INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	**nazwę jednostki**
	Miasto Gorzów Wlkp.
1.2	**siedzibę jednostki**
	ul. Sikorskiego 3-4 66-400 Gorzów Wlkp.
1.3	**adres jednostki**
	ul. Sikorskiego 3-4 66-400 Gorzów Wlkp.
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Wykonywanie zadań własnych oraz zadań zleconych zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym i powiatowym z zakresu: ➢ administracji rządowej, zlecone gminie i powiatowi na mocy ustaw ➢ administracji rządowej, wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, ➢ należące do właściwości innych jednostek samorządu terytorialnego, przejęte na podstawie zawartych z tymi jednostkami porozumień
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**
	Informacja dodatkowa obejmuje sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Gorzowa Wlkp. oraz sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych. Sprawozdanie finansowe zwiera łączne dane jednostek organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp., w tym: 1. Urząd Miasta Gorzowa Wlkp. 2. 82 jednostki budżetowe 3. 2 jednostki organizacyjne działające w ramach administracji zespolonej 4. 2 samorządowe zakłady budżetowe
4.	**omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
	Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Urząd Miasta sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazywane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

W roku obrotowym zmieniono sposób kwalifikowania środków trwałych dotychczas było 3.500,00 do wartości powyżej 10.000,00 i pozostałych środków trwałych od 3.500,00 do 10.000,00.

Aktywa trwałe wycenia się następująco:

1. Środki trwałe, zarówno nowe jak i używane wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, która obejmuje:
   - cenę zakupu należną sprzedającemu (łącznie z podatkiem VAT, jeśli nie podlega on odliczeniu lub zwrotowi) pomniejszona o ewentualne rabaty, upusty i inne zmniejszenia,
   - cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, itp.),
   - koszty transportu, załadunku i wyładunku,
   - koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania,

2. Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji, wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy lub komisyjnie, uwzględniające aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie (wartość godziwa).
3. Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od Skarbu Państwa lub jednostki samorządowej wprowadza się w wartości wynikającej z decyzji o przekazaniu lub umowy właściwego organu.
4. Środki trwałe otrzymane w postaci darowizn lub spadków wycenia się w wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny określa wartość niższą.
5. W przypadku otrzymania w zamian za zaległości podatkowe w wysokości określonej w decyzji.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe (wysokość netto), a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (art. 28 uor).
7. Zwiększenie, względnie zmniejszenie wartości środków trwałych może nastąpić na skutek urzędowej aktualizacji ich wartości, zgodnie z ustalonymi i określonymi przez GUS, wskaźnikami przeliczeniowymi.
8. Środki trwałe w budowie(inwestycje)– ujmuje się jako ogół kosztów poniesionych do wytworzenia rzeczowych składników w szczególności:
   a. dokumentacji projektowej,
   b. nabycia gruntów i innych składników majątkowych związanych z prowadzoną inwestycją,
   c. przygotowanie terenu pod budowę,
   d. zakupu urządzeń technicznych, środków transportowych,
   e. opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
   f. nadzoru autorskiego, inwestorskiego i generalnego wykonawcy,
   g. ubezpieczeń majątkowych środków trwałych w budowie,
   h. założenie zieleni,
   i. odszkodowanie za dostarczenie obiektów zastępczych z terenów zajętych na potrzeby inwestycji,
   j. niepodlegający odliczeniu lub zwrotowi podatek VAT,
   k. inne koszty bezpośrednio związane z inwestycją, w tym:
   - odsetki od kredytów zaciągniętych na finansowanie inwestycji naliczone do dnia przekazania środka trwałego do użytkowania, różnice kursowe od zaciągniętych zobowiązań,
   - cła, opłaty (notarialne, sądowe),
   - odszkodowanie dla osób fizycznych i jednostek gospodarczych związane z wykonaną inwestycją.

9. Mienie zlikwidowanych przedsiębiorstw przyjmowane jest do ewidencji wg wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu.
10. Udziały i akcje oraz papiery wartościowe będące trwałą lokatą oraz udziały w obcych jednostkach w walucie polskiej wykazuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.
11. Pozostałe środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia. Umarzane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania, dlatego też ich wartość bilansowa jest równa zeru.
12. Materiały – wartość ich ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia. Ewidencja ilościowa obrotu materiałowego prowadzona jest w magazynach na kartotekach, dla każdego asortymentu materiału oddzielnie.
13. Środki pieniężne – krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
14. Na koniec kwartału (według zasad obowiązujących na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.
15. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:
   - faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań (w tym kurs negocjowany z bankiem).

	– średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji. 16. Należności i zobowiązania – wykazuje się na dzień ich powstania – w ciągu roku – według wartości nominalnej (art. 28 ust. 11 pkt 2 uor). Nie rzadziej, niż na dzień bilansowy wycenia się należności i zobowiązania w sposób określony w art. 28 ust. 1 pkt 7 i 8 uor, a mianowicie: – należności w kwocie wymaganej zapłaty (w kwocie brutto, tj. z podatkiem VAT) z zachowaniem zasady ostrożności, – zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. 17. Stwierdzenie w kwocie wymaganej zapłaty i wymagającej zapłaty oznaczają, że w wycenie uwzględnia się należne na dzień bilansowy odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli jedna ze stron nie rezygnuje z ich dochodzenia – co oznacza w przypadku zobowiązań, potwierdzenie naliczenia odsetek przez kontrahenta w formie wystawionej przez niego noty odsetkowej. 18. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z art. 35b uor poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, z zastrzeżeniem: – odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, dla których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, – odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później, niż na dzień bilansowy. 19. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczą odpisy aktualizujące, (art.35b ust.2 uor). Należności umorzone przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Jeżeli na należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
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 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**

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:		Razem zwiększenia (4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)
			Nabycie	Przeniesienie		Zbycia	Likwidacja	Przeniesienie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	3 996 834,83	45 955,52		45 955,52		6 786,01	470,00	7 256,01	**4 035 534,34**
II.	**Środki trwałe (1+2+3+4+5)**	1 843 940 611,12	86 377 504,53	799 058,59	87 176 563,12	15 219 746,55	3 295 062,31	3 449 309,36	21 964 118,22	1 909 153 056,02
1.	Grunty	477 319 934,67	3 239 160,32		3 239 160,32	5 775 250,71			5 775 250,71	**474 783 844,28**
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	111 310 230,35	14 432,00	309 291,10	323 723,10	59 328,00		264 319,00	323 647,00	**111 310 306,45**
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 285 347 907,64	73 237 509,84	146 139,00	73 383 648,84	3 928 678,81	1 419 769,65	459 259,02	5 807 707,48	**1 352 923 849,00**
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	26 185 753,29	1 331 824,35	156 072,24	1 487 896,59		533 321,09	840 651,44	1 373 972,53	**26 299 677,35**
4.	Środki transportu	8 912 467,71	3 961 717,01		3 961 717,01		30 815,00	5 017,50	35 832,50	**12 838 352,22**
5.	Inne środki trwałe	46 174 547,81	4 607 293,01	496 847,35	5 104 140,36	5 515 817,03	1 311 156,57	2 144 381,40	8 971 355,00	**42 307 333,17**
III.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	108 583 032,79	150 164 305,05		150 164 305,05			71 126 123,75	71 126 123,75	**187 621 214,09**
IV.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	12 300,00	53 754,18		53 754,18				-	**66 054,18**
V.	**Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)**	1 952 535 943,91	236 595 563,76	799 058,59	237 394 622,35	15 219 746,55	3 295 062,31	74 575 433,11	93 090 241,97	2 096 840 324,29

1.B UMORZENIA

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:		Razem zwiększenia (4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (7+8+9)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Wartość netto składników aktywów na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja	Inne		Zbycia	Likwidacja	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	3 988 724,08	48 608,40	5 457,69	54 066,09		6 786,01	470,00	7 256,01	**4 035 534,16**	8 110,75	0,18
II.	**Środki trwałe (1+2+3+4+5)**	696 010 669,40	48 763 255,41	4 594 986,00	53 358 241,41	7 242 714,10	2 551 443,04	3 784 962,91	13 579 120,05	735 789 790,76	1 147 929 941,72	1 173 363 265,26
1.	Grunty	305 843,32	43 207,37		43 207,37	46 098,52		154 477,34	200 575,86	**148 474,83**	477 014 091,35	474 635 369,45
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				-				-	-	111 310 230,35	111 310 306,45
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	624 689 831,07	44 211 513,35	98 236,89	44 309 750,24	2 349 443,13	279 657,09	1 057 458,59	3 686 558,81	**665 313 022,50**	660 658 076,57	687 610 826,50
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	22 433 731,78	937 189,92	188 379,09	1 125 569,01		925 334,38	441 258,17	1 366 592,55	**22 192 708,24**	3 752 021,51	4 106 969,11
4.	Środki transportu	7 949 884,30	402 399,37	3 789 057,01	4 191 456,38		30 815,00	5 017,50	35 832,50	**12 105 508,18**	962 583,41	732 844,04
5.	Inne środki trwałe	40 631 378,93	3 168 945,40	519 313,01	3 688 258,41	4 847 172,45	1 315 636,57	2 126 751,31	8 289 560,33	**36 030 077,01**	5 543 168,88	6 277 256,16

1.2. **aktualną wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobór kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwałe w tym:	1 173 363 265,26	brak danych
2.	Dobra kultury	3 487 751,80	brak danych

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

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				-
2.	Środki trwałe				-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-	28 879,29	-	28 879,29
5.1.	Akcje i udziały				-
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				-
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe		28 879,29		28 879,29

1.4. **wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

L. p	Grunty użytkowane wieczyście	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Powierzchnia (m^2)	35 306
2.	Wartość (w zł)	1 495 324,61

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**

L.p.	Nieamortyzowane tub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Grunty	361 000,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 551 557,44
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 938 116,66
4.	Środki transportu	15 999 685,27
5.	Inne środki trwałe	1 516 189,59
6.	**Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)**	**30 366 548,96**

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1	2	3	4
1.	Akcje	9 444 300,00	19 336,00
2.	Udziały	269 117 500,00	501 406,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-
4.	Inne papiery wartościowe	-	-
	Razem	**278 561 800,00**	**520 742,00**

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (poz.B.II.5)	70 281 732,29	7 087 752,03	122 293,91	1 064 710,33	76 182 480,08
2.	Pozostałe należności	16 013 284,49	423 784,81	745 258,02	210 410,34	15 481 400,94
3.	Należności z tyt. dostaw i usług	56 816 169,58	7 305 506,44	37 397,97	3 245 398,79	60 838 879,26
4.	Z tytułu odpłatności za pobyt wychowanków w Pogotowiu Opiekuńczym	52 906,57	12 925,00	10 255,00	24 715,70	30 860,87
	Razem	**143 164 092,93**	**14 829 968,28**	**915 204,90**	**4 545 235,16**	**152 533 621,15**

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						-
2.						-
3.						-
4.						-
Razem		-	-	-	-	-

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
1.	Kredyty i pożyczki	37 471 180,00	25 500 000,00	73 606 687,00
2.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 539 206,45	202 234,83	1 555 915,92

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**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1	2	3
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	-
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	-

1.11	**łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1.	Zabezpieczenie wierzytelności obligatariuszy wynikających z obligacji emitowanych przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w latach 2015 – 2023 w związku z realizacją projektu pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na obszarze Związku Celowego Gmin MG-6"	129 360 000,00	129 360 000,00	hipoteka łączna na dwóch nieruchomościach: 1. stadion piłkarski przy ul. Olimpijskiej 2. stadion żużlowy przy ul. Śląskiej
2.	Zabezpieczenie dofinansowania pozyskanego z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na podstawie umowy pożyczki na przedsięwzięcie pn."Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza w Śródmieściu Gorzowa Wlkp." realizowanego z udziałem PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. w ramach Programu "Likwidacja niskiej emisji wspierająca wzrost efektywności energetycznej i rozwój rozproszonych odnawialnych źródeł energii. Część 1 Program pilotażowy KAWKA".	50 130 600,00	50 130 600,00	hipoteka na nieruchomości zabudowanej obiektami szkoły, internatu i hali sportowej będącymi w trwałym zarządzie Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących przy ul. Czereśniowej
	Razem	**179 490 600,00**	**179 490 600,00**	

1.12	**łączną 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**

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.	Forma i charakter zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	GTBS - poręczenie	6 128 215,32	5 926 934,91	Poręczenie finansowe
2.	Fundacja Stal Gorzów SA-poręczenia	3 500 000,00	3 500 000,00	Poręczenie finansowe
3.				
Razem:		**9 628 215,32**	**9 426 934,91**	

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**

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	35 391,12
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	21 560 047,35
2.1	dotacja otrzymana w grudniu 2018 na 01/2019	700 000,00
2.2	część oświatowa subwencji ogólnej - gmina otrzymana w grudniu 2018 na 01/2019	5 721 790,00
2.3	część oświatowa subwencji ogólnej - powiat otrzymana w grudniu 2018 na 01/2019	7 214 550,00
2.4	przychody przyszłych okresów	7 875 956,78
2.5	ubezpieczenia	28 399,00
2.6	zob. z tyt. zajęcia pasa drogowego	17 196,61
2.7	inne	2 154,96

1.14 **łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	27 542 476,65
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
	Razem	**27 542 476,65**

1.15 **Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	262 470 324,10

1.16 **inne informacje**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wpłacone przez kontrahentów w formie podzielonej płatności)	2 789,92
2.	Należności warunkowe wynikające z decyzji administracyjnych zezwalających na usunięcie drzew	17 561 474,18

2	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.		-
2.		-
3.		-

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

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	166 704,11
1.1	Odsetki	-
1.2	Różnice kursowe	-

2.3	**kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:		18 699,83
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:		51 062,13

2.4.	**informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonywania planu dochodów budżetowych**
2.5.	**inne informacje**
3.	**inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły by w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

DYREKTOR
Wydziału Budżetu i Rachunkowości
Dorota Sikorska
..... (główny księgowy)

2019.04.26
..... (rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA
Jacek Wójcicki
..... (kierownik jednostki)