

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto Inowrocław
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
	Sprawozdanie łączne Urzędu Miasta Inowrocławia, jednostek budżetowych i zakładu budżetowego.
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
	7 173,45 zł
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 Uzdrawiskowej – 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: nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
	Rozliczenia międzyokresowe kosztów – 3.779,18 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2.673.687,83 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3.269.223,71 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
	53 227 016,61 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	E.II 14.813.963,98 – 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 2

Nazwa grupy rodzajowej środków finansowych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku		Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)		Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)		Wartość początkowa - stan na koniec roku (1+6-10)		Umorzenia - stan na koniec roku (11+16-17)			Wynik netto obliczany aktywów		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
			aktualizacja	przebiegi	przebiegi		dyktando	inne					aktualizacja	przebiegi	inne					
Wartości niematerialne i prawne		1 610 209,68		68 280,45		68 280,45			13 820,94		13 820,94					132 483,05	19 911,20	1 599 754,37	123 027,06	64 914,82
Razem		1 610 209,68	0,00	68 280,45	0,00	68 280,45	0,00		13 820,94	0,00	13 820,94	0,00	0,00	0,00	0,00	132 483,05	19 911,20	1 599 754,37	123 027,06	64 914,82

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	80 011 745,15	9 516 432,43	792 335,19	7 647 989,21	81 087 853,18
Razem	80 011 745,15	19 032 864,86	1 584 670,38	15 295 978,42	162 175 706,36

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
Rezerwy na zobowiązania	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