

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do sprawozdania finansowego za rok 2018**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 nazwa jednostki

*Urząd Miasta Piły*

1.2 siedziba jednostki

*Miasto Piła*

1.3 adres jednostki

*Plac Staszica 10, 64-920 Piła*

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

*Urząd stanowi aparat pomocniczy Urzędu prezydenta, jako organu wykonawczego miasta oraz zapewnia radzie warunki do wypełnienia funkcji organu stanowiącego i kontrolnego miasta. Rodzaj przeważającej działalności to kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej na terenie Gminy Piła.*

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

*Od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r.*

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

*nie dotyczy*

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

*Księgi rachunkowe powinny być prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco w języku polskim oraz w walucie polskiej.*

*Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.*

*Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone) według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.*

*Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.*

*Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Miasta Piły jako jednostki samorządu terytorialnego przekazane nieodpłatnie przez jednostki organizacyjne Miasta Piły do Urzędu Miasta, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji, z równoczesnym ujęciem na koncie 071 ich dotychczasowego umorzenia wykazanego przez poprzedniego użytkownika w dowodzie przekazania. Wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.*

*Nieruchomości (grunty) nabyte z mocy prawa wycenia się na podstawie pisemnej informacji sporządzonej przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami.*

*Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami lub prawami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.*

*Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia, chyba że okoliczności wymagają częstszego dokonania umorzenia i amortyzacji. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Okres i stawkę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do używania.*

*Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w jego górnych granicach, zawartych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych metodą liniową, przy czym dla wartości niematerialnych i prawnych określa się następujące stawki amortyzacji :*

- 1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50%,*
- 2) od licencji na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych – 50%,*
- 3) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%.*

*Nie umarza się i nie amortyzuje gruntów i terenów zieleni (trawników, zieleńców, nasadzeń wieloletnich, drzew, krzewów, kwiatów) oraz dóbr kultury. Prawo użytkowania wieczystego gruntu powyżej 10 000 zł amortyzuje się i umarza według stawki rocznej – 5%, a o wartości jednostkowej do 10 000 zł włącznie umarza się w sposób uproszczony, jednorazowo odpisując 100% ich wartości w koszty w miesiącu ich nabycia.*

*Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:*

- 1) *meble;*
- 2) *dywany, zbiory biblioteczne, książki fachowe;*
- 3) *pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (wartość równa lub niższa niż 10 000,00 zł);*
- 4) *umundurowanie, odzież ochronna;*
- 5) *drobne narzędzia np. wiertarki, szlifierki, wkrętarki itp.;*

*Wymienione w punktach 4-5 pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji ilościowej prowadzonej w Wydziale Administracyjnym, Straży Miejskiej i Wydziale Oświaty, Kultury i Sportu na indywidualnych kartotekach wyposażenia pracowników. Przy ewidencji ilościowej ww. składników majątkowych obowiązuje ustalenie na dzień bilansowy ich stanu drogą spisu z natury.*

6) *z uwagi na istotność kosztów drobne przedmioty majątkowe, takie jak:*

- a) *szkło (np. szklanki, literatki, lustra, kieliszki do szampana, serwetniki, wazony),*
- b) *porcelana (np. filiżanki, kubki, talerzyki, podstawki, talerze, cukiernice),*
- c) *sztućce (np. łyżeczki, noże, widelce),*
- d) *firany, zasłony, flagi, drzewce do flag, obrusy, serwety, serwetki, ręczniki, ścierki, mopy, miotły, wiadra, termosy, szufelki, szufle, tablice korkowe, godła, ramki do zdjęć i obrazów, patery, tace, kosze (na śmieci i składane), a także pojedyncze wieszaki itp.*

*Przedmioty te nie podlegają ujęciu na kontach majątkowych i kartach indywidualnego wyposażenia oraz nie ustala się ich stanu w inwentaryzacji. Zalicza się je do kosztów, w miesiącu przekazania do używania, jeżeli ich jednostkowa cena zakupu nie przekracza 15% dolnej wartości stanowiącej podstawę zaliczenia środków rzeczowych do środków trwałych.*

*Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość godziwą.*

*Środki trwałe otrzymane na skutek wymiany środka niesprawnego wycenia się w wartości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka trwałego.*

*Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu z równoczesnym ujęciem na koncie 071 ich dotychczasowego umorzenia wykazanego przez poprzedniego użytkownika w dowodzie przekazania.*

*Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzone w 100% w momencie oddania do użytkowania podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.*

*Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.*

*Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia.*

*Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.*

*Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości.*

*Należności krótkoterminowe (należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego) wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem od towarów i usług, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości).*

*Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.*

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

*Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.*

*Fundusze jednostki wycenia się w wartości nominalnej.*

Wynik finansowy Urzędu Miasta Piły - jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. W roku następnym, saldo konta 860 przeksięgowywane jest na konto 800 pod datą zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Zobowiązania długoterminowe oraz zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, stosując przepisy art. 35 b ustawy o rachunkowości.

Wartość należności jest aktualizowana z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności;
- 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku, do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego, w wysokości ich kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania.

Odpisu dokonuje się w księgach pod datą ostatniego dnia roku obrachunkowego i ujmuje się w księgach rachunkowych nie później niż do 31 marca następnego roku (przed sporządzeniem sprawozdań finansowych). Odpis aktualizujący należności nie zwalnia od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności.

Odsetki od należności i zobowiązań, 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. Można nie naliczać odsetek jeżeli przepis szczególny stanowi inaczej. Przypis naliczonych - niezapłaconych odsetek na koniec kwartału Wn konto 221 Ma 720 lub 750, w następnym kwartale

dokonywane korekty odsetek metodą różnicy naliczonych na koniec poprzedniego kwartału. Odsetki wpłacone na rachunek bankowy ujmują się w księgach rachunkowych Wn konto 130 Ma 221 oraz Wn 221 Ma 720 lub 750.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. po obowiązującym w tym dniu średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP, a powstałe różnice kursowe odnosi się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe z wyłączeniem zaliczek wypłacanych pracownikom. Przy transakcjach dokonywanych w walutach obcych stosuje się średni kurs danej waluty ustalony przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego z wyjątkiem zaliczek wypłacanych na poczet podróży zagranicznych do których stosuje się kurs ustalony przez bank, z którego usług korzysta Miasto Piła i obsługujący ją Urząd. Rozliczenia kosztów zagranicznych podróży służbowych dokonuje się według kursu z dnia zakupu waluty w banku (kurs sprzedaży w banku). Zasada ta może być stosowana tylko do transakcji nie mających istotnego wpływu na przychody i koszty i nie dotyczących zadań realizowanych z udziałem środków pomocowych. Do dnia bilansowego tj. 31 grudnia zaliczki powinny być rozliczone.

Ewidencja zwrotu wydatków i korekty kosztów oraz rozliczenie wydatków i kosztów w czasie:

- 1) zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunki bieżące wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym;
- 2) zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych przyjmowane są na rachunki bieżące dochodów i podlegają odprowadzeniu na dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) zmniejszenie (korekta) kosztu w trakcie roku, którego dotyczy nie jest ewidencjonowana jako przychód, niezależnie od okresu sprawozdawczego, którego dotyczy;
- 4) ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, ale dotyczący danego roku budżetowego, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmują się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek;
- 5) koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakup energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowane za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres

rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku;

- 6) należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają prześięgowaniu na konto 221 – Należności z tytułu dochodów budżetowych pod datą 31 grudnia.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów wyłącznie na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, nie prowadzi się kont zespołu 5 i 6.

Prowadzi się ewidencję materiałów na koncie 310 „Materiały”, kierując się jednak zasadą istotności wyrażoną w przepisach art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości tylko do materiałów wymienionych w załączniku nr 8 do Zarządzenia Nr 42 (496) 18 Prezydenta Miasta Piły z dnia 19 grudnia 2018 r., odstąpiono od ewidencji i przyjęto zasadę, że zakupione przez jednostkę materiały, w tym paliwo uznaje się za zużyte w dacie wydania do użycia. Pozostałość niezaużytych materiałów podlega inwentaryzacji na dzień 31 grudnia każdego roku. Spisane ilości wycenia się według cen nabycia. Wycenione pozostałości zapasów wykazuje się jako saldo Wn konta 310 (Wn 310 Ma 401) pod datą 31 grudnia i umniejsza się odpowiednio koszty.

Zakupione materiały, przekazywane bezpośrednio na potrzeby administracyjno - gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

Wysokość występujących kosztów międzyokresowych nie jest istotna co do wielkości wyniku finansowego, a koszty przechodzące z roku na rok występują z podobnych tytułów i w zbliżonej wielkości. Stosując zasadę istotności, w jednostce nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe bierne, to rezerwy na koszty przyszłych okresów i z uwagi na ich nieistotną wartość (nieistotny wpływ na sytuację finansową Urzędu Miasta), nie są tworzone.

Ustala się próg istotności w wycenie majątku Urzędu na poziomie 0,1 % sumy bilansowej pod warunkiem, że uproszczenie w istotny sposób nie wpłynie na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Urzędu.

W sytuacji wystąpienia kolizji przepisów, a w szczególności między zasadą wiernego odzwierciedlenia rzeczywistości (rzetelności) i zasadą zgodności z przepisami prawa (prawidłowości), uznaje się wyższość rzeczywistości ekonomicznej, a operacje gospodarcze należy wykazywać w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną – tzw. zasadą wyższości treści ekonomicznej nad formą prawną danego zdarzenia.

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok obrotowy zostanie stwierdzone popełnienie w poprzednich latach obrotowych istotnego błędu,

w następstwie którego nastąpiło zniekształcenie sprawozdania finansowego Urzędu, to kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu odnosi się na Fundusz jednostki – konto 800.

Ustalenie wyniku finansowego Urzędu następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego pod datą 31 grudnia:

1) na stronie Wn konta 860 – „Wynik finansowy”:

a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych (rodzajowych) ujętych na kontach 400 – 405 i 409-411,

b) sumy poniesionych kosztów finansowych w korespondencji z kontem 751 „Koszty finansowe,

c) sumy poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontem 761 „Pozostałe koszty operacyjne”,

2) na stronie Ma konta 860 „Wynik finansowy”:

a) sumy uzyskanych przychodów z tytułu dochodów budżetowych z kontem 720 „Przychody z tytułu dochodów budżetowych”,

b) sumy uzyskanych przychodów finansowych z kontem 750 „Przychody finansowe”,

c) sumy uzyskanych pozostałych przychodów operacyjnych z kontem 760 „Pozostałe przychody operacyjne”,

Saldo konta 860 wykazuje na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki

1) saldo Wn – to strata netto;

2) saldo Ma- to zysk netto.

5. inne informacje

nie dotyczy

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

dane zgodne z tabelą nr 1 i nr 2

W 2018 roku największe zmiany w zakresie majątku Gminy Piła związane były z transakcjami ze Skarbem Państwa, tj. z jednej strony z przejściem w drodze darowizny od Wojewody Wielkopolskiego



*gruntów oraz budynków i budowli na nich usytuowanych, stanowiących byłe lotnisko wojskowe w Pile o wartości ponad 100 milionów złotych, a z drugiej strony z przekazaniem do Agencji Mienia Wojskowego terenów przy al. Powstańców Wlkp. o wartości ok. 1,5 miliona złotych.*

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

*brak informacji*

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

*zgodnie z tabelą nr 4*

*Wskazany odpis dotyczy udziałów w spółkach:*

- Centrum Rekreacji AQUA-PIL Sp. z o.o.*
- „Inwest-Park” Sp. z o.o.*

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

*zgodnie z tabelą nr 5*

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

*zgodnie z tabelą nr 6*

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

*zgodnie z tabelą nr 7*

*Według stanu na 31 grudnia 2018 r. Gmina Piła była właścicielem następujących jednoosobowych spółek:*

- 1) „Inwest-Park” Sp. z o.o. – 9 300 udziałów,*
- 2) Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o.o. w Pile – 29 554 udziały,*
- 3) „Miejskie Wodociągi i Kanalizacja” Sp. z o.o. w Pile – 132 248 udziałów,*
- 4) Pilskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. – 256 616 udziałów,*
- 5) „Tarpil” Sp. z o.o. – 100 udziałów,*
- 6) Centrum Rekreacji AQUA-PIL Sp. z o.o. – 45 256 udziałów,*
- 7) Gwda Sp. z o.o. – 54 629 udziałów.*

*Ponadto Gmina Piła posiadała udziały w spółkach:*

- 1) Miejska Energetyka Ciepła Piła Sp. z o.o. – 10 032 udziały,*
- 2) Altvater Piła Sp. z o.o. – 37 147 udziałów,*
- 3) Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o. – 500 udziałów,*

4) Zakłady Przemysłu Ziemniaczanego w Pile „Zetpezet” Sp. z o. o. – 21 130 udziałów,

5) Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych – 1 000 udziałów,

a także udziały członkowskie w spółdzielniach:

1) Spółdzielnia Socjalna „Zielona Piła” – 985 udziałów,

2) Spółdzielnia Socjalna „Nowe Horyzonty” – 1 736 udziałów,

3) Spółdzielnia Mieszkaniowa Piła-Południe – 42 udziały,

4) Spółdzielnia Mieszkaniowa Jadwiżyn – 1 udział,

5) Spółdzielnia MSM Zrzeszeni – 2 udziały,

6) Spółdzielnia SM Gwda – 3 udziały,

7) Pilska Spółdzielnia Mieszkaniowa Lokatorsko-Własnościowa w Pile – 5 udziałów.

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)

zgodnie z tabelą nr 8

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

rezerwy w roku budżetowym nie wystąpiły

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

zgodnie z tabelą nr 10

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

nie dotyczy

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

*zgodnie z tabelą nr 13*

*Wykazana hipoteka umowna związana jest z realizowanym od 5 lat projektem Pilski Inkubator Przedsiębiorczości.*

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. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
*zgodnie z tabelą nr 15*

*Wykazane gwarancje obejmują gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umów, natomiast weksle dotyczą zabezpieczenia zagospodarowania w określonym w umowie terminie sprzedanych przez Gminę nieruchomości gruntowych niezabudowanych.*

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
**514 751,62 zł.**

1.16. inne informacje

*Na dzień 31 grudnia 2018 r. wystąpiły następujące należności warunkowe:*

- należności warunkowe z tytułu rozliczeń z komornikami sądowymi i skarbowymi – 42 233,72 zł,*
- należności warunkowe z tytułu zabezpieczonych hipoteką bonifikat udzielonych przy sprzedaży lokali mieszkalnych oraz sprzedaży gruntu zgodnie z uchwałą Nr XXXIX/542/17 Rady Miasta Piły z dnia 29 sierpnia 2017 r. w sprawie określenia zasad gospodarowania nieruchomościami, a także z tytułu bonifikat udzielonych przy przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zgodnie z Uchwałą Nr IV/44/19 Rady Miasta Piły z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie warunków udzielania oraz stawek procentowych bonifikat od opłat jednorazowych z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów stanowiących własność Gminy Piła w prawo własności tych gruntów i wysokości stawek procentowych tych bonifikat – 48 714 727,58 zł.*

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

*nie dotyczy*

2.4. informacja 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

*nie dotyczy*

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

*Wzrost kosztów finansowych roku 2018 w stosunku do roku 2017 wynika z dokonanych w 2018 roku odpisów aktualizujących z tytułu długotrwałej utraty wartości udziałów w spółkach – 3 840 300 zł.*

*Wzrost wartości środków trwałych o ponad 100 milionów złotych wynika z otrzymania w 2018 r. w drodze darowizny znacznych terenów obejmujących byłe lotnisko wojskowe.*

Główny Księgowy

*Grażyna Brończuk*

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA PIŁY

*dr inż. Piotr Głowski*

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiana wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość początkowa brutto stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa brutto – stan na koniec roku (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewn.		zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewn.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	7 457 535,31	85 462,62	0,00	0,00	85 462,62	0,00	0,00	0,00	0,00	7 542 997,93
2. Środki trwałe:	519 468 570,20	1 42 869 421,00	0,00	3 687 815,64	1 46 557 236,64	9 342 503,10	30 243,60	8 669 514,16	18 042 260,86	647 983 545,98
2.1. Grunty	400 356 945,49	44 701 824,41	0,00	3 605 141,26	48 306 965,67	5 846 859,61	0,00	1 046 269,17	6 893 128,78	441 770 782,38
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	126 706 869,35	10 428 619,36	0,00	0,00	10 428 619,36	11 186 983,05	0,00	0,00	11 186 983,05	125 948 505,66
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106 234 994,24	92 545 978,05	0,00	77 410,80	92 623 388,85	3 491 807,56	0,00	7 623 244,99	11 115 052,55	187 743 330,54
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 486 057,87	5 493 715,87	0,00	0,00	5 493 715,87	2 685,90	0,00	0,00	2 685,90	13 977 087,84
2.4. Środki transportu	948 861,08	13 000,00	0,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	961 861,08
2.5. Inne środki trwałe	3 441 711,52	114 902,67	0,00	5 263,58	120 166,25	1 150,03	30 243,60	0,00	31 393,63	3 530 484,14
Razem wartość brutto (1+2):	526 926 105,51	142 954 883,62	0,00	3 687 815,64	146 642 699,26	9 342 503,10	30 243,60	8 669 514,16	18 042 260,86	655 526 543,91

Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
<i>1. Wartości niematerialne i prawne</i>	6 801 779,08	0,00	532 557,82	0,00	532 557,82	0,00	7 334 336,90
<i>2. Środki trwałe</i>	57 520 554,91	0,00	8 942 776,10	0,00	8 942 776,10	2 045 549,31	64 417 781,70
2.1. Grunty	0,00	0,00	66 342,84	0,00	66 342,84	0,00	66 342,84
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 264 689,72	0,00	7 690 367,13	0,00	7 690 367,13	2 008 369,78	51 946 687,07
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	7 293 813,63	0,00	1 023 745,53	0,00	1 023 745,53	2 685,90	8 314 873,26
2.4. Środki transportu	683 540,52	0,00	61 350,73	0,00	61 350,73	0,00	744 891,25
2.5. Inne środki trwałe	3 278 511,04	0,00	100 969,87	0,00	100 969,87	34 493,63	3 344 987,28
<b>Razem umorzenie (1+2):</b>	<b>64 322 333,99</b>	<b>0,00</b>	<b>9 475 333,92</b>	<b>0,00</b>	<b>9 475 333,92</b>	<b>2 045 549,31</b>	<b>71 752 118,60</b>

Główny Księgowy  
Grzegorz Brodniczek

PREZYDENT MIASTA PIŁY  
dr inż. Piotr Grawski

**Tabela nr 4. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne				0,00
Środki trwałe				0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	3 840 300,00	0,00	3 840 300,00
- akcje i udziały	0,00	3 840 300,00	0,00	3 840 300,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>3 840 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 840 300,00</b>

**PREZYDENT MIASTA PIŁY**

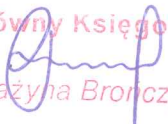
*dr inż. Piotr Czerwinski*

**Główny Księgowy**

*Grażyna Bronczyk*

**Tabela nr 5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	13 197,08
Wartość (w zł)	1 323 611,52

Główny Księgowy  
  
Grażyna Bronczyk

PREZYDENT MIASTA PIŁY  
  
dr inż. Piotr Głowski



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

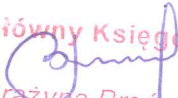
Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość na koniec roku
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	207 111,45
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	0,00
<b>Razem</b>	<b>207 111,45</b>

Główny Księgowy  
  
 Grażyna Brończyk

PREZYDENT MIASTA PIŁY  
  
 dr inż. Piotr Głowski

**Tabela nr 7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały	600286	152 499 454,50
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
<b>Razem</b>	<b>600286</b>	<b>152 499 454,50</b>

Główny Księgowy  
  
 Grażyna Brończyk

PREZYDENT MIASTA PIŁY  
  
 dr inż. Piotr Głowski

**Tabela nr 8. 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)**

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
dlugoterminowe					0,00
krótkoterminowe	1 861 589,93	252 694,86	291 249,24	92 255,55	1 730 780,00
Razem	1 861 589,93	252 694,86	291 249,24	92 255,55	1 730 780,00

Główny Księgowy  
Grażyna Brończyk

PREZYDENT MIASTA PIŁY  
dr inż. Piotr Gładwski

**Tabela nr 10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego,**

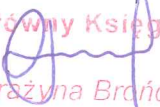
Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki				0,00
Emisja obligacji				0,00
Inne zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	635 816,79	317 908,40		953 725,19
<b>Razem</b>	<b>635 816,79</b>	<b>317 908,40</b>	<b>0,00</b>	<b>953 725,19</b>


Główny Księgowy  
Grzegorz Brończyk

PREZYDENT MIKSTA PŁY  
dr inż. Piotr Głowinski

**Tabela nr 13. 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**

Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
			udzielone gwarancje i poręczenia
			zapłacone kaucje i wadia
Hipoteka umowna	5 000 000,00	5 000 000,00	inne
<b>Razem</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>5 000 000,00</b>	

Główny Księgowy  
  
 Grażyna Brończyk

PREZYDENT MIASTA PIŁY  
  
 dr inż. Piotr Głowski

**Tabela nr 15. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Gwarancje	6 579 871,00	6 579 871,00
Weksle	4 554 596,73	4 554 596,73
<b>Razem</b>	<b>11 134 467,73</b>	<b>11 134 467,73</b>

Główny Księgowy  
  
 Grażyna Bronczyk

PREZYDENT MIASTA PIŁY  
  
 dr inż. Piotr Głowski