

INFORMACJA DODATKOWA

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki:
	Urząd Miasta Oświęcim
1.2.	siedzibę jednostki:
	ul. Zaborska 1, 32-600 Oświęcim
1.3.	adres jednostki:
	ul. Zaborska 1, 32-600 Oświęcim
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	Jednostka organizacyjna gminy Miasto Oświęcim – Urząd Miasta Oświęcim, której przedmiotem działalności jest świadczenie pomocy Prezydentowi Miasta w zakresie realizacji uchwał Rady Miasta i zadań gminy (miasta) określonych w ustawie o samorządzie gminnym (ustawa ustrojowa). W skład urzędu wchodzi wydziały i równorzędne komórki organizacyjne oraz samodzielne komórki organizacyjne i zasady funkcjonowania urzędu określa regulamin nadany przez Prezydenta Miasta w drodze zarządzenia. Do zakresu działania gminy, realizowanego przez Urząd Miasta należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Jednostka nie posiada osobowości prawnej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2018 – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
	nie dotyczy jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) wraz z aktami wykonawczymi do niej wydanymi, 2. Rozporządzenie 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 (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911), 3. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r., Nr 208, poz. 1375), 4. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351), 5. Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1036 z późn. zm.) <p>Przyjmuje się zasadę, że rokiem obrotowym jest rok budżetowy, tożsamy z rokiem kalendarzowym i rokiem podatkowym.</p> <p>Dokonując wyceny aktywów i pasywów należy przestrzegać nadrzędnych zasad rachunkowości: memoriału, ostrożnej wyceny, istoty, ciągłości, współmierności i indywidualnej wyceny.</p> <p>Przyjmuje się następujące zasady wyceny składników aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wartości niematerialne i prawne: cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszona o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Środki trwałe: cena nabycia, koszt wytworzenia lub przeszacowania (po aktualizacji wyceny środków trwałych) powiększona o koszty związane z ulepszeniem i pomniejszona o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 3. Środki trwałe w budowie: ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszony o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości, 4. Udziały i akcje w innych jednostkach: cena nabycia, pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej, wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, 5. Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych: cena nabycia, pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, 6. Udzielone, długoterminowe pożyczki: kwota wymagająca spłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności, 7. Należności (w tym długoterminowe): kwota wymagająca zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, z zachowaniem ostrożności, 8. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (zapasy, materiały itp.): wartość wynikająca z ewidencji, 9. Środki pieniężne: wartość nominalna, 10. Fundusze: wartość nominalna, 11. Zobowiązania: kwota wymagająca zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej, 12. Rezerwy: uzasadniona, wiarygodnie oszacowana wartość, 13. Pozostałe aktywa i pasywa: wartość nominalna. <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.</p> <p>Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</p>

	<p>Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się i przyjmuje do ewidencji w wartości określonej w dokumencie przekazania. Jeżeli w dokumencie przekazania nie została określona wartość to środek trwały wycenia się na podstawie cen rynkowych, uwzględniając wartość początkową i stopień jego zużycia.</p> <p>Ewidencji w zakresie środków trwałych podlegają składniki majątku o wartości początkowej przekraczającej 10 000 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdane do użytku przeznaczone na potrzeby jednostki.</p> <p>Składniki majątku o wartości początkowej do kwoty 10 000 zł z podlegają zaliczeniu do pozostałych środków trwałych (wyposażenia). Wszystkie grunty oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów bez względu na wartość ujmowane są w ewidencji środków trwałych.</p> <p>Dla pozostałych środków trwałych (wyposażenia) prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. W ewidencji tej ujmuje się pozostałe środki trwałe, których wartość zakupu wynosi minimum 100 zł.</p> <p>Dla odzieży i butów służących do celów służbowych, bez względu na wartość prowadzi się ewidencję ilościową w rejestrze sortów pracowników wydziału merytorycznego dokonującego zakupu.</p> <p>Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Okres amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu wynosi 20 lat wg stawki 5% w skali roku.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenia) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego wg zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości; do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, wysokości należności, Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego lub prowadzone postępowanie egzekucyjne zostało umorzone; w pełnej wysokości należności, Należności kwestionowane przez dłużników na drodze sądowej; do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, Należności stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego; w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania, Pozostałe należności wymagalne, z których zapłatą dłużnik zalega o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności; w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, na dzień bilansowy stosując metodę tzw. wiekowania należności, polegającą na grupowaniu należności pod względem okresu ich przeterminowania, ustalenia zbiorczych kwot należności w danym przedziale przeterminowania (I przedział – do 12 miesięcy i II przedział powyżej 12 miesięcy) oraz ustalenia stopnia ich nieściągalności (0% dla I przedziału, 100 % dla II przedziału). Następnie mnożąc procent ich nieściągalności z kwotą należności przeterminowanych, oszacuje się kwotę odpisu aktualizującego w danym przedziale przeterminowania. <p>Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>Nie stosuje się odpisów aktualizujących od należności, w stosunku do których stosuje się przepisy ustawy ordynacja podatkowa.</p>
<p>5. inne informacje:</p> <p>Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami Miasta Oświęcim dotyczą w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze, wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami. 	

II.													
I.													
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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia:													
Tabela 1. Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych													
L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów w bilansie	Wartość początkowa stan na 01.01.2018 r.	Aktualizacja zgodnie z odrębnymi przepisami	Zwiększenie wartości początkowej (+)			Zmniejszenie wartości początkowej (-)						Wartość końcowa stan na 31.12.2018 r.
				Nabycie		Przenieszczenia *	Zbycie				Przenieszczenia*	Inne**	
				Zakup	Nieodpłatne otrzymanie*****		Likwidacja*****	Sprzedaż***	Nieodpłatne przekazanie****				
1	Wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie	1 861 881,52	0,00	772 402,91									
2	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	329 537,85	0,00	16 548,25									
I	Suma (1+2)	2 191 419,37	0,00	788 951,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 595,70		146 490,40
3	Grunt	103 580 816,27	0,00	151 695,10	325 390,00	108 495,00	1 160 465,47	0,00	2 501 170,66	122 040,00	0,00	1 247 923,65	2 780 774,83
	W tym prawo wieczystego użytkowania	3 790 628,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 455 727,53
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	211 906 010,82	0,00	0,00	14 025,00	6 311 919,02	33 915 651,94	2 912 479,75	0,00	0,00	0,00	0,00	3 790 628,28
4	Urządzenia techniczne i maszyny	3 963 432,07	0,00	21 771,00	0,00	0,00	517 057,34	58 748,11	0,00	167 781,53	243 897,60	0,00	4 031 833,17
6	Środki transportu	536 014,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536 014,20
7	Inne środki trwałe	4 599 680,58	0,00	0,00	0,00	0,00	251 714,20	54 233,58	0,00	0,00	185 540,20	0,00	4 611 621,00
II	Suma (3+4+5+6+7)	324 585 953,94	0,00	173 466,10	339 415,00	6 420 414,02	35 844 888,95	3 025 461,44	2 501 170,66	289 821,53	16 384 192,24	1 262 870,65	343 900 621,49

Tabela 2. Stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia wg grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów w bilansie	Wartość początkowa stan na 01.01.2018 r.	Aktualizacja zgodnie z odrębnymi przepisami	Zwiększenia (+)				Zmniejszenia (-)					Wartość netto stan na 31.12.2018 r. = kol. 14 Tabela 1 minus kol. 13 Tabela 2
				Amortyzacja roczna	Przemieszczenia*	Inne**	Likwidacja*****	Sprzedaz***	Nieodpłatne przekazanie****	Przemieszczenia*	Inne**	Wartość na 31.12.2018 r.	
I	Wartości niematerialne i prawne umiarzane w czasie	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne umiarzane	1 540 502,78	0,00	417 645,32	0,00	199 595,70	0,00			0,00	0,00	2 157 743,80	
2	Wartości niematerialne i prawne umiarzane jednorazowo	329 537,85	0,00	16 548,25	0,00	0,00	0,00						
I	Suma (1+2)	1 870 040,63	0,00	434 193,57	0,00	199 595,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 304 234,20	476 540,63
3	Grunt	0,00	0,00	189 531,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 531,43	101 266 196,10
	W tym prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	189 531,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 531,43	3 601 096,85
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 746 134,53	0,00	8 520 255,58	3 962 551,70	0,00	2 902 848,69	0,00	0,00	1 049 936,77	168,15	95 275 988,20	137 989 437,39
5	Urządzenia techniczne i maszyny	3 026 826,97	0,00	210 225,12	0,00	0,00	58 748,11	0,00	154 486,47	0,00	0,00	3 023 817,51	1 008 015,66
6	Środki transportu	513 994,24	0,00	15 019,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	529 014,23	6 999,97
7	Inne środki trwałe	205 454,93	0,00	25 933,02	0,00	0,00	37 538,79	0,00	0,00	0,00	0,00	193 849,16	4 417 771,84
II	Suma (3+4+5+6+7)	90 492 410,67	0,00	8 960 965,14	3 962 551,70	0,00	2 999 135,59	0,00	154 486,47	1 049 936,77	168,15	99 212 200,53	244 688 420,96

*w szczególności: przesunięcia wewnętrzne między grupami rodzajowymi, między jednostkami, od zlikwidowanych jednostek,

** w szczególności: ulepszenia, modernizacja, ujawnienie, utrata z przyczyn losowych, zamiany oraz korekta bilansu,

***sprzedaz, wniesienie aportu

****dotyczy jednostek innych niż objęte łącznym sprawozdaniem finansowym,

*****likwidacja wynikająca z fizycznej likwidacji.

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Informacja fragmentaryczna w zakresie wartości rynkowej gruntów: wartość rynkowa na podstawie operatów szacunkowych wynosi 8 971 961 złotych dla gruntów o łącznej powierzchni 63 140 m².

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Tabela 3. Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów w bilansie*	Wartość początkowa aktywów stan na 01.01.2018 r.	Stan odpisów aktualizujących stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa odpisów aktualizujących stan na 31.12.2018 r. (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów stan na 31.12.2018 r. (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi						
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość:

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość (na podstawie ewidencji pozabilansowej, wartość gruntów związanych z prawem wieczystego użytkowania jednostki)

L.p.	Rodzaj gruntu	Wartość wg ewidencji stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Wartość wg ewidencji stan na 31.12.2018 r.
1.	Grunt użytkowane wieczystość przez jednostkę*	0,00	4 861 699,94	0,00	4 861 699,94

* Prawo wieczystego użytkowania gruntów wykazywane jest w ewidencji bilansowej i prezentowane w aktywach Bilansu.

Tabela 5. Wartość gruntów przekazanych w wieczystość użytkowanie

L.p.	Rodzaj gruntu	Wartość księgowa stan na 01.01.2018 r.	Wartość księgowa przed dokonaniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość gruntów stanowiąca podstawę do ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym	Powierzchnia gruntów w m²	Wartość księgowa stan na 31.12.2018 r.
1.	Grunt jednostki przekazane w użytkowanie wieczystość	19 990 890,20	19 990 890,20	0,00	26 919 977,37	688 071	20 092 325,20

wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p	Wyszczególnienie wg grup KST 2016	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na 31.12.2018 r.
1	2	3	4	5	6
1	0 Grunt	46 665,00	0,00	0,00	46 665,00
2	1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	3 Kodły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości, i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
10	9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

Tabela 7. Wykaz posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
L.p.	Stan na 01.01.2018 r.			Zmniejszenia (-)			Stan na 31.12.2018 r.		
	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na rodzaj i kontrahentów	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	Akcje	3 000	300 000,00	0	0,00	0	0,00	3 000	300 000,00
1	Oświęcimski Sport S.A.	3 000	300 000,00	0	0,00	0	0,00	3 000	300 000,00
II	Udziały	284 520	107 721 360,00	800	400 000,00	0	0,00	285 320	108 121 360,00
1	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.	42 502	21 251 000,00	0	0,00	0	0,00	42 502	21 251 000,00
2	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	71 231	35 615 500,00	0	0,00	0	0,00	71 231	35 615 500,00
3	Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o.	10 148	5 074 000,00	0	0,00	0	0,00	10 148	5 074 000,00
4	Składowisko Odpadów Komunalnych Sp. z o.o.	8 500	4 250 000,00	0	0,00	0	0,00	8 500	4 250 000,00
5	Miejsko-Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. z o.o.	13 904	12 722 160,00	0	0,00	0	0,00	13 904	12 722 160,00
6	Oświęcimskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	26 145	13 072 500,00	800	400 000,00	0	0,00	26 945	13 472 500,00
7	Centrum Biznesu Małopolski Zachodniej Sp. z o.o.	11 318	5 659 000,00	0	0,00	0	0,00	11 318	5 659 000,00
8	Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o.o.	100 772	10 077 200,00	0	0,00	0	0,00	100 772	10 077 200,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1	...							0	0,00
2	...							0	0,00
Razem (I+II+III):		287 520	108 021 360,00	800	400 000,00	0	0,00	288 320	108 421 360,00

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 8. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia Rozwiązanie	Razem (5+6)	Stan na 31.12.2018 r. (3+4-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Należności krótkoterminowe (1+2+3+4+5):	2 221 873,92	146 998,27	75 122,26	39 182,33	114 304,59	2 254 567,60
1	Należności z tytułu dostaw i usług	449 493,88	73 921,08	272,20	27 699,32	27 971,52	495 443,44
2	Należności od budżetów	0,00				0,00	0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00					
4	Pozostałe należności	1 772 380,04	73 077,19	74 850,06	11 483,01	86 333,07	1 759 124,16
	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
5						0,00	0,00
II	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (I+II):	2 221 873,92	146 998,27	75 122,26	39 182,33	114 304,59	2 254 567,60

1.8.

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Tabela 9. Informacja o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia (utworzenie)	Wykorzystanie	Zmniejszenia Rozwiązanie	Razem (5+6)	Stan na 31.12.2018 r. (3+4-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	brak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9.

podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela 10. Podział zobowiązań długoterminowych*

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
1.	Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z tytułu emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne zobowiązania finansowe ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4+5):	0,00	0,00	0,00	0,00

* zgodnie z prawem bilansowym, nie dotyczy zaangażowania na koniec 999

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 jednostki
--	-----------------------

1.11.	łącną kwotę zobow.
-------	--------------------

	nie dotyczy jednostki
--	-----------------------

Tabela 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia (forma zabezpieczenia)	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
1	2	3	4	5	Trwających	Obrotowych
1	Weksel	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Hipoteka	x	0,00	0,00	0,00	0,00
..	...	x	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:			0,00	0,00	0,00	0,00

1.12.	Łączna kwota zobowiązań	Kwota
-------	-------------------------	-------

.....
ręczną kwotę zobowiązań
zabezpieczeń.

zawieszonych.

nie dotyczy jednostki

Tabela 12. Zobowiązania warunkowe						
L.p.	Rodzaj zobowiązania (forma zabezpieczenia)	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
					Trwałych	Obrotowych
1	2	3	4	5	6	7
1	Weksel	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Hipoteka	x	0,00	0,00	0,00	0,00
..	...	x	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:			0,00	0,00	0,00	0,00

1.13.	wykaz istotnych pozycji
-------	-------------------------

nie;

Tabela 13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych				
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
I	2	3	4	5
I.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe (1+2+...)	502 387,90	579 028,59	0,00
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	502 387,90	579 028,59	0,00
	z tytułu opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	295 432,06	220 242,62	0,00
	z tytułu wykupu nieruchomości, zwrotu zwaloryzowanego odškodowania	155 754,05	123 509,63	0,00
	z tytułu różnych opłat, zwrotu poniesionych kosztów dotyczących bezumownego korzystania z lokalu	8 366,82	9 209,76	0,00
	z tytułu opłaty adiacenckiej	5 842,80	14 434,96	0,00
	z tytułu zajęcia pasa drogowego	36 992,17	211 631,62	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00
II	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe (3+4+...)	0,00	0,00	X
3	...	0	0	X
4	...	0	0	X


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 jednostki
2.5.	inne informacje:
	Bilans poz. B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych - obejmują kwotę 4 146,80 złotych zgromadzoną na wydzielonych rachunkach VAT objętych mechanizmem podzielonej płatności VAT.
	Rachunek zysków i strat: poz. B.X Pozostałe obciążenia - wykazuje zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą ze zwrotu uzyskanej części oświatowej subwencji za 2013 rok w kwocie 267 460,00 złotych, poz. D.I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych - wykazuje znaczącą zmianę w stosunku do roku poprzedniego wynikającą głównie ze sprzedaży nieruchomości gruntowych.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	brak

Główny Księgowy

 mgr. Beata Kozłowska
 (główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA

 Janusz Chwierut
 (kierownik jednostki)