

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta w Inowrocławiu
1.2	siedzibę jednostki
	Inowrocław
1.3	adres jednostki
	Ul. F.D. Roosevelta 36
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania Miasta należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.– 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. 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 z dnia 13 września 2017 r. 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 Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 złotych zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 200 złotych do 10 000 złotych zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Książki i inne zbiory biblioteczne; 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) Odzież i umundurowanie; 4) Meble i dywany; 5) Inwentarz żywy; <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 złotych jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je w cenach zakupu. Rozchody wyceniane są według rzeczywistych cen zakupu w drodze szczegółowej identyfikacji zapasów.</p>
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	
	Tabela nr 1 i 2	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	brak informacji	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	19 857 455,39 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 dotyczy	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	1) 100% udziałów w 4 spółkach gminnych –	122.159.400,00 zł
	2) 166 akcji w Porcie Lotniczym -	6.972,00 zł
	3) 1 udział w Kłastrze Turystyki Medycznej i Uzdrowskiej –	50,00 zł
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)	
	Tabela nr 3	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Tabela nr 4	
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)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	

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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2.656.704,76 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1) Nagrody jubileuszowe – 236.511,49 zł 2) Odprawy emerytalne – 247.911,60 zł 3) Ekwiwalenty za urlop – <u>135.729,50 zł</u> Razem 620.152,59 zł
1.16.	inne informacje
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
	52.570.790,45 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	E.II 14.741.701,06 – w tym 5.003.000,00 zł utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania 7.170.948,88 zł odpis aktualizujący na należności dot. dłużników alimentacyjnych
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

Tabela 1

Nazwa grupy (rodziny) środków trwałych	Wartość początkowa (brutto)		Zwiększenie wartości początkowej			Odpisem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)			Wartość początkowa - stan na koniec roku (2 + 4 - 10)		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku		Odpisem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)		Zmniejszenie umorzenia		Umorzenie - stan na koniec roku (11 + 16 - 17)		Wartość netto skumulowanych aktywów	
	- stan na początek roku		aktualizacja	przebudowy	przebieżenie	inne	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	2	3																				
1																						
Gr 0 Grupy	135 857 694,18		687 942,39		687 942,30	1 308 361,00		2 491 365,00	3 799 726,00	132 743 820,48	0,00				0,00		0,00			135 857 694,18		132 745 820,48
Gr I Budynki lokale	107 484 067,84		4 024 428,82		4 024 428,82	1 025 032,75		1 737 551,42	2 762 584,17	108 745 912,49	50 252 659,45		1 550 813,01		1 550 813,01		656 599,86			57 231 408,39		37 599 039,89
Gr II Obiekty inżynierskie	162 482 067,19		10 190 414,56		10 190 414,56	133 705,00		175 884,25	309 589,25	172 362 892,50	59 654 376,74		7 295 833,82		7 295 833,82		5 542,46			102 827 690,45		105 418 224,40
Gr III Kotły i maszyny energetyczne	18 328,19				0,00				0,00	18 328,19	6 883,29		1 621,20		1 621,20					11 444,90		9 823,70
Gr IV Maszyny, urządzenia i aparatus ogólnego	3 841 543,92		353 322,68		353 322,68		152 379,82	90 746,08	243 125,90	3 951 740,70	3 021 907,39		456 474,80		456 474,80		243 032,41			819 636,53		716 390,92
Gr V Maszyny, urządzenia i aparatus specjalist.	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00					0,00		0,00
Gr VI Urządzenia techn.	1 936 920,77		716 252,26		736 252,26		49 533,70		49 533,70	2 623 639,33	1 432 405,18		164 542,28		164 542,28		69 963,26			504 515,59		1 096 653,13
Gr VII Środki transportu	17 217 174,02		15 013 800,72		15 013 800,72				0,00	32 230 974,74	3 029 654,50		1 351 219,32		1 351 219,32					14 187 549,52		27 850 130,92
Gr VIII narzędzia, przyrządy, ruchom. wyposaż.	620 152,36		13 530,00		13 530,00		28 543,30	13 530,00	42 073,30	591 699,66	556 264,73		29 686,28		29 686,28		28 768,80			63 887,63		34 426,85
Razem	429 487 858,47	0,00	31 019 691,34	0,00	31 019 691,34	2 467 098,75	230 456,82	4 509 076,75	7 206 623,22	463 270 917,49	117 954 121,28	0,00	10 850 190,71	0,00	10 850 190,71	1 003 906,79	127 800 405,20		311 869 757,19		325 470 512,29	

Tabela 2

1	2	Zwiększenie wartości pożyczkowej			6	Zmniejszenie wartości pożyczkowej			10	11	12	Zwiększenie w ciągu roku			16	17	18	Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5		7	8	9				13	14	15				stan na początek roku (11.15)	stan na koniec roku (11.16)
		aktualizacja	przychody	przeznaczenie	Ogółem zwiększenie wartości pożyczkowej (3 + 4 + 5)	ryzyko	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości pożyczkowej (7 + 8 + 9)	(2 + 6 - 10)	-- stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	inne	Ogółem zwiększenie umorzona (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzona	Umorzona -- stan na koniec roku (12 - 16 - 17)	stan na początek roku (11.15)	stan na koniec roku (11.16)
Wartości niematerialne i prawne	1 092 487,01		51 183,98		51 183,98		13 205,02		13 205,02	1 130 465,97	976 231,32		123 811,97		123 811,97	19 295,38	1 080 747,91	116 255,69	49 718,06
Razem	1 092 487,01	0,00	51 183,98	0,00	51 183,98	0,00	13 205,02	0,00	13 205,02	1 130 465,97	976 231,32	0,00	123 811,97	0,00	123 811,97	19 295,38	1 080 747,91	116 255,69	49 718,06

Tabela 3

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności z tytułu dochodów budżetowych	79 214 493,57	9 424 975,20	746 831,81	7 433 285,71	80 459 351,25
Razem	79 214 493,57	9 424 975,20	746 831,81	7 433 285,71	80 459 351,25

Tabela 4

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności z tytułu dochodów budżetowych	9 285 123,39	5 010 787,07		36 166,57	14 259 743,89
Razem	9 285 123,39	5 010 787,07	0,00	36 166,57	14 259 743,89