.	100	100	100,00	100,00	6 982 782	6 982 782
6.	Miejskie TBS Spółka z o.o.	8	8	44,44	44,44	2 234 668	2 234 668
7.	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Spółka z o.o.	21 153	34 863	100,00	100,00	10 576 500	17 431 500
8.	Hotele Włocławek Spółka z o.o.	1	1	5,19	5,19	54 689	54 689
9.	"Fabryka Porcelany" Spółka z o.o. w likwidacji	200	200	1,31	1,31	100 000	100 000
10.	Kujawskie Poręczenia Kredytowe Spółka z o.o.	9 000	9 000	52,94	52,94	450 000	450 000
11.	Samorządowy Fundusz Zdrowia Sp. z o.o.	50	50	1,51	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	38 472 000	38 472 000
14.	Bank Ochrony Środowiska S.A.	15 500	15 500	0,02	0,02	155 000	155 000
15.	ZPC "URSUS" S.A.	168 904	168 904	0,89	0,89	1 689 040	1 689 040
16.	Klub Koszykówki Włocławek S.A.	12 000	25 000	49,00	66,67	1 200 000	2 500 000
	Razem:	x	x	x	x	163 251 071	171 406 071
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)						

	Brak danych
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
	24 725 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	126 785 314,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	131 593 750,00 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 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
	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 danych
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	10 333 529,81 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	12 626 621,37 zł
1.16	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych - 40 863 225,67 zł Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 2 685 694,10 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
	2 715 624,38 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	AZK 445 280,42 zł - korekty zaliczek Wspólnot Mieszkaniowych za rok 2019, Schronisko dla Zwierząt 1 670,08 zł - nawiązki nałożone przez Sąd, 1 122,80 zł - sprzedaż składników majątku trwałego, 833,72 zł - odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej, 24 188,05 zł - darowizny pieniężne od osób fizycznych, 54 842,14 zł - darowizny rzeczowe, MZZ 6 312,71 zł - odliczony w 2020 roku podatek VAT.
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

Honorata Baranowska.....
(główny księgowy)

2021-05-05
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Wojtkowski.....
(kierownik jednostki)