

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miasta w Gorzowie Śląskim
1.2	siedzibę jednostki ul. Wojska Polskiego 15, 46-310 Gorzów Śląski
1.3	adres jednostki ul. Wojska Polskiego 15, 46-310 Gorzów Śląski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd Miejski realizuje zadania własne gminy określone ustawami, Statutem Gminy, uchwałami Rady oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przekazane gminie z mocy przepisów szczególnych lub w drodze porozumień z właściwymi organami samorządowymi. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE

4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia. 2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zainwentaryzowania. 3) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu. 4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. 5) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. 6) w przypadku przyjęcia po zakończeniu robót inwestycyjnych – po koszcie wytworzenia, to jest w wartości wszystkich poniesionych kosztów zarówno bezpośrednich jak i pośrednich, poniesionych od momentu podjęcia inwestycji, aż do przyjęcia środka do używania w stanie kompletnym. 7) w przypadku przyjęcia mienia po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. <p>Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwale ujmują się na koncie 013 „Pozostałe środki trwale” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.</p> <p>Podlegają one ewidencji ilościowo-wartościowej w księdze inwentarzowej wg następujących zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) na koncie 013 nie ujmują się pozostałych środków trwałych o wartości początkowej do 500 zł – te środki trwale ujmowane są bezpośrednio w koszty na koncie zespołu 4. 2) bez względu na wartość księgi inwentarzowej prowadzi się dla nasypujących pozostałych środków trwałych: <ul style="list-style-type: none"> - meble, - lampy stojące, - komputery, - maszyny i urządzenia, - drukarki - aparaty fotograficzne, - sprzęt audiowizualny - sprzęt elektroniczny, - sprzęt audiowizualny, - sprzęt AGD, - elektronarzędzia
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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początk -stan na początek roku obrot	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początk -stan na koniec roku obrot (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	104 437,83	0,00	15 261,84	0,00	15 261,84	0,00	0,00	0,00	0,00	119 699,67
2	Środki trwałe	62 922 051,99	0,00	2 136 769,07	0,00	2 136 769,07	398 192,24	5 697,85	1 782 823,19	2 186 713,28	62 872 107,78
1)	Grunty	7 168 247,89	0,00	208 889,00	0,00	208 889,00	59 403,00	0,00	73 996,00	133 399,00	7 243 737,89
2)	Budynki i lokale	9 610 424,79	0,00	713 723,34	0,00	713 723,34	33 767,93	0,00	558 048,80	591 816,73	9 732 331,40
3)	Obiekty inż. Lądowej i wodnej	42 854 517,68	0,00	984 091,14	0,00	984 091,14	15 881,31	0,00	166 599,09	182 480,40	43 656 128,42
4)	Kotły i maszyny energetyczne	17 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 720,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	84 495,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 150,24	43 150,24	41 345,62
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specj.	15 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 600,00
7)	Urządzenia techniczne	423 078,38	0,00	4 686,30	0,00	4 686,30	0,00	0,00	114 296,30	114 296,30	313 468,38
8)	Środki transportu	1 884 433,21	0,00	0,00	0,00	0,00	289 140,00	0,00	699 815,00	988 955,00	895 478,21
9)	Narzędzia, przyrządy i inne	863 534,18	0,00	225 379,29	0,00	225 379,29	0,00	5 697,85	126 917,76	132 615,61	956 297,86
Razem		63 026 489,82	0,00	2 152 030,91	0,00	2 152 030,91	398 192,24	5 697,85	1 782 823,19	2 186 713,28	62 991 807,45

Umorzenie--stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie--stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
93 891,54	0,00	3 821,63	15 261,84	19 083,47	0,00	112 975,01	10 546,29	6 724,66
20 207 054,09	0,00	2 176 199,99	249 023,14	2 425 223,13	1 270 999,00	21 288 547,67	42 787 728,45	41 583 560,11
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 168 247,89	7 243 737,89
1 974 690,55	0,00	240 741,50	24 663,20	265 404,70	24 663,20	2 215 432,05	7 635 734,24	7 516 899,35
15 118 099,85	0,00	1 885 940,66	2 517,88	1 888 458,54	27 131,44	16 979 426,95	27 736 417,83	26 676 701,47
7 170,03	0,00	1 240,40	0,00	1 240,40	0,00	8 410,43	10 549,97	9 309,57
77 495,50	0,00	0,00	641,74	641,74	36 791,62	41 345,62	7 000,36	0,00
0,00	0,00	2 184,00	0,00	2 184,00	0,00	2 184,00	15 600,00	13 416,00
275 790,74	0,00	17 564,61	9 105,03	26 669,64	63 649,64	238 810,74	147 287,64	74 657,64
1 838 300,59	0,00	19 817,15	0,00	19 817,15	988 955,00	869 162,74	46 132,62	26 315,47
842 776,28	0,00	8 711,67	212 095,29	220 806,96	129 808,10	933 775,14	20 757,90	22 522,72
20 228 215,05	0,00	2 180 021,62	264 248,98	2 444 306,60	1 270 999,00	21 401 522,68	42 798 274,74	41 590 284,77

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

Brak danych

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

Nie dotyczy

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

5.282,60 – zestaw komputerowy z Centrum personalizacji Dokumentów MSWiA

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

	Gmina posiada 1.223 udziały a wartość nabytych udziałów wynosi 2.025.941,00																																																	
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)																																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według grup należności</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)</th> </tr> <tr> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)</th> <th>Zmniejszenia - razem (5+6)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>należności podatkowe</td> <td>388657,78</td> <td>69931,41</td> <td>15950,23</td> <td>2930,43</td> <td>18880,66</td> <td>439708,53</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>opł. za gospodarowanie odpadami komunalnymi</td> <td>32857,85</td> <td>12428,61</td> <td>317,08</td> <td>2342,18</td> <td>2659,26</td> <td>42627,2</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odpisy aktualizujące odsetki</td> <td>121420</td> <td>147035,23</td> <td>121420</td> <td>1002,23</td> <td>122422,23</td> <td>146033</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ogółem</td> <td>542935,63</td> <td>229395,25</td> <td>137687,31</td> <td>6274,84</td> <td>143962,15</td> <td>628368,73</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)	Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	1	należności podatkowe	388657,78	69931,41	15950,23	2930,43	18880,66	439708,53	2	opł. za gospodarowanie odpadami komunalnymi	32857,85	12428,61	317,08	2342,18	2659,26	42627,2	3	Odpisy aktualizujące odsetki	121420	147035,23	121420	1002,23	122422,23	146033	4	Ogółem	542935,63	229395,25	137687,31	6274,84	143962,15	628368,73
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)																																											
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)																																												
1	należności podatkowe	388657,78	69931,41	15950,23	2930,43	18880,66	439708,53																																											
2	opł. za gospodarowanie odpadami komunalnymi	32857,85	12428,61	317,08	2342,18	2659,26	42627,2																																											
3	Odpisy aktualizujące odsetki	121420	147035,23	121420	1002,23	122422,23	146033																																											
4	Ogółem	542935,63	229395,25	137687,31	6274,84	143962,15	628368,73																																											
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Ogółem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu poz. D III), w tym</td> <td>586,50</td> <td>1 191,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- opłata adiacencka rozłożona na raty</td> <td>586,50</td> <td>391,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- opłata za rozgraniczenie działek rozłożona na raty</td> <td>0,00</td> <td>800,00</td> </tr> </tbody> </table>							Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	1.	Ogółem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu poz. D III), w tym	586,50	1 191,00		- opłata adiacencka rozłożona na raty	586,50	391,00		- opłata za rozgraniczenie działek rozłożona na raty	0,00	800,00																											
Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego																																															
1.	Ogółem rezerwy i rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu poz. D III), w tym	586,50	1 191,00																																															
	- opłata adiacencka rozłożona na raty	586,50	391,00																																															
	- opłata za rozgraniczenie działek rozłożona na raty	0,00	800,00																																															
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																																																	
	0,00																																																	
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																	
	0,00																																																	
c)	powyżej 5 lat																																																	
	0,00																																																	
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																																																	
	0,00																																																	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																	
	0,00																																																	
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																																																	
	0,00																																																	

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
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracowniczego
	10.520,00 brutto – nagrody jubileuszowe
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	-

SKARBNIK MIASTA

mgr Katarzyna Sówka

(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr inż. Andrzej Tomala
(kierownik jednostki)

