

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki – Urząd Miasta

1.2 Siedziba jednostki - Siemianowice Śląskie

1.3 Adres jednostki – ul. Jana Pawła II 10, 41-100 Siemianowice Śląskie

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki – kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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

Aktywa i pasywa Urzędu Miasta w Siemianowicach Śląskich wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych reguł.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.

Przy sprzedaży, przekazywaniu, darowiźnie, najmie, dzierżawie a także przy likwidacji zużytych i zbędnych składników rzeczowych majątku ruchomego oraz zbędnych praw na dobrach niematerialnych, stosowane są analogiczne zasady, jak dla państwowych jednostek budżetowych, wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 4 kwietnia 2017r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania niektórymi składnikami majątku Skarbu Państwa (Dz. U. z 2017 poz.729).

Wartości niematerialne i prawne - zakupione z własnych środków jednostki 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 wskazanej w umowie darowizny lub według wartości godziwej.

Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się stopniowo według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość początkowa jest niższa lub równa wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe ewidencjonowane w Urzędzie Miasta Siemianowice Śląskie, to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, i przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w szczególności:

- nieruchomości w tym: grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budynki i budowle, lokale będące odrębną własnością,
  - maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
  - ulepszenia w obcych środkach trwałych,
    - sprzęt komputerowy (informatyczny), centrale telefoniczne, telefaksy, dobra kultury
- bez względu na cenę i źródła finansowania.

Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W Urzędzie Miasta w Siemianowicach Śląskich przyjmuje się liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

Ustala się 40 letni okres amortyzacji oraz roczną stawkę amortyzacji 2,5% dla prawa użytkowania wieczystego gruntu.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Odpisu amortyzacyjnego dokonuje się jednorazowo przed zamknięciem ksiąg rachunkowych.

Rzeczowe składniki majątkowe o niskiej wartości jednostkowej, tj. niższej lub równej 10 000 zł. (wyposażenie) w momencie oddania do używania umarzane są jednorazowo, przez spisanie w koszty.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, niezależnie od wartości początkowej, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia (obejmuje kwotę należną sprzedającemu, bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem środka trwałego do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania, obniżoną o rabaty, upusty, inne zmniejszenia i odzyski).

Na cenę nabycia prawa użytkowania wieczystego składają się: wartość pierwszej opłaty za użytkowanie wieczyste oraz wszelkie dodatkowe opłaty poniesione w związku z zawarciem umowy wieczystego użytkowania (sądowe, notarialne, skarbowe itp.),

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów

z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- w przypadku spadku lub darowizny – w wartości godziwej z dnia otrzymania, chyba że

umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości

wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Dobra kultury przyjmowane są do ewidencji:

- w przypadku zakupu w cenie nabycia/zakupu,

- w przypadku darowizny, nieodpłatnego przekazania lub ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - zgodnie z komisyjnym oszacowaniem ich wartości,

- w przypadku niedoboru stwierdzonego w trakcie inwentaryzacji – według wartości w

księgach rachunkowych,

- w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innych jednostek w wartości określonej w

dokumentach o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury, których się nie umarza) wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz kosztów nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów poniesionych do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.

Do kosztów wytworzenia środków trwałych nie zalicza się kosztów zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności), zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w :

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Rozchodu długoterminowych aktywów finansowych dokonuje się wg ceny wynikającej z ewidencji księgowej.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

Odsetki od należności w tym również tych, do 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.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Umorzenia należności dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, ordynacją podatkową i przepisami wykonawczymi.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

W ciągu roku operację sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która jest niższa.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty i odnosi się w pozostałe przychody operacyjne.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty i odnosi się w pozostałe przychody operacyjne.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się je według wartości nominalnej.

W jednostce ze względu na ich nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów w jednostce ze względu na nieistotną wartość nie są tworzone.

Fundusze własne i specjalne oraz nie wymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Zakupione i przeznaczone na bieżące potrzeby jednostki materiały odnoszone są w koszty w miesiącu zakwalifikowania dokumentu do ujęcia w księgach rachunkowych, na podstawie otrzymanych faktur sprawdzonych pod względem merytorycznym przez dysponenta środków.

## 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

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne *		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 637 407,30	0,00	207 399,97		207 399,97			1 941,19	1 941,19	2 842 866,08
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 813,00				0,00				0,00	3 813,00
	<b>Wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)</b>	<b>2 641 220,30</b>	<b>0,00</b>	<b>207 399,97</b>	<b>0,00</b>	<b>207 399,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 941,19</b>	<b>1 941,19</b>	<b>2 842 866,08</b>
1.1	Grunty	213 702 781,74		1 214 993,52	25 866 785,92	27 081 779,44	1 572 726,71		27 103 789,07	28 676 495,78	212 108 065,40
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									0,00	34 883 053,02
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	219 174 003,36		65 651 381,86		65 651 381,86	7 944 951,30	916 038,54	13 341 462,90	22 202 452,74	262 622 932,48
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 150 970,04		2 061 762,17		2 061 762,17	3 708,80		47 359,60	51 068,40	9 161 663,81
1.4	Środki transportu	639 444,54	0,00	35 056,00		35 056,00	44 681,06			44 681,06	629 819,48
1.5	Inne środki trwałe	2 251 568,00		888 103,42		888 103,42		14 432,60	789 506,30	803 938,90	2 335 732,52
	<b>Środki trwałe (ogółem poz. 1.1-1.5)</b>	<b>442 918 467,68</b>	<b>0,00</b>	<b>69 051 296,97</b>	<b>25 866 785,92</b>	<b>95 718 082,89</b>	<b>9 566 067,67</b>	<b>330 471,14</b>	<b>41 262 837,87</b>	<b>51 773 636,58</b>	<b>436 438 221,63</b>

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (8-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	2 509 731,58	0,00	170 754,21		170 754,21			386,61	386,61	2 680 099,18	127 675,72	162 766,90
2.	3 813,00				0,00				0,00	3 813,00	0,00	0,00
	<b>2 513 544,58</b>	<b>0,00</b>	<b>170 754,21</b>	<b>0,00</b>	<b>170 754,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>386,61</b>	<b>386,61</b>	<b>2 683 912,18</b>	<b>127 675,72</b>	<b>162 766,90</b>
1.1	202 128,61		43 038,66		43 038,66			1 029,18	1 029,18	244 136,09	213 500 655,13	211 863 929,31
1.1.1					0,00				0,00	0,00	0,00	34 883 053,02
1.2	92 558 285,10		7 291 396,25	2 231 606,76	9 523 003,01		1 170,72	5 489 037,02	5 490 207,74	96 591 080,37	126 615 718,26	166 031 852,11
1.3	6 078 592,91		464 229,89	224 082,43	688 312,32			48 269,98	48 269,98	6 718 635,25	1 072 377,13	2 443 028,56
1.4	344 674,11		89 074,09		89 074,09	20 106,36			20 106,36	413 641,84	294 770,43	216 177,64
1.5	1 370 076,81		220 646,63		220 646,63	48 291,59			48 291,59	1 542 431,85	881 491,19	793 300,67
	<b>100 538 256,54</b>	<b>0,00</b>	<b>8 108 385,52</b>	<b>2 455 689,19</b>	<b>10 564 074,87</b>	<b>68 397,95</b>	<b>1 170,72</b>	<b>5 538 326,18</b>	<b>5 607 904,88</b>	<b>105 509 322,40</b>	<b>127 675,72</b>	<b>162 766,90</b>

**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		
2.	Budynki		
2.	Dobra kultury		
	Ogółem		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		
	Ogółem		

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu.

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka Nr 3195/71	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	15			15
		Wartość (zł)	1 294,34			1 294,34
2.	Działka Nr 3243/29	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	19			19
		Wartość (zł)	218,50			218,50
3.	Działka Nr 3032/224	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 820			1 820
		Wartość (zł)	26 408,20			26 408,20
4.	Działka Nr 661/302	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	644			644
		Wartość (zł)	12 049,00			12 049,00
5.	Działka Nr 2398/28	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	50			50
		Wartość (zł)	575,00			575,00
6.	Działka Nr 871/14	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	695			695
		Wartość (zł)	9 313,00			9 313,00
7.	Działka Nr 872/14	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3 997			3 997
		Wartość (zł)	53 559,80			53 559,80
8.	Działka Nr 780/27	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	6 472			6 472
		Wartość (zł)	214 417,36			214 417,36
9.	Działka Nr 882/13	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	8 314			8 314
		Wartość (zł)	223 148,08			223 148,08
10.	Działka Nr 884/12	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	4 883			4 883
		Wartość (zł)	131 060,47			131 060,47
11.	Działka Nr 886/13	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	481			481
		Wartość (zł)	12 910,35			12 910,35
12.	Działka Nr 888/13	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	38			38
		Wartość (zł)	1 019,43			1 019,43
13.	Działka Nr 890/14	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	26			26
		Wartość (zł)	695,74			695,74
14.	Działka Nr 2759/196	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	993			993
		Wartość (zł)	35 550,00			35 550,00
15.	Działka Nr 2967/46	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3 282			3 282



15	Działka Nr 2967/46	Wartość (zł)	69 010,10		69 010,10
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	60		60
16.	Działka Nr 474/226	Wartość (zł)	5 339,00		5 339,00
		Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2 894		2 894
17.	Działka Nr 2538/78	Wartość (zł)	65 511,00		65 511,00
18.	Działka Nr 2529/78	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	10 013		10 013
		Wartość (zł)	61 527,00		61 527,00
19.	Działka Nr 326/1	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	15 581		15 581
		Wartość (zł)	283 107,00		283 107,00
20.	Działka Nr 495/6	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2 133		2 133
		Wartość (zł)	46 598,00		46 598,00
21.	Działka Nr 2619/293	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 287		1 287
		Wartość (zł)	11 454,00		11 454,00
22.	Działka Nr 2988/78	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	79		79
		Wartość (zł)	2 054,00		2 054,00
23.	Działka Nr 2990/78	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	824		824
		Wartość (zł)	21 424,00		21 424,00
24.	Działka Nr 2687/34	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	128		128
		Wartość (zł)	779,43		779,43
25.	Działka Nr 2693/27	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 252		1 252
		Wartość (zł)	7 623,82		7 623,82
26.	Działka Nr 2699/28	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	928		928
		Wartość (zł)	5 650,88		5 650,88
27.	Działka Nr 1710/102	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2 027		2 027
		Wartość (zł)	12 347,05		12 347,05
28.	Działka Nr 1713/103	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	399		399
		Wartość (zł)	2 430,43		2 430,43
29.	Działka Nr 1716/104	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	417		417
		Wartość (zł)	2 540,07		2 540,07
30.	Działka Nr 1732/123	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	49		49
		Wartość (zł)	298,47		298,47
31.	Działka Nr 1216/304	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	29		29
		Wartość (zł)	176,65		176,65
32.	Działka Nr 148/10	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2 976		2 976
		Wartość (zł)	18 127,69		18 127,69
33.	Działka Nr 151/11	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3 571		3 571
		Wartość (zł)	21 752,01		21 752,01
34.	Działka Nr 168/19	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	5 871		5 871
		Wartość (zł)	35 761,99		35 761,99
35.	Działka Nr 169/19	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	5 654		5 654
		Wartość (zł)	34 440,18		34 440,18
36.	Działka Nr 1720/114	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	241		241
		Wartość (zł)	1 468,00		1 468,00
37.	Działka Nr 1718/109	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 609		1 609
		Wartość (zł)	9 800,89		9 800,89
38.	Działka Nr 2482/100	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	21		21
		Wartość (zł)	127,88		127,88

39.	Działka Nr 2484/100	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	12		12
		Wartość (zł)	73,07		73,07
40.	Działka Nr 1968/27	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	741		741
		Wartość (zł)	4 512,18		4 512,18
41.	Działka Nr 2458/19	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	992		992
		Wartość (zł)	6 040,60		6 040,60
42.	Działka Nr 377/27	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	55		55
		Wartość (zł)	997,41		997,41
43.	Działka Nr 378/27	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	138		138
		Wartość (zł)	2 502,59		2 502,59
44.	Działka Nr 825/10	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 380		1 380
		Wartość (zł)	38 115,60		38 115,60
45.	Działka Nr 826/10	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 647		1 647
		Wartość (zł)	45 490,14		45 490,14
46.	Działka Nr 465/3	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	6 275		6 275
		Wartość (zł)	49 007,75		49 007,75
47.	Działka Nr 2170/89	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	256		256
		Wartość (zł)	1 280,00		1 280,00
48.	Działka Nr 2169/54	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	183		183
		Wartość (zł)	915,00		915,00
49.	Działka Nr 3250/198	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	333		333
		Wartość (zł)	11 655,00		11 655,00
50.	Działka Nr 274/17	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	498		498
		Wartość (zł)	16 700,00		16 700,00
51.	Działka Nr 188/7	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	120		120
		Wartość (zł)	3 222,01		3 222,01
52.	Działka Nr 781/4	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	681		681
		Wartość (zł)	10 590,00		10 590,00

Ogółem: Powierzchnia (m<sup>2</sup>) 103 083 103 083  
Wartość (zł) 1 632 670,16 1 632 670,16

**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki				
	Ogółem				

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	332 703	83 419 910,00			83 419 910,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					
	Ogółem	332703	83 419 910,00			83 419 910,00

**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)**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	Uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
	Ogółem					

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe								
	Ogółem								

**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
	Ogółem		

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek	na koniec roku	na początek	na koniec roku	na początek	na koniec roku	na początek	na koniec roku

		roku		roku		roku		roku	
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

**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**

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 wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne	443 727,18	443 727,18
6.	Ogółem	443 727,18	443 727,18

Zobowiązania warunkowe w wysokości 443 727,18 zł wynikają z otrzymanych przez Gminę decyzji w sprawie opłat i kar pieniężnych za usunięcie drzew.

**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**

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)		
	Ogółem		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	5 600 271,86	
2.	Otrzymane poręczenia	20 000,00	
3.	Ogółem:	5 620 271,86	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	281 443,98	
2.	Nagrody jubileuszowe	220 118,05	
3.	Inne	516 241,92	
4.	Ogółem:	1 017 803,95	

#### 1.16. Inne informacje

## 2.

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		
	Ogółem		

**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	38 733 349,82	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie		
	Ogółem		

**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**

Kwota należności (pozostałych do zapłaty) na dzień 31.12.2018 r. wynosi 29 421 720,52

**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**

KIEROWNIK  
Referatu Finansowo Księgowego

Zofia Judas

SKARBNIK MIASTA  
Siemianowice Śląskie

mgr inż. Henryk Falkus

