

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2019

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 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 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 użytkowania, 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 użytkowania (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) sztucce (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 użytkowania, 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 umarżane 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 są korekty odsetek metodą różnicy naliczonych na koniec poprzedniego kwartału. Odsetki wpłacone na rachunek bankowy ujmuje 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 ujmuje 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 księgowe 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 przeksięgowaniu 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 nieużytych 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 przebiegowanie 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 2019 roku największe zmiany w zakresie majątku Gminy Piła związane były z transakcjami ze Skarbem Państwa, tj. z przejęciem w drodze decyzji komunalizacyjnej od Wojewody Wielkopolskiego,

gruntu wraz z budynkiem mieszkalnym usytuowanym w Pile przy ulicy Śniadeckich o wartości 466 057,00 zł i przekazaniem w wyniku odwołania darowizny do Agencji Mienia Wojskowego terenów przy ulicy Grottgera o łącznej wartości 470 985,01 zł. W 2019 roku w porównaniu do roku poprzedniego, o około 32,5 mln złotych, nastąpił również spadek wartości majątku w zakresie gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie, w drodze przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przekazanego w prawo własności, dotychczasowym użytkownikiem wieczystym gruntu z mocy prawa, na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2018 (Dz.U. z 2019 poz.916).

1.2. aktualna wartość rynkowa 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 wieczyście

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 tabela nr 7

Według stanu na 31 grudnia 2019 r. Gmina Pila była właścicielem następujących jednoosobowych spółek:

- 1) „Inwest-Park” Sp. z o. o. – 10 300 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 – dane wykazane w bilansie Urzędu Miasta i w bilansie z wykonania budżetu za 2019 r.

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

nie dotyczy

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

521 672,04 zł.

1.16. inne informacje

Na dzień 31 grudnia 2019 r. wystąpiły następujące należności warunkowe:

- należności warunkowe z tytułu rozliczeń z komornikami sądowymi i skarbowymi – 91 634,68 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 – 50 089 138,67 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.

W 2019 roku na zmniejszenie bilansowej wartości rzeczowych aktywów trwałych istotny wpływ miało również przekazanie środków trwałych i środków trwałych w budowie (inwestycji) do innych jednostek budżetowych Gminy Piła w wartości około 29,9 mln złotych netto.

Główny Księgowy
Grażyna Brończyk

(główny księgowy)

2020-03-31
(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
<i>1. Wartości niematerialne i prawne</i>	7 542 997,93	79 895,32	0,00	0,00	79 895,32	49 200,00	1 160,83	0,00	50 360,83	7 572 532,42
<i>2. Środki trwałe:</i>	647 983 545,98	38 797 273,77	0,00	3 766 815,63	42 564 089,40	35 916 591,80	230 188,99	31 304 054,44	67 450 835,23	623 096 800,15
2.1. Grunty	441 770 782,38	385 988,78	0,00	88 284,03	474 272,81	34 547 902,61	0,00	0,00	34 547 902,61	407 697 152,58
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	125 948 505,66	54 710,05	0,00	0,00	54 710,05	32 572 882,72	0,00	0,00	32 572 882,72	93 430 332,99
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	187 743 330,54	37 233 952,85	0,00	2 476 869,15	39 710 822,00	483 649,83	0,00	30 597 010,53	31 080 660,36	196 373 492,18
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	13 977 087,84	916 636,53	0,00	1 123 739,11	2 040 375,64	750 084,93	155 925,80	152 177,72	1 058 188,45	14 959 275,03
2.4. Środki transportu	961 861,08	79 882,50	0,00	6 598,00	86 480,50	119 943,50	0,00	0,00	119 943,50	928 398,08
2.5. Inne środki trwałe	3 530 484,14	180 813,11	0,00	71 325,34	252 138,45	15 010,93	74 263,19	554 866,19	644 140,31	3 138 482,28
Razem wartość brutto (1+2):	655 526 543,91	38 877 169,09	0,00	3 766 815,63	42 643 984,72	35 965 791,80	231 349,82	31 304 054,44	67 501 196,06	630 669 332,57

Główny Księgowy

Grazyna Brończyk

Prezydent Miasta Piły

dr inż. Piotr Głowski

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
1. Wartości niematerialne i prawne	7 334 336,90	0,00	223 057,20		223 057,20	2 493,33	7 554 900,77
2. Środki trwałe	64 417 781,70	0,00	13 158 552,36	0,00	13 158 552,36	3 037 006,11	74 539 327,95
2.1. Grunty	66 342,84	0,00	24 736,20	0,00	24 736,20	16 377,45	74 701,59
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	51 946 687,07	0,00	10 200 697,83	0,00	10 200 697,83	1 191 456,40	60 955 928,50
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 314 873,26	0,00	2 602 504,81	0,00	2 602 504,81	1 058 188,45	9 859 189,62
2.4. Środki transportu	744 891,25	0,00	78 531,40	0,00	78 531,40	119 943,50	703 479,15
2.5. Inne środki trwałe	3 344 987,28	0,00	252 082,12	0,00	252 082,12	651 040,31	2 946 029,09
Razem umorzenie (1+2):	71 752 118,60	0,00	13 381 609,56	0,00	13 381 609,56	3 039 499,44	82 094 228,72

Główny Księgowy

Grażyna Brończyk

Prezydent Miasta Piły

dr inż. Piotr Głowski

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:	3 840 300,00	469 342,00	0,00	4 309 642,00
- akcje i udziały	3 840 300,00	469 342,00		4 309 642,00
- inne				0,00
Razem	3 840 300,00	469 342,00	0,00	4 309 642,00

Główny Księgowy

Grażyna Brończyk

Prezydent Miasta Piły

dr inż. Piotr Głowski

Tabela nr 5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m ²)	10 527,00
Wartość (w zł)	447 762,05

Główny Księgowy
Grażyna Brończyk

Prezydent Miasta Piły
dr inż. Piotr Głowski

Tabela nr 6. Wartość niemortyzowanych 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	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	207 111,45
Środki transportu	
Inne środki trwałe	
Razem	207 111,45

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	601 286,00	152 580 112,50
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
Razem	601 286,00	152 580 112,50

Główny Księgowy

Grażyna Brończuk

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
długoterminowe					0,00
krótkoterminowe	1 730 780,00	560 742,59	107 351,72	37 041,58	2 147 129,29
Razem	1 730 780,00	560 742,59	107 351,72	37 041,58	2 147 129,29

Główny Księgowy

Grażyna Brończyk

Prezydent Miasta Piły

dr inż. Piotr Głowski

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

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	17 429 732,40	8 651 754,48	9 684 414,71	35 765 901,59
Emisja obligacji	8 000 000,00	16 000 000,00	40 000 000,00	64 000 000,00
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	608 318,92			608 318,92
Razem	26 038 051,32	24 651 754,48	49 684 414,71	100 374 220,51

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	7 630 365,91	7 630 365,91
Weksle	5 593 446,13	5 593 446,13
Razem	13 223 812,04	13 223 812,04

Główny Księgowy

Grażyna Brończyk

Prezydent Miasta Piły

dr inż. Piotr Głowski