URZĄD MIASTA TYCHY
Wydział Księgowości
Al. Niepodległości 49
43-100 Tychy

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 0050/109/19
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 27 marca 2019 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Miasta Tychy

1.2 Siedziba jednostki

43-100 Tychy, al. Niepodległości 49

1.3 Adres jednostki

43-100 Tychy, al. Niepodległości 49

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Urzędu Miasta Tychy jako jednostki organizacyjnej gminy jest świadczenie pomocy prezydentowi miasta w zakresie realizacji uchwał rady gminy (rady miasta) i zadań gminy (miasta) określonych przepisami prawa państwowego.

Do zadań gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i cieplną oraz gaz;
- działalności w zakresie telekomunikacji;
- lokalnego transportu zbiorowego;
- ochrony zdrowia;
- wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- gminnego budownictwa mieszkaniowego;
- edukacji publicznej;
- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- targowisk i hal targowych;
- zieleni gminnej i zadrzewień;
- cmentarzy gminnych;
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- promocji gminy;
- współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450, 650, 723 i 1365 oraz z 2019 r. poz. 37);
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

2. **Okres objęty sprawozdaniem finansowym;**

Od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.**

Sprawozdanie jednostkowe

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 0050/109/19
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 27 marca 2019 r.

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

a) Zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa

Lp.	*Pozycja aktywów*	*Zasady wyceny*
1	*2*	*3*
1.	Wartości niematerialne i prawne	Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne). Za wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych uważa się cenę nabycia. Cena nabycia obejmuje: koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania wartości niematerialnych i prawnych np. koszty opłat notarialnych, skarbowych, odsetek, prowizji, koszty montażu, instalacji programów, systemów komputerowych pomniejszone o rabaty, upusty i inne zmniejszenia; podatek VAT zawarty w cenie zakupu niepodlegający odliczeniu; różnice kursowe naliczone do dnia przekazania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.
2.	Środki trwałe	Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia (zakupu) - obejmuje również zawarty w cenie zakupu podatek VAT niepodlegający odliczeniu, koszty związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania, pomniejszonego o rabaty, upusty i inne zmniejszenia i odzyski. Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe przeznaczone do obsługi procesu inwestycyjnego lub do zabudowy w realizowanych obiektach inwestycyjnych wycenia się według ich wartości początkowej pomniejszonej o umorzenie i zalicza wraz z kosztami ich przemieszczenia do kosztów inwestycji. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Na koszt wytworzenia środka trwałego uzyskanego w ramach inwestycji składają się koszty bezpośrednie i pośrednie. 1) Do kosztów bezpośrednich w szczególności zalicza się: a) koszt budowy obiektu budowlanego, b) koszt nabycia maszyny lub innego obiektu ruchomego, c) koszty dokumentacji dotyczącej montażu lub zainstalowania danego obiektu, d) koszty budowania fundamentu pod maszynę lub inny obiekt ruchomy, e) koszty montażu maszyny lub innego obiektu ruchomego, f) koszty napraw i remontów dokonanych przed oddaniem obiektu do montażu lub eksploatacji, g) niepodlegający odliczeniu podatek VAT, h) koszt prób montażowych i rozruchu, jeżeli nie uwzględniono ich w cenie robót, i) nie umorzoną wartość środków trwałych zlikwidowanych łącznie z kosztami rozbiórki itp., bezpośrednio w związku budową konkretnych nowych obiektów, j) opłaty notarialne i skarbowe oraz sądowe nabytych środków trwałych (np. nieruchomości, jeśli nie pochodziły z zasobów gminnych), k) inne koszty dające się zaliczyć do kosztów bezpośrednich. Do kosztów inwestycji nie zalicza się kar i odszkodowań zapłaconych w związku z realizowaną inwestycją (między innymi za zwłokę w dokonaniu odbioru robót przez zamawiającego)
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	
5.	Należności długoterminowe	Należności długoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w terminie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego
6.	Długoterminowe aktywa finansowe:	
6.1	Akcje i udziały	
6.2	Inne papiery wartościowe	
6.3	Inne długoterminowe aktywa	
7.	Zapasy	
7.1	Materiały	
7.2	Półprodukty i produkty w toku	
7.3	Produkty gotowe	
7.4	Towary	
8.	Należności krótkoterminowe	Należności wycenia się w wartości nominalnej na dzień ich powstania i w takiej wartości ujmuje się w księgach rachunkowych
9.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	

9.1	Środki pieniężne	Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej i w takiej też wartości ujmuje się je w bilansie
9.2	Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych	Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze przeprowadzone na rachunku bankowym walutowym ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich dokonania następująco: 1) dla operacji w walucie obcej stosuje się: a) kurs średni dla danej waluty ogłoszony przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, w przypadku: - wpływu środków finansowych, - naliczenia przez bank odsetek bankowych, b) „kurs historyczny", czyli kurs wpływu waluty, w przypadku: - zapłaty zobowiązania, - podjęcia gotówki, - potrącenia przez bank prowizji bankowej. W sytuacji, gdy na rachunek walutowy dokonano kilku wpłat walut obcych, to ich rozchód wycenia się metodą FIFO („pierwsze przyszło-pierwsze wyszło"); 2) dla operacji w walucie PLN stosuje się kurs kupna banku, z którego usług korzysta jednostka, z dnia dokonania operacji w przypadku: a) zapłaty zobowiązania, b) podjęcia gotówki. 3. W oparciu o zapisy ust. 2 pkt 1) ppkt b) różnice kursowe ustala się na kontach rozrachunkowych. Natomiast przyjęcie metody wyceny do operacji rozchodu walut obcych zgodnie z ust. 2 pkt 2) spowoduje powstanie różnic kursowych zarówno na kontach rozrachunkowych, jak i na koncie rachunku dewizowego.
9.2	Akcje lub udziały	
9.4	Inne papiery wartościowe	
9.5	Inne krótkoterminowe aktywa	

Pasywa

Lp.	*Pozycja pasywów*	*Zasady wyceny*
1	*2*	*3*
1.	Zobowiązania długotermniowe	
2.	Zobowiązania krókotermniowe	Zobowiązania wycenia się w kwocie zapłaty z uwzględnieniem odsetek naliczonych przez kontrahenta.
3.	Rezerwy	

b) Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Umorzenie środków trwałych nalicza się metodą liniową, a odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) dokonuje się jednorazowo na koniec każdego miesiąca.

Podstawę naliczania umorzenia stanowi wartość początkowa środka trwałego.

Nie umarza się gruntów i prawa wieczystego użytkowania oraz dóbr kultury.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych nalicza się metoda liniową, a odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) dokonuje się:

1) na koniec każdego miesiąca dla wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo;

2) jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania dla wartości niematerialnych i prawnych umarzanych

Podstawą obliczenia odpisów umorzeniowych jest wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych.

Odpisy amortyzacyjne od pozostałych środków trwałych dokonywane są w 100% ich wartości w miesiącu oddania

c) Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 ustawy o rachunkowości).

Do pozostałych środków trwałych zalicza się wszelkie pozostałe środki trwałe o wartości przekraczającej 2.500,00 zł do 10.000,00 zł włącznie. Pozostałe środki trwałe kwalifikowane w świetle przepisów obowiązujących do końca 2017 r. pozostają w dotychczasowej ewidencji.

Ewidencję szczegółową pozostałych środków trwałych prowadzą użytkownicy główni zgodnie z § 15 ust. 2 oraz w oparciu o regulamin organizacyjny wydziału. Ewidencję pozostałych środków trwałych stanowią: 1) książka inwentarzowa prowadzona przez użytkowników głównych w systemie „Pozostałe środki trwałe"; 2) książka inwentarzowa prowadzona w Wydziale Spraw Społecznych i Zdrowia obejmująca analityczną ewidencję ilościowo – wartościową w zakresie wyposażenia użyczonego placówkom opieki społecznej; 3) karty mundurowe określające sort mundurowy każdego funkcjonariusza wraz z przynależnym okresem użytkowania prowadzone przez Straż Miejską; 4) dodatkowa książka inwentarzowa prowadzona w Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy obejmująca analityczną ewidencję ilościowo – wartościową sprzętu komputerowego. 4. Podstawą dokonania zmian w ewidencji pozostałych środków trwałych są dokumenty księgowe określone w Rozdziale 2 w § 15 ust 3 (wystawione w formie papierowej). 5. Zasady przeprowadzania inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych określa instrukcja inwentaryzacyjna. 6. W każdym pomieszczeniu w widocznym miejscu umieszcza się spis środków trwałych i pozostałych środków trwałych, podpisany przez użytkownika głównego i co najmniej pracownika zajmującego to pomieszczenie wyznaczonego przez Naczelnika danego Wydziału Urzędu Miasta. Główny użytkownik prowadzi karty pracowników Urzędu Miasta rejestrujące pobrane pozostałe środki trwałe."

d) Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności głównej oraz należności ubocznej (odsetki, koszty egzekucji, windykacji, itp.) nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym;

2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności głównej i należności ubocznej;

3) należności kwestionowanych przez dłużników (spornych) oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości należności głównej oraz należności ubocznej niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;

4) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w Nie dokonuje się odpisów aktualizujących wartość należności uregulowanych po dniu bilansowym, a do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego

5. Inne informacje

NACZELNIK
Wydziału Księgowości
mgr Joanna Radziszewska

PREZYDENT MIASTA TYCHY
mgr inż. Andrzej Dziuba

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 0050/109/19
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 27 marca 2019 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(nazwa jednostki)

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.

ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10+11)	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozd. (3+7–12)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	**4 650 748,21**	**0,00**	**323 212,07**	**0,00**	**323 212,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4 973 960,28**
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	**3 121 309 195,88**	**0,00**	**77 811 960,02**	**20 043 051,76**	**97 855 011,78**	**97 761 975,88**	**27 108 680,27**	**38 673 652,82**	**0,00**	**163 544 308,97**	**3 055 619 898,69**
1.	Środki trwałe	**3 096 737 918,94**	**0,00**	**38 913 387,31**	**20 043 051,76**	**58 956 439,07**	**97 761 975,88**	**313 870,92**	**38 673 652,82**	**0,00**	**136 749 499,62**	**3 018 944 858,39**
1.1	*Grunty*	2 644 750 139,96	0,00	19 197 810,28	19 310 257,55	38 508 067,83	82 786 680,36	0,00	38 673 652,82	0,00	121 460 333,18	2 561 797 874,61
1.2	*Budynki, lokale*	42 459 791,33	0,00	5 080 363,52	276 164,87	5 356 528,39	11 935 102,06	147 922,04	0,00	0,00	12 083 024,10	35 733 295,62
1.3	*Obiekty inżynierii lądowej i wodnej*	394 436 551,42	0,00	12 896 414,03	438 624,00	13 335 038,03	145 501,42	0,00	0,00	0,00	145 501,42	407 626 088,03
1.4	*Kotły i maszyny energetyczne*	534 664,39	0,00	4 920,00	0,00	4 920,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	7 380,00	532 204,39
1.5	*Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego*	3 353 461,44	0,00	53 505,00	14 294,43	67 799,43	333 882,92	36 316,50	0,00	0,00	370 199,42	3 051 061,45
1.6	*Maszyny, urządzenia i aparaty*	17 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 250,00
1.7	*Urządzenia techniczne*	4 581 996,56	0,00	107 668,80	3 710,91	111 379,71	5 166,00	11 513,25	0,00	0,00	16 679,25	4 676 697,02
1.8	*Środki transportu*	582 178,90	0,00	377 786,03	0,00	377 786,03	149 353,00	0,00	0,00	0,00	149 353,00	810 611,93
1.9	*Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane*	1 320 227,93	0,00	1 134 143,63	0,00	1 134 143,63	847 199,66	76 127,80	0,00	0,00	923 327,46	1 531 044,10
1.10	*Inne środki trwałe*	4 701 657,01	0,00	60 776,02		60 776,02	1 551 710,46	41 991,33	0,00	0,00	1 593 701,79	3 168 731,24
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	**24 571 276,94**	**0,00**	**38 898 572,71**	**0,00**	**38 898 572,71**	**0,00**	**26 794 809,35**	**0,00**	**0,00**	**26 794 809,35**	**36 675 040,30**
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Ogółem		**3 125 959 944,09**	**0,00**	**78 135 172,09**	**20 043 051,76**	**98 178 223,85**	**97 761 975,88**	**27 108 680,27**	**38 673 652,82**	**0,00**	**163 544 308,97**	**3 060 593 858,97**

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 0050/109/19
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 27 marca 2019 r.

(nazwa jednostki)

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie– stan na początek okresu sprawozd.	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-8)	Wartość netto - składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	***4 280 940,46***	***0,00***	***297 712,77***	***0,00***	***297 712,77***	***0,00***	***4 578 653,23***	***369 807,75***	***395 307,05***
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	***145 608 123,78***	***0,00***	***20 735 334,84***	***0,00***	***20 735 334,84***	***6 485 339,11***	***159 858 119,51***	***2 975 701 072,10***	***2 895 761 779,18***
1.	Środki trwałe	**145 608 123,78**	**0,00**	**20 735 334,84**	**0,00**	**20 735 334,84**	**6 485 339,11**	**159 858 119,51**	**2 951 129 795,16**	**2 859 086 738,88**
1.1	*Grunty*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 644 750 139,96	2 561 797 874,61
1.2	*Budynki, lokale*	15 329 529,31	0,00	2 972 077,34	0,00	2 972 077,34	5 513 438,29	12 788 168,36	27 130 262,02	22 945 127,26
1.3	*Obiekty inżynierii lądowej i wodnej*	118 728 963,53	0,00	17 015 491,49	0,00	17 015 491,49	2 835,05	135 741 619,97	275 707 587,89	271 884 468,06
1.4	*Kotły i maszyny energetyczne*	249 906,23		37 108,30	0,00	37 108,30	129,15	286 885,38	284 758,16	245 319,01
1.5	*Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego*	3 129 790,56	0,00	122 929,37	0,00	122 929,37	370 199,42	2 882 520,51	223 670,88	168 540,94
1.6	*Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne*	10 825,83	0,00	910,00	0,00	910,00	0,00	11 735,83	6 424,17	5 514,17
1.7	*Urządzenia techniczne*	3 515 674,87		307 282,47		307 282,47	11 642,40	3 811 314,94	1 066 321,69	865 382,08
1.8	*Środki transportu*	346 280,16	0,00	76 914,74	0,00	76 914,74	149 353,00	273 841,90	235 898,74	536 770,03
1.9	*Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane*	1 072 519,25	0,00	141 845,11	0,00	141 845,11	321 062,98	893 301,38	247 708,68	637 742,72
1.10	*Inne środki trwałe*	3 224 634,04	0,00	60 776,02	0,00	60 776,02	116 678,82	3 168 731,24	1 477 022,97	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**24 571 276,94**	**36 675 040,30**
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Ogółem		**149 889 064,24**	**0,00**	**21 033 047,61**	**0,00**	**21 033 047,61**	**6 485 339,11**	**164 436 772,74**	***2 976 070 879,85***	***2 896 157 086,23***

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
2.	Dobra kultury		

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 0050/109/19
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 27 marca 2019 r.

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

(nazwa jednostki)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	*Wyszczególnienie*	*Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego*	*Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego*	*Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego*	*Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)*
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.	Środki trwałe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	**0,00**
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	**0,00**
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	*Wyszczególnienie*	*Stan na początek okresu sprawozdawczego*	*Zmiany stanu w trakcie okresu sprawozdawczego*		*Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)*
			zwiększenia	*zmniejszenia*	
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m^2)	**2 655 800,00**	0,00	5 800,00	**2 650 000,00**
	Wartość (zł)	**1 090 775 801,27**	1 910 753,13	19 273 904,30	**1 073 412 650,10**

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 okresu sprawozdawczego*	*Zmiany w trakcie roku sprawozdawczego*		*Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)*
			zwiększenia	*zmniejszenia*	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale, i obiektyinżynierii				0,00
3.	Urzadzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
Ogółem		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 0050/109/19
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 27 marca 2019 r.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(nazwa jednostki)

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zmiany stanu				Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
				Zwiększenia		Zmniejszenia			
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+9-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje i udziały	20 041 051,00	699 533 730,00	1 174 242,00	102 971 350,00	840 254,00	19 204 430,00	**20 375 039,00**	**783 300 650,00**
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany stanu odpisów w ciągu okresu sprawozdawczego				Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
			Zwiększenia	Zmniejszenia			
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	543 356,04	20 626,52	0,00	0,00	0,00	**563 982,56**
2.	Poostałe należności	5 018 506,56	577 277,36	0,00	740 611,63	740 611,63	**4 855 172,29**
Ogółem		**5 561 862,60**	**597 903,88**	**0,00**	**740 611,63**	**740 611,63**	**5 419 154,85**

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw wg celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						**0,00**	**0,00**
2.						**0,00**	**0,00**
3.						**0,00**	**0,00**
4.						**0,00**	**0,00**
5.						**0,00**	**0,00**
6.						**0,00**	**0,00**
Ogółem		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(nazwa jednostki)

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

a) **powyżej 1 roku do 3 lat,**
b) **powyżej 3 lat do 5 lat,**
c) **powyżej 5 lat.**

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		początek okresu sprawozd.	koniec okresu sprawozd.	początek okresu sprawozd.	koniec okresu sprawozd.	początek okresu sprawozd.	koniec okresu sprawozd.	początek okresu sprawozdawczego (3+5+7)	koniec okresu sprawozdawczego (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	kredyty i pożyczki	56 051 154,12	54 439 505,28	53 904 674,29	40 819 707,47	13 253 351,49	0,00	**123 209 179,90**	**95 259 212,75**
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**
Ogółem		**56 051 154,12**	**54 439 505,28**	**53 904 674,29**	**40 819 707,47**	**13 253 351,49**	**0,00**	123 209 179,90	**95 259 212,75**

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 0050/109/19
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 27 marca 2019 r.

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

(nazwa jednostki)

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		na początek okresu sprawozdawczego	na koniec okresu sprawozdawczego	na początek okresu sprawozdawczego	na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	5	7	8
1.	Weksle			236 077 332,95	236 077 332,95
2.	Hipoteka	0,00	0,00	5 520 000,00	5 520 000,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		**0,00**	**0,00**	**241 597 332,95**	**241 597 332,95**

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek okresu sprawozdawczego	na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5.	Inne	17 510 304,71	17 510 304,71
Ogółem		**17 510 304,71**	**17 510 304,71**

(nazwa jednostki)

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	*Wyszczególnienie (tytuły)*	*Wartość rozliczeń miedzyokresowych według stanu na:*	
		początek okresu sprawozdawczego	*koniec okresu sprawozdawczego*
1	*2*	*3*	*4*
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	17 165,00
	– prenumeraty	0,00	13 000,00
	– szkolenia	0,00	4 165,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	10 062 259,57	8 150 952,44

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	*Wyszczególnienie*	*Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie według stanu na:*	
		początek okresu sprawozdawczego	*koniec okresu sprawozdawczego*
1	*2*	*3*	*4*
1.	Otrzymane gwarancje	2 240 084,07	11 684 556,79
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
Ogółem		**2 240 084,07**	**11 684 556,79**

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	*Wyszczególnienie*	*Kwota*
1	*2*	*3*
1.	Odprawy emerytalne	212 121,00
2.	Odprawy rentowe	13 500,00
3.	Nagrody jubileuszowe	318 673,20
4.	Świadczenia urlopowe	0,00
Ogółem		**544 294,20**

1.16. Inne informacje

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 0050/109/19
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 27 marca 2019 r.

2.

(nazwa jednostki)

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	*Wyszczególnienie*	*Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego*	*Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego*	*Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego*	*Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego*
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.	Towary	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Ogółem		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			*Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w ciagu bieżącego okresu sprawozdawczego*		
Ogółem	*w tym:*		*Ogółem*	*w tym:*	
	Odsetki	*Różnice kursowe*		*Odsetki*	*Różnice kursowe*
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
24 571 276,94	1 858 722,56	0,00	36 675 040,30	1 858 722,56	0,00

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	*Wyszczególnienie*	*Przychody*	*Koszty*	*Uwagi*
1	*2*	*3*	*4*	*5*
1.	O nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00	
2.	Które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00	

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

2.5. Inne informacje

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 0050/109/19
Prezydenta Miasta Tychy
z dnia 27 marca 2019 r.

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

NACZELNIK
Wydziału Księgowości
mgr Joanna Radziszewska

PREZYDENT MIASTA TYCHY
mgr inż. Andrzej Dziuba