

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <p style="text-align: center;">Urząd Miasta w Inowrocławiu</p>
1.2	siedzibę jednostki <p style="text-align: center;">Inowrocław</p>
1.3	adres jednostki <p style="text-align: center;">aleja Ratuszowa 36</p>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <p>Do zakresu działania Miasta należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <p>01.01.– 31.12.2020 r.</p>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <p>nie dotyczy</p>
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> <ul style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 złotych zalicza się bezpośrednio w koszty, 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. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ul 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; 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>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	
	46 323 412,39 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 –	122.290,700.00 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.	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 897 884,09 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1) Nagrody jubileuszowe – 238 477,83 zł 2) Odprawy emerytalne – 248 513,80 zł 3) Ekwiwalenty za urlop – 79 331,52 zł Razem 566 326,15 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
	74 133 909,59 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	E.II 8 193 769,92 – w tym 5.003.000,00 zł utworzenie rezerwy na przyszłe zobowiązania 6 295 960,46 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 grup realizującej fundusze europejskie	Wartość pozostawna (brutto)	Zwiększenie wartości pozostawnej			Opiekun zwiększenia wartości pozostawnej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości pozostawnej			Opiekun zmniejszenia wartości pozostawnej (7 + 8 + 9)	Wartość pozostawna - stan na koniec roku (2 + 6 - 10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku			Opiekun zwiększenia umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku (12 + 16 - 17)	Wartość netto składowego aktywu	
		akumulacja	przebiegi	przebieżnienia		zobowiązania	brakujące	inne				akumulacja	zmniejszenia za rok	inne				stan na początek roku (12)	stan na koniec roku (13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	13	15
Gr-0 Grupy	129 674 949,34		146 000,00		146 000,00			2 817 128,00	2 817 128,00	127 003 821,34	0,00				0,00		0,00	129 674 949,34	127 003 821,34
Gr-1 Budynki lokale	108 995 014,59		3 439 253,87		3 439 253,87	857 693,84		196 004,20	1 053 698,04	111 380 570,42	53 306 637,26		1 581 472,70		1 581 472,70		53 249 569,10	56 688 977,33	58 131 001,32
Gr-II Obiekty budowlane	189 992 790,69		24 357 901,69		24 357 901,69			6 227 928,78	6 227 928,78	208 122 703,60	74 966 534,83		9 149 643,60		9 149 643,60		84 042 784,28	115 026 233,86	124 079 979,32
Gr-III Kodki i maszyny energooszczędne	18 328,19		93 250,49		93 250,49				0,00	111 578,68	10 125,69		9 780,63		9 780,63		19 906,32	8 302,50	91 672,36
Gr-IV Maszyny, urządzenia i aparatury elektryczne	4 617 833,98		626 501,39		626 501,39		834,48	235 341,52	236 176,00	5 008 159,37	3 569 224,50		370 182,90		370 182,90		3 935 427,40	1 048 609,48	1 072 731,97
Gr-V Maszyny, urządzenia i aparatury specjalist.	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
Gr-VI Urządzenia elektn.	6 322 784,33		625 339,55		625 339,55		3 700,00	482 413,05	486 113,05	6 462 030,83	2 031 232,63		547 738,28		547 738,28		2 571 332,86	4 201 551,70	3 890 697,97
Gr-VII Środki transportu	48 874 371,46		0,00		0,00				0,00	48 874 371,46	7 649 150,35		3 426 314,04		3 426 314,04		11 075 464,39	41 225 221,11	37 798 907,07
Gr-VIII narzędzia, przyrządy, narzędzia, sprzęt	2 989 184,87		620 891,79		620 891,79		2 038 947,00	102 334,33	3 111 281,33	3 298 925,33	2 466 112,02		769 601,18		769 601,18		2 804 727,68	533 072,85	394 067,65
Razem	491 485 257,45	0,00	29 909 158,78	0,00	29 909 158,78	857 693,84	213 481,48	10 061 149,88	11 132 325,20	510 262 091,03	142 998 437,28	0,00	18 854 753,33	0,00	18 854 753,33	1 053 978,58	157 799 212,03	348 486 820,17	352 462 879,08

Tabela 2

Nazwa grupy rodzajów rodzów transakcji	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku (2 + 6 - 10)	Umorzenie - stan na początek roku dotychczasowy	Zmniejszenie w ciągu roku			Ogółem zmniejszenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia (17)	Umorzenie - stan na koniec roku (12 + 16 - 17)	Wartość netto skumulowana do końca	
		aktualizacja	przebiegły	przemierzanie		aktywacja	amortyzacja na rok	inne				stan na początek roku (2-12)	stan na koniec roku (11-18)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	13	15
Wartości niematerialne i prawy	1 324 409,29		53 134,22		53 134,22		17 269,20		17 269,20	1 360 274,31	1 073 041,99		232 911,09		232 911,09	17 269,20	1 288 683,88	251 367,30	71 590,43
Razem	1 324 409,29	0,00	53 134,22	0,00	53 134,22	0,00	17 269,20	0,00	17 269,20	1 360 274,31	1 073 041,99	0,00	232 911,09	0,00	232 911,09	17 269,20	1 288 683,88	251 367,30	71 590,43

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	86 464 114,06	9 595 559,58		4 608 825,33	91 450 848,31
Razem	86 464 114,06	9 595 559,58	0,00	4 608 825,33	91 450 848,31

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	15 869 307,02	0,00		316 378,71	15 552 928,31
Razem	15 869 307,02	0,00	0,00	316 378,71	15 552 928,31