

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto Łowicz
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Stary Rynek 1, 99-400 Łowicz
1.3	adres jednostki
	Ul. Stary Rynek 1, 99-400 Łowicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.01.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie). 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. -
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
	- informacje wg. załącznika nr 2

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	- informacje według załącznika nr 3
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
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	3957 udziałów o łącznej wartości 3.957.000,00 zakład Energetyki Ciepłej w Łowiczu 4259 udziałów o łącznej wartości 425 900,00 Zakład Utrzymania Miasta Sp. z o.o. w Łowiczu
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)
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	74.525.700,00 zł – gwarancja płatności nr GW/001806/18 na rzecz wykonawcy projektu przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Łowiczu tj. konsorcjum firm w składzie: a)Control Process EPC Environmental Protection 2 Sp. z o.o. ul. Obrońców Modlina 16, 30-733 Kraków (lider konsorcjum), b)Metalnaft Sp. z o.o. ul. Łukasiewicza 93, 38-400 Krosno (partner konsorcjum). Gwarancja wystawiona w związku z art. 649 [1] k.c.
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	- 8.597.472,44 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	1.626.854,24 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
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

.....
(główny księgowy)

24.04.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	<p>według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>
2	Środki trwałe	<p>według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	<p>według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej</p> <p>według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności</p>
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	<p>według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej</p> <p>według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności</p> <p>metodą praw własności</p>
6	Inwestycje krótkoterminowe	<p>według ceny (wartości) rynkowej</p> <p>według ceny nabycia</p> <p>według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej</p>
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy

8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

.....
(główny księgowy)

24.04.2019
(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości							Zmniejszenie wartości				Umożenia				Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	przychód	przemieszczenie nie ¹	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia wartości (4+5+6)	akumulacja zyska	zbycie	likwidacja	inne ¹	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umocnienia (aktualizacja amortyzacji za rok obrotowy)	Zmniejszenie umocnienia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (9-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19			
1	Wartości niematerialne i prawne	2.539.689,96	74.238,80			74.238,80							2.465.451,10	58.146,79		2.543.697,89	54.337,46	70.429,47			
2	Środki trwałe:	378.898.899,19	24.922.567,84	5.592.060,70	3.415.410,08	33.931.038,62		392.195,66	551.464,21	7.704.313,53	8.647.973,40	404.171.924,41	147.554.385,55	13.024.877,53	3.289.030,46	157.290.232,62	231.334.473,64	248.881.691,79			
	Grupa 0	54.468.785,80	1.460.140,50	1.408.424,00	554.870,00	3.423.434,50		143.868,20		554.870,00	698.736,20	57.193.464,10					54.468.785,80	57.193.464,10			
	Grupa 1	75.670.703,92	2.112.257,82	2.285.549,50	1.220.978,11	5.618.785,43		167.708,21	190.715,55	2.292.370,80	2.650.794,56	79.638.694,79	25.719.555,50	1.673.753,23	121.532,49	25.271.776,24	52.951.148,42	54.366.918,55			
	Grupa 2	223.992.413,72	15.007.005,52	1.316.479,50	314.074,46	16.637.560,46		17.313,00	19.697,00	1.414.872,52	1.451.882,52	239.178.091,69	102.960.927,81	8.747.656,21	186.569,83	111.522.014,19	121.031.485,91	127.856.077,49			
	Grupa 3	650.274,92						23.599,60		15.807,59	39.507,19	610.787,73	371.930,34	41.222,55	35.638,20	377.514,69	278.344,58	233.253,04			
	Grupa 4	4.003.034,52	1.670.349,12		5.429,00	1.675.778,12		8.075,42	207.253,65		215.329,07	5.463.482,57	3.792.680,45	174.335,56	212.809,07	3.764.206,94	210.354,07	1.709.276,63			
	Grupa 5	1.968.622,23	10.002,55		98.338,94	109.341,49		28.630,00		801.991,78	830.621,78	1.247.341,94	1.908.532,36	117.160,69	819.596,02	1.206.118,03	60.089,87	41.223,91			
	Grupa 6	3.236.854,66	102.491,70		91.866,00	194.357,70		3.701,38	42.163,62	104.904,00	150.769,00	3.280.443,36	2.712.854,44	181.332,03	149.365,70	2.744.820,77	524.000,22	535.622,59			
	Grupa 7	9.983.155,22	3.961.095,00	481.089,00	1.128.863,57	5.591.031,57		22.901,45		2.164.789,11	2.187.670,56	13.296.516,23	9.170.151,21	1.728.145,79	1.706.581,86	9.191.715,44	713.004,01	4.094.800,79			
	Grupa 8	4.015.034,20	580.230,63	100.516,70		680.748,33		88.034,79		354.627,73	422.662,52	4.273.121,01	2.917.753,44	361.251,47	56.938,59	3.222.066,32	1.097.280,76	1.051.054,69			

* nieoplatnie przekazane między jednostkami Gminy Miasto Łowicz

24.04.2019

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3
 Pkt.II.1.4. Informacji
 dodatkowej
 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty użytkowane wieczysto Powierzchnia (m2) JST 91962	6.523.165,00	0	0	6.523.165,00
2	Grunty użytkowane wieczysto Skarb Państwa Powierzchnia (m2) 8436	503.660,00	0	0	503.660,00
3	Razem	7.026.825,00	0	0	7.026.825,00

*

24.04.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (główny księgowy)

.....
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	130.241,50	0	8.310,80	121.930,70
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	178.300,53	0	0	178.300,53
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne				
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				
8	Grupa 7 Środki transportu				
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10	Razem	308.542,03	0	8.310,80	300.231,23

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

.....
(główny księgowy)

24.04.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem	14.436.100,84	3.679.762,53	548.967,47	17.566.895,90
	w tym pożyczki zagrożone:	0	0	0	0

.....
(główny księgowy)

24.04.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.8. Informacji dodatkowej

Rezerwy na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerwy	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1	Płatności za środki trwałe w budowie	141.263,84	145.011,45	141.263,84	145.011,45
2	Przyszłych nakładów na środki trwałe w budowie	2.824.045,13	699.000,00	272.355,33	3.250.689,80
	Razem	2.965.308,97	844.011,45	413.619,17	3.395.701,25

.....
(główny księgowy)

24.04.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		2.183.749,69
1.	Nagrody jubileuszowe	795.793,31
2.	Odprawy emerytalne	556.619,19
3.	Odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	33.798,00
4.	Inne nagrody	683.130,00
5.	Ekwiwalent za urlop	71.716,92
6.	Ekwiwalent za pranie odzieży	33.832,29
7.	Dofinansowanie zakupu okularów	8.859,98

.....
(główny księgowy)

24.04.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)