

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki: Miasto Orzesze

1.2. Siedziba jednostki: Orzesze

1.3. Adres jednostki: 43-180 Orzesze, ul. Św. Wawrzyńca 21

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd Miejski wraz z 17 jednostkami budżetowymi oraz samorządowym zakładem budżetowym służy do realizacji zadań własnych Miasta Orzesze m.in. w zakresie: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, działalności w zakresie telekomunikacji; lokalnego transportu zbiorowego; ochrony zdrowia; pomocy społecznej; wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi; edukacji publicznej; opieki nad dziećmi w wieku do lat 3; kultury, oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; utrzymania zieleni gminnej i zadrzewień, cmentarza gminnego, targowiska miejskiego; porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej; utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; polityki prorodzinnej; promocji gminy; współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego. Ponadto, Miasto realizuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zadania zlecone na podstawie odrębnych ustaw.

2. Sprawozdaniem finansowym objęto 2018 rok

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostek:

- budżetu Miasta Orzesze
- Urzędu Miejskiego,
- 5 Przedszkoli,
- 15 Szkół Podstawowych,
- Miejskiego Żłobka,
- Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej,
- Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.

W trakcie roku z dniem 31 sierpnia zlikwidowano jednostkę budżetową Zespół Szkół, a w to miejsce z dniem 1 września utworzono Szkołę Podstawową nr 1 oraz z dniem 1 sierpnia utworzono jednostkę budżetową Miejski Żłobek.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem 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.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 2.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia jest równa lub przekracza 500 zł, jednostka dodatkowo wprowadza składnik do ewidencji ilościowej, pozabilansowej,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 2.000 zł (włącznie) do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- c) składniki majątku o wartości początkowej równej 10 000 zł lub wyższej jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych dla środków trwałych, licencje na programy komputerowe oraz od praw autorskich-24 miesiące, pozostałe wartości niematerialne i prawnych-60 miesięcy,
- d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych równe 10 000 zł lub wyższe podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4.3. Materiały wycenia się według cen zakupu i bezpośrednio odnosi w koszty działalności eksploatacyjnej jednostki. Wyjątek stanowią materiały w magazynie żywności oraz opał objęte ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. W jednostce Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

4.4. Aktualizacja należności następuje zgodnie z art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości. Stosuje się poniższe szczególne rozwiązania :

4.4.1 w Urzędzie Miejskim:

- a) Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego aktualizuje się na podstawie art. 35 b ust. 1 pkt 5 Ustawy o rachunkowości ze względu na znaczne prawdopodobieństwo ich nieściągalności. Odpis aktualizacyjny dokonywany jest w kwocie ogólnej, wyliczonej procentowo na podstawie rzeczywistej ściągalności uzyskanej w danym roku budżetowym. Odpis aktualizacyjny
 - w części dotyczącej należności gminy wierzyciela obciąża przychody gminy,
 - w części dotyczącej należności budżetu państwa, obciąża zobowiązanie wobec budżetu państwa z tytułu aktualizacji należności realizowanych na rzecz budżetu państwa
 - w części dotyczącej należności gminy dłużnika w przypadku świadczeń z funduszu alimentacyjnego, obciążając zobowiązanie wobec gminy dłużnika z tytułu aktualizacji należności realizowanych na rzecz tych jednostek.

Aktualizacja należności z tytułu odsetek od należności niewpłaconych z tytułu wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej, stanowiące należność budżetu państwa, dokonywana jest w pełnej wysokości i obciąża zobowiązanie wobec budżetu państwa z tytułu aktualizacji należności realizowanych na rzecz budżetu państwa.

b) Należności z tytułu podatków od osób prawnych analizowane są w odniesieniu do indywidualnej sytuacji poszczególnych podatników, a następnie określana jest wysokość należności podlegających aktualizacji wraz z odsetkami ich dotyczącymi.

c) Należności z tytułu podatku od osób fizycznych aktualizuje się na podstawie art. 35 b ust. 1 pkt 5 Ustawy o rachunkowości przez dokonanie odpisu w kwocie ogólnej w odniesieniu do należności głównych i dotyczących ich odsetek, wyliczonej procentowo na podstawie rzeczywistej ściągальności uzyskanej w danym roku budżetowym. Aktualizacji podlegają należności przeterminowane (zaległości), ze względu na znaczne prawdopodobieństwo ich nieściągalności.

d) Pozostałe należności aktualizuje się na podstawie indywidualnej oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika

4.4.2 Pozostałe jednostki dokonują aktualizacji należności na podstawie indywidualnej oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika.

4.5. Na podstawie art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości oraz z uwagi na fakt, iż jednostki nie kalkulują kosztów nie prowadzi się ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów.

5. Inne informacje

Nie wystąpiły

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości początkowej			
			przychody-nabycia	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 266 519,37	20 999,41	0,00	0,00	20 999,41
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	159 691 528,12	20 213 455,00	6 212 335,02	0,00	26 425 790,02
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	157 296 670,24	13 134 493,89	6 212 335,02	0,00	19 346 828,91
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>35 367 295,18</i>	<i>1 022 672,20</i>	<i>4 238 081,80</i>	<i>0,00</i>	<i>5 260 754,00</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	1 292 033,80	0,00	1 292 033,80
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>113 301 701,35</i>	<i>11 279 692,84</i>	<i>1 882 878,54</i>	<i>0,00</i>	<i>13 162 571,38</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>2 501 518,87</i>	<i>106 985,47</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>106 985,47</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>992 248,67</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>5 133 906,17</i>	<i>725 143,38</i>	<i>91 374,68</i>	<i>0,00</i>	<i>816 518,06</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 394 857,88	7 078 961,11	0,00	0,00	7 078 961,11
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Zmniejszenia wartości początkowej						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 13)
	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9 +10 + 11 + 12)	
1	8	9	10	11	12	13	14
I.	0,00	6 919,86	0,00	0,00	0,00	6 919,86	1 280 598,92
II.	1 139 995,91	236 117,21	15 564 807,92	0,00	5 299,27	16 946 220,31	169 171 097,83
2.	1 139 995,91	115 159,42	8 254 491,48	0,00	0,00	9 509 646,81	167 133 852,34
2.1.	1 041 150,00	0,00	2 734 618,00	0,00	0,00	3 775 768,00	36 852 281,18
2.1.1.	72 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 910,00	1 219 123,80
2.2.	98 845,91	5 963,44	5 463 803,65	0,00	0,00	5 568 613,00	120 895 659,73
2.3.	0,00	34 628,77	0,00	0,00	0,00	34 628,77	2 573 875,57
2.4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	992 248,67
2.5.	0,00	74 567,21	56 069,83	0,00	0,00	130 637,04	5 819 787,19
3.	0,00	120 957,79	7 310 316,44	0,00	5 299,27	7 436 573,50	2 037 245,49
4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (15 + 19 – 20)
		amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (16 +17+ 18)		
1	15	16	17	18	19	20	21
I.	1 224 219,77	47 059,23	0,00	0,00	47 059,23	6 919,86	1 264 359,14
II.	50 932 655,36	5 371 020,96	0,00	13 903,58	5 384 924,54	154 277,33	56 163 302,57
2.	50 932 655,36	5 371 020,96	0,00	13 903,58	5 384 924,54	154 277,33	56 163 302,57
2.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	43 482 308,53	4 417 951,42	0,00	7 284,58	4 425 236,00	31 725,79	47 875 818,74
2.3.	1 860 620,14	136 358,54	0,00	0,00	136 358,54	26 635,09	1 970 343,59
2.4.	989 550,71	1 425,34	0,00	0,00	1 425,34	0,00	990 976,05
2.5.	4 600 175,98	815 285,66	0,00	6 619,00	821 904,66	95 916,45	5 326 164,19
3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	Wartość netto składników aktywów	
		Stan na początek okresu sprawozdawczego (3-15)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (14-21)
1	2	22	23
I.	Wartości niematerialne i prawne	42 299,60	16 239,78
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	108 758 872,76	113 007 795,26
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	106 364 014,88	110 970 549,77
2.1.	Grunty, w tym:	35 367 295,18	36 852 281,18
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	1 219 123,80
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	69 819 392,82	73 019 840,99
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	640 898,73	603 531,98
2.4.	Środki transportu	2 697,96	1 272,62
2.5.	Inne środki trwałe	533 730,19	493 623,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 394 857,88	2 037 245,49
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	398 250,00	aktualna wartość wynika z operatów szacunkowych sporządzonych w 2018 roku, dotyczy 10 nieruchomości gruntowych o łącznej wartości ewidencyjnej 206 226,00.

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

Nie wystąpiły

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty będące własnością skarbu państwa w wieczystym użytkowaniu gminy według stanu na 01.01 2018r. oraz 31.12.2018r.

Lokalizacja	Lp.	Identyfikator działki	Wartość (zł)	Powierzchnia (m ²)
Orzesze - Jaśkowice teren dawnej fabryki ZREMB	1	240803_1.0016.AR_6.521/229	21 446,00	404,00
	2	240803_1.0016.AR_6.526/232	11 254,00	212,00
	3	240803_1.0016.AR_6.1123/306	4 335,56	383,00
	4	240803_1.0016.AR_6.1128/291	12 202,96	1 078,00
	5	240803_1.0016.AR_6.1145/389	5 263,80	465,00
	6	240803_1.0016.AR_6.1181/306	16 187,22	3 654,00
	7	240803_1.0016.AR_6.1182/306	15 474,45	1 367,00
	8	240803_1.0016.AR_6.1189/306	13 153,85	1 162,00
	9	240803_1.0016.AR_6.1250/306	4 483,38	396,00
	10	240803_1.0016.AR_6.1254/306	16 214,00	737,00
Przejęte tereny od PKP – dawne linie kolejowe	11	240803_1.0032.AR_7.123	1 160,50	422,00
	12	240803_1.0032.AR_7.155	2 621,00	953,00
	13	240803_1.0032.AR_7.156	962,50	350,00
	14	240803_1.0032.AR_8.695/231	357,50	130,00
	15	240803_1.0032.AR_8.696/231	31 597,50	11 490,00
	16	240803_1.0032.AR_7.761 /152	674,00	245,00
	17	240803_1.0032.AR_7.762/152	25 927,00	9 428,00
	18	240803_1.0042.AR_6.161	4 084,34	1 366,00
	19	240803_1.0042.AR_4.237/10	299,00	100,00
	20	240803_1.0042.AR_4.238/11	1 136,20	380,00
	21	240803_1.0042.AR_4.240/10	179,40	60,00
	22	240803_1.0042.AR_4.241/12	1 674,40	560,00
	23	240803_1.0042.AR_4.242/10	239,20	80,00
	24	240803_1.0042.AR_4.243/12	2 033,20	680,00
	25	240803_1.0042.AR_4.265/10	10 482,94	3 506,00
	26	240803_1.0044.AR_3.23	3 707,60	1 240,00
	27	240803_1.0044.AR_4.30	2 439,84	816,00
	28	240803_1.0044.AR_4.31	3 629,86	1 214,00
	29	240803_1.0044.AR_4.57	33 670,39	11 261,00
	30	240803_1.0044.AR_4.58	24 216,13	8 099,00
	31	240803_1.0044.AR_3.98	3 707,60	1 240,00
	32	240803_1.0044.AR_3.99	11 508,51	3 849,00
	33	240803_1.0044.AR_3.100	3 638,83	1 217,00
	34	240803_1.0044.AR_3.210	11 406,85	3 815,00
	35	240803_1.0044.AR_3.211	40 750,71	13 629,00
Razem			342 120,22	85 988,00

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	224 940,00	0	0	224 940,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe (sprzęt komputerowy użytkowany w ramach programów: SEKAP, pl.ID, Karta Dużej Rodziny , dwa terminale stacjonarne, dwa terminale mobilne)	24 938,56	0	0	24 938,56
	Ogółem:	249 878,56	0	0	249 878,56

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

Miasto Orzesze posiada otrzymane nieodpłatnie na podstawie Umowy nieodpłatnego przeniesienia własności akcji z dnia 10 maja 2010 r. zawartej pomiędzy Gminą Miasta Tychy a Gminą Miasto Orzesze pakietu 557 141 akcji imiennych Rejonowego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Tychach o wartości nominalnej 10,00zł każda i łącznej wartości nominalnej 5 571 410,00zł.

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 -5- 6)
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności z tytułu dostaw i usług	267 223,82	103 359,01	31 339,16	17 513,56	321 730,11
Pozostałe należności	6 390 433,85	406 955,46	15 618,61	450,00	6 781 320,70
Ogółem:	6 657 657,67	510 314,47	46 957,77	17 963,56	7 103 050,81

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

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 – kwota 2 143 491zł z tytułu spłat kredytów i pożyczki,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat – kwota 77 311zł z tytułu spłat pożyczki,
- c) powyżej 5 lat – nie wystąpiły

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	14 034 647,00	6 800 331,00		
a)	weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi jako zabezpieczenie umów na dofinansowanie realizacji projektów unijnych – na początku roku dwa weksle, na koniec roku cztery weksle	1 028 500,00	1 450 331,00	-----	-----
b)	weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi do wartości 120% kwoty zobowiązania kredytowego jako zabezpieczenie spłaty kredytów – na początku roku 7 weksli, na koniec roku trzy weksle	13 009 147,00	5 350 000,00	15 010 976,40	6 420 000

1.12. Łączna kwota 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadja	15 800,40	47 888,35
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	248 142,89	161 753,91
6.	Ogółem	263 943,29	209 642,26

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: opłacone z góry czynsze, prenumeraty, polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	-----	-----
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) z tytułu dochodów budżetowych	5 927,50	17 680,80

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	885 555,29	Zabezpieczenia należytego wykonania umów w formie niepieniężnej, to jest gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
3.	Ogółem:	885 555,29	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wypłacone świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Odprawy emerytalne	290 125,00	
Nagrody jubileuszowe	403 377,81	
Odprawy dla zwolnionych	27 879,90	
Ekwiwalent za urlop	106 992,56	
Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	64 304,37	
Ekwiwalent z tytułu umundurowania	1 148,10	
Ogółem:	893 827,74	

1.16. Inne informacje

1.16.1. Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie wykazane w bilansie na dzień 31.12.2018r. w wysokości 1 219 123,80zł Z dniem 01.01.2018r. zostały przyjęte do ewidencji bilansowej Urzędu Miejskiego w wysokości 1 292 033,80zł. Do dnia 31.12.2017r. grunty te ujęte były w ewidencji pozabilansowej.

1.16.2. Dane o odpisach aktualizujących wartość zobowiązań, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Stan odpisów aktualizujących wartość zobowiązań

Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5 - 6)
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Zobowiązania wobec Budżetu Państwa z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu należnych świadczeń od dłużników alimentacyjnych	4 140 776,12	275 758,63	6 929,36	0,00	4 409 605,39

1.16.3 Sporządzone łączne sprawozdanie finansowe urzędu miejskiego, jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego uwzględnia wyłączenia wzajemnych rozliczeń między tymi jednostkami z tytułu:

- wzajemnych należności i zobowiązań w wysokości 66 673,61zł (dotyczy łącznego bilansu),
- wzajemnych przychodów i kosztów w wysokości 198 005,22zł (dotyczy łącznego rachunku zysków i strat),
- wzajemnych zmniejszeń i zwiększeń funduszu wynikających z nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych w wysokości 5 635 143,58zł (dotyczy łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki).

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	7 118 380,58	
1.	w tym:		
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	661 965,00	Dochody podatkowe wraz z odsetkami z tytułu złożonej korekty za okres 5 lat w wysokości 643 965zł Darowizny w jednostkach oświatowych w wysokości 18 000zł
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Nie wystąpiły

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły