

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>1.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	<b>nazwa jednostki</b>
	Urząd Miejski
1.2	<b>siedziba jednostki</b>
	ul. Kilińskiego 10, 59-300 Lubin
1.3	<b>adres jednostki</b>
	ul. Kilińskiego 10, 59-300 Lubin
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Miasto Lubin jest wspólnotą samorządową wszystkich mieszkańców. Wykonuje swoje zadania poprzez działalność: a) swoich organów: Rady Miejskiej i Prezydenta b) miejskich jednostek organizacyjnych, c) innych podmiotów, w tym związków międzygminnych oraz stowarzyszeń jednostki samorządu terytorialnego. Rada Miejska jest organem stanowiącym i kontrolnym. Reprezentuje zbiorowy interes wspólnoty. Prezydent jest organem wykonawczym miasta (wykonuje uchwały Rady i zadania miasta określone przepisami prawa). Reprezentuje miasto na zewnątrz.
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Rok 2019 (od 01.01.2019 do 31.12.2019)
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	sprawozdanie jednostkowe
4.	<b>Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).</b>
	<p>Zasady wyceny aktywów i pasywów wynikające ze specyfiki działalności Urzędu Miejskiego w Lubinie:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość. Wartość rynkowa określona jest na podstawie cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</li><li>2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych metodą liniową przy zastosowaniu stawek 50% do licencji (programów komputerowych) począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</li><li>3. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.</li></ol>

4. Wieczyste użytkowanie gruntów nabyte (bez względu na formę nabycia) w okresie od 01.01.2004 r. do 31.12.2017 r. i później, dla potrzeb bilansowych podlega amortyzacji przez okres 20 lat począwszy od 01.01.2018 r. wg stawki w wysokości 5% w skali roku. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano (bez względu na formę) nabycia.

5. Wieczyste użytkowanie gruntów będące na stanie ewidencji księgowej przed 31.12.2003 r. amortyzuje się dla potrzeb bilansowych przez okres 10 lat począwszy od 01.01.2018 r. stawką w wysokości 10% w skali roku.

6. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawych w dniu przyjęcia do używania wycenia się:

a. w przypadku zakupu – według ceny nabycia,

b. w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości rynkowej,

c. w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

d. w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,

e. w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku zaś środka trwałego otrzymanego od innej jednostki z przeznaczeniem na realizację zadań publicznych – według wartości początkowej z poprzedniego miejsca użytkowania.

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

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Wartość początkową sprzedanego lokalu, w sytuacji, gdy w ewidencji księgowej jest ujęta tylko wartość początkowa budynku, ustala się w następujący sposób:  
 $WPL = WPB \times \text{Udział}$  gdzie: WPL - wartość początkowa lokalu, WPB - wartość początkowa budynku,

Udział - udział w prawie współwłasności części wspólnych i urządzeń lub udział w działce gruntu, na której znajduje się budynek.

Do dnia sprzedaży ostatniego lokalu na danym budynku do obliczania wartości początkowej lokalu stosujemy wartość początkową budynku z dnia przyjęcia go na stan Gminy. Wysokości dotychczasowego umorzenia odnoszącego się do sprzedanego lokalu ustalana jest następująco:  $WUL = WUB \times \text{Udział}$  gdzie: WUL - wartość umorzenia lokalu, WUB - wartość umorzenia budynku.

Obce środki trwałe otrzymane przez jednostkę na podstawie umowy użyczenia ujmowane są w ewidencji jednostki na koncie pozabilansowym wg wartości początkowej wskazanej w umowie lub protokole przekazania przez jednostkę przekazującą.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się; książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany (za wyjątkiem urzędu) inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Składniki majątkowe długotrwałego użytku o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10% wartości środka trwałego ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania, jako zużycie materiałów podlegają ewidencji ilościowej.

Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie. Środki trwałe w budowie (inwestycje) stanowią koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie podstawowych środków trwałych oraz nowych obiektów zaliczane do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym:

- a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- b) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nim różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- c) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy,
- d) opłaty notarialne, sądowe itp.,
- e) koszty dokumentacji,

- f) nabycie gruntów i innych składników majątku związanych z budową
- g) koszty badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- h) przygotowanie terenu pod budowę,
- i) opłata z tytułu użytkowania gruntów w okresie budowy,
- j) założenia stref ochronnych i zieleni,
- k) nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- l) ubezpieczeń majątkowych, obiektów w trakcie budowy,
- m) sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- n) inne koszty związane bezpośrednio z budową.

Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze w tym: materiały biurowe, papier do kserokopiarek i drukarek, środki czystości, materiały promocyjne, materiały eksploatacyjne do komputerów, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.

Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.

Pozostałe materiały ewidencjonowane są w cenie zakupu, a koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Saldo konta 073 odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, 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.

Umarzanie należności nie podlegających przepisom Ordynacji podatkowej lub innym ustawom dokonuje się zgodnie z przepisami uregulowanymi uchwałą Rady Miejskiej w Lubinie w sprawie szczegółowych zasad i trybu umarzania wierzytelności jednostek organizacyjnych gminy z tytułu należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów Ordynacji podatkowej – oraz udzielania innych ulg w spłacaniu tych należności, oraz wskazania organów lub osób do tego uprawnionych

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

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego w jednostce dokumentu.

Zapisów na koncie 140 dokonuje się na bieżąco.

Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, ponieważ mają nieistotną wartość.

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:

a. opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe,

b. i inne, odpisy na ZFŚS,

nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania i nie nalicza na koniec roku odsetek od zobowiązań.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami udokumentowanymi notami obciążeniowymi otrzymanymi od kontrahentów.

Zasady naliczania odsetek od należności:

a) odsetki od zaległości dochodów budżetowych ewidencjonowanych na koncie 221, naliczane są w momencie zapłaty, ale nie później niż na koniec kwartału.

b) odsetki od należności nie wymienionych w lit. a ujmowane są w księgach w momencie ich zapłaty.

Uzyskane zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym.

Uzyskane zwroty wydatków dokonywanych w poprzednich latach budżetowych przyjmowane są na rachunek bieżący dochodów i podlegają odprowadzeniu na dochody budżetu gminy w terminie do 10-go dnia miesiąca za miesiąc poprzedni, za wyjątkiem podatku od towarów i usług.

Zobowiązania warunkowe to zobowiązania pozabilansowe, które powstają na skutek zdarzeń przyszłych, ale nie powiększają zobowiązań bilansowych, ponieważ nie nastąpiło spełnienie warunków ich realizacji i nie jest znana dokładna ich wartość oraz moment wpływu środków pieniężnych. Zobowiązania warunkowe tworzy się w jednostce w związku z udzielonymi gwarancjami

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

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

Pozycja	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie - aktualizacja	Zwiększenie - przychody (nabycie)	Zwiększenie - przemieszczenie wewnętrzne	Ogółem (PK3+PK4+PK5)	Zmniejszenie - zbycie	Zmniejszenie - likwidacja	Zmniejszenie - inne	Ogółem (PK7+PK8+PK9)	Wartość początkowa - stan na koniec (PK2+PK6+PK10)
1	2 (PK2)	3 (PK3)	4 (PK4)	5 (PK5)	6 (PK6)	7 (PK7)	8 (PK8)	9 (PK9)	10 (PK10)	11 (PK11)
<b>1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego</b>	1 057 005,34	0,00	165 570,61	0,00	165 570,61	0,00	64 396,03	115 606,88	180 002,91	1 042 573,04
<b>2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	1 057 005,34	0,00	165 570,61	0,00	165 570,61	0,00	64 396,03	115 606,88	180 002,91	1 042 573,04
<b>1.1. Grunty</b>	425 606 887,67	0,00	1 611 449,44	0,00	1 611 449,44	510 042,08	0,00	71 075 516,89	71 585 558,97	355 632 778,14
<b>1.2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	334 265 349,91	0,00	0,00	73 195 656,93	73 195 656,93	1 402 859,66	7 765 777,47	11 421 819,55	20 590 456,68	386 870 550,16
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	6 485 488,28	0,00	0,00	264 266,79	264 266,79	0,00	228 404,56	10 903,50	239 308,06	6 510 447,01
<b>1.4. Środki transportu</b>	824 095,57	0,00	0,00	429 040,99	429 040,99	0,00	0,00	3 621,00	3 621,00	1 249 515,56
<b>1.5. Inne środki trwałe (gr.8-9)</b>	1 415 589,22	0,00	0,00	345 841,17	345 841,17	0,00	5 350,00	0,00	5 350,00	1 756 080,39
<b>II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	768 597 410,65	0,00	1 611 449,44	74 234 805,88	75 846 255,32	1 912 901,74	7 999 532,03	82 511 860,94	92 424 294,71	752 019 371,26
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	1 927 345,15	0,00	872 401,90	0,00	872 401,90	0,00	148 403,31	743 963,74	892 367,05	1 907 380,00

**Dla majątku amortyzowanego przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia**

Pozycja	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenie – aktualizacja	Zwiększenie - amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenie – inne zwiększenia	Ogółem (UK13+UK14+UK15)	Zmniejszenie – z tytułu zbycia	Zmniejszenie - z tytułu likwidacja	Zmniejszenie – inne zmniejszenia	Ogółem (UK17+UK18+UK19)	Umorzenie – stan na koniec roku (UK12+UK16-UK20)	Stan na początek roku obrotowego (PK2-UK12)	Stan na koniec roku obrotowego (PK11-UK21)
1	2 (UK12)	3 (UK13)	4 (UK14)	5 (UK15)	6 (UK16)	7 (UK17)	8 (UK18)	9 (UK19)	10 (UK20)	11 (UK21)	12 (UK22)	13 (UK23)
<b>1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego</b>	1 055 929,09	0,00	128 378,48	0,00	128 378,48	0,00	64 396,03	115 606,88	180 002,91	1 004 304,66	1 076,25	38 268,38
<b>2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	1 055 929,09	0,00	128 378,48	0,00	128 378,48	0,00	64 396,03	115 606,88	180 002,91	1 004 304,66	1 076,25	38 268,38
<b>1.1. Grunty</b>	482 683,84	0,00	481 716,14	0,00	481 716,14	0,00	0,00	2 333,38	2 333,38	962 066,60	425 124 203,83	354 670 711,54
<b>1.2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	109 622 773,95	0,00	14 696 599,86	3 803 154,69	18 499 754,55	270 242,27	5 457 127,87	587 954,49	6 315 324,63	121 807 203,87	224 642 575,96	265 063 346,29
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	2 696 540,56	0,00	0,00	201 628,31	201 628,31	0,00	236 506,82		236 506,82	2 661 662,05	3 788 947,72	3 848 784,96
<b>1.4. Środki transportu</b>	481 925,05	0,00	125 817,08	0,00	125 817,08		0,00	0,00	0,00	607 742,13	342 170,52	641 773,43
<b>1.5. Inne środki trwałe (gr.8-9)</b>	335 205,04	0,00	186 839,57	3 210,00	190 049,57	0,00	5 350,00	0,00	5 350,00	519 904,61	1 080 384,18	1 236 175,78
<b>II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	113 619 128,44	0,00	15 490 972,65	4 007 993,00	19 498 965,65	270 242,27	5 698 984,69	590 287,87	6 559 514,83	126 558 579,26	654 978 282,21	625 460 792,00
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	1 927 345,15	0,00	872 401,90	0,00	872 401,90	0,00	148 403,31	743 963,74	892 367,05	1 907 380,00	0,00	0,00



**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr  
kultury**

<b>Pozycja</b>	<b>stan na koniec roku obrotowego</b>
<b>1</b>	<b>2 (K1)</b>
<b>Aktualna wartość rynkowa</b>	
<b>Grunty</b>	
<b>Budynki, lokale i obiekty</b>	
<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	
<b>Środki transportu</b>	
<b>Inne środki trwałe</b>	

Jednostka na dzień bilansowy nie dokonuje wyceny środków trwałych do wysokości aktualnych cen rynkowych w tym dóbr kultury.

## Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Pozycja	Wartość początkowa aktywów – stan na początek roku	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa – stan na koniec roku (K4+K5-K6)	Wartość końcowa akt. – stan na koniec roku (K3-K7)
1	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)	7 (K8)
1. Aktywa niefinansowe	0	0	0	0	0	0
2. Aktywa finansowe:						
Spółka Termal	7 607 514,00	5 080 682,00	0,00	0,00	5 080 682,00	2 526 832,00
<b>Razem</b>	<b>7 607 514,00</b>	<b>5 080 682,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 080 682,00</b>	<b>2 526 832,00</b>

**WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE**

Wyszczególnienie gruntów NR DZIAŁKI	Wartość gruntów na początek roku – (m2)	Wartość gruntów na początek roku – (zł)	Zwiększenia – powierzchnia (m2)	Zwiększenia – wartość (zł)	Zmniejszenia – powierzchnia (m2)	Zmniejszenia – wartość (zł)	Stan wartości na koniec roku – (m2) (3M+4M-5M)	Stan wartości na koniec roku – (zł) (3W+4W-5W)
1 (K2)	2 (3M)	3 (3W)	4 (4M)	5 (4W)	6 (5M)	7 (5W)	8 (6M)	9 (6W)
90/25	374	16 422,31	0	0	0	0	374	16422,31
62	10844	418 470,00	0	0	0	0	10844	418 470,00
88/5	1698	8 600,20	0	0	0	0	1698	8 600,20
409/1	60	3 651,00	0	0	0	0	60	3 651,00
1220/5	1385	63 538,00	0	0	0	0	1385	63 538,00
81/11	925	14 586,38	0	0	0	0	925	14 586,38
310/1	208	20 062,21	0	0	0	0	208	20 062,21
85/3	1997	18 875,57	0	0	0	0	1997	18 875,57
81/9	269	4 241,88	0	0	0	0	269	4 241,88
89/1	424	28 654,00	0	0	0	0	424	28 654,00
81/10	259	4 084,19	0	0	0	0	259	4 084,19
90/39	59	2 590,69	0	0	0	0	59	2 590,69
59/2	546	46 218,92	0	0	0	0	546	46 218,92
39/8	3799	146 603,00	0	0	0	0	3799	146 603,00
82/5	834	68 930,00	0	0	0	0	834	68 930,00
90/34	1169	51 330,70	0	0	0	0	1169	51 330,70
1220/8	1112	45 656,00	0	0	0	0	1112	45 656,00
48/6	7705	302 829,00	0	0	0	0	7705	302 829,00
57/4	649	10 234,12	0	0	0	0	649	10 234,12
82/7	838	69 261,00	0	0	0	0	838	69 261,00
59/2	152	2 396,90	0	0	0	0	152	2 396,90
58/1	306	4 825,33	0	0	0	0	306	4 825,33
63/2	19653	758 409,00	0	0	0	0	19653	758 409,00
90/37	695	30 517,40	0	0	0	0	695	30 517,40
13/1	322	33 834,11	0	0	0	0	322	33 834,11
79/16	1498	91 334,00	0	0	0	0	1498	91 334,00
90/40	284	12 470,42	0	0	0	0	284	12 470,42
83	125	8 447,00	0	0	0	0	125	8 447,00
41/7	4039	151 826,00	0	0	0	0	4039	151 826,00
60/4	2808	14 175,12	0	0	0	0	2808	14 175,12
90/38	67	2 941,96	0	0	0	0	67	2 941,96
63/20	382	24 904,82	0	0	0	0	382	24 904,82
57/3	612	9 650,67	0	0	0	0	612	9 650,67
90/24	3580	157 197,52	0	0	0	0	3 580	157 197,52
41/11	1233	54 807,00	0	0	0	0	1233	54 807,00
328/1	542	36 570,34	0	0	542	36 570,34	0	0,00
328/3	4938	333 181,42	0	0	4938	333 181,42	0	0,00
41/3	640	28 294,00	0	0	0	0	640	28 294,00
180/5			422	43386	0	0	422	43 386,00
<b>Razem</b>		<b>3 100 622,18</b>						<b>2 774 256,42</b>

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

Pozycja	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (K2+K3-K4)
1	2 (K2)	3 (K3)	4 (K4)	5 (K5)
"0" Grunty				
"1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego				
"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
"3" Kotły i maszyny energetyczne				
"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
"6" Urządzenia techniczne				
"7" Środki transportu				
"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie				
"9" Inwentarz żywy				

Jednostka nie posiada środków trwałych na podstawie podanych wyżej tytułów

**Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**  
**Akcje/Udziały/Dłużne papiery wartościowe**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku – ilość	Stan na początek roku – wartość	Zmiany stanu w trakcie roku – ilość	Zmiany stanu w trakcie roku – wartość	Stan na koniec roku – ilość (K3+K5)	Stan na koniec roku – wartość (K4+K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)	7 (K8)
MPWIK	117 354	82 147 800,00	6 771	4 739 700,00	124 125	86 887 500,00
MPO	23 698	4 739 600,00	-23 698	-4 739 600,00	0	0,00
TERMAL	721 952	2 526 832,00	0	0,00	721 952	2 526 832,00
TVL	2 560,00	2 560 000,00	-2 560,00	-2 560 000,00	0,00	0,00
RCS	220 089,00	110 044 500,00	60 293,00	30 146 500,00	280 382,00	140 191 000,00
KGHM	10,00	1 412,32	0,00	0,00	10,00	1 412,32
<b>RAZEM</b>		<b>202 020 144,32</b>				<b>229 606 744,32</b>

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu – zwiększenia	Zmiany stanu – wykorzystanie	Zmiany stanu – uznanie za zbędne	Stan odpisów na koniec roku (K3+K4-K5-K6)
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)	5 (K6)	6 (K7)
Należności długoterminowe					
Należności krótkoterminowe z tego:					
Należności z tytułu dostaw i usług	5 028 950,42	10 776,21	712 553,02	325 446,83	4 001 726,78
Należności od budżetów					
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
Pozostałe należności	1 316 410,70	14 038,00	1 066 152,30	9 090,00	255 206,40
<b>Razem</b>	<b>6 345 361,12</b>	<b>24 814,21</b>	<b>1 778 705,32</b>	<b>334 536,83</b>	<b>4 256 933,18</b>

**Dane o stanie rezerw**

<b>Wyszczególnienie rezerw</b>	<b>Stan rezerw na początek roku</b>	<b>Zmiany stanu – zwiększenia (+)</b>	<b>Zmiany stanu – wykorzystanie (-)</b>	<b>Zmiany stanu – uznanie za zbędne (-)</b>	<b>Stan rezerw na koniec roku (K3+K4+K5+K6)</b>
<b>1 (K2)</b>	<b>2 (K3)</b>	<b>3 (K4)</b>	<b>4 (K5)</b>	<b>5 (K6)</b>	<b>6 (K7)</b>

Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania

## Zobowiązania długoterminowe

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)	5 (K4)
Powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
Powyżej 3 do 5 lat	0	0
Powyżej 5 lat	0	0

## Zobowiązania finansowe

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)	5 (K4)
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
z tytułu kredytów	128 800 085,04	142 000 085,16
z tytułu obligacji		
z tytułu pożyczek		
inne		
<b>Razem:</b>	128 800 085,04	142 000 085,16



**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**

Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na 31.12.2019
		zwiększenia	zmniejszenia	
<b>zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
leasing finansowy				0,00
leasing zwrotny				0,00
<b>zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
leasing finansowy				0,00
leasing zwrotny				0,00
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Jednostka nie posiada zobowiązań z tyt. leasingu

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Pozycja	Stan na początek roku - kwota zobowiązania	Stan na początek roku - kwota zabezpieczenia:	Stan na początek roku - na aktywach trwałych	Stan na początek roku - na aktywach obrotowych	Stan na koniec roku - kwota zobowiązania	Stan na koniec roku - kwota zabezpieczenia:	Stan na koniec roku - na aktywach trwałych	Stan na koniec roku - na aktywach obrotowych
1	2 (K1)	3 (K2)	4 (K3)	5 (K4)	6 (K5)	7 (K6)	8 (K7)	9 (K8)
1. hipoteka, w tym:								
1a. hipoteka kaucyjna								
1b. hipoteka przymusowa								
2. zastaw, w tym:								
2a. zastaw rejestrowy								
2b. zastaw skarbowy								
3. przewłaszczenie na zabezpieczenie								
4. weksle								
5. inne								
Razem:								

Jednostka nie posiada zobowiązań

**Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>stan na początek roku obrotowego</b>	<b>stan na 31.12.2019</b>
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	<b>6 773 477,80</b>	<b>6 773 477,80</b>
udzielone gwarancje i poręczenia	6 773 477,80	6 773 477,80
kaucje i wadia		
indos weksli		
Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy		
Nieznane roszczenia wierzycieli		
Inne		
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	<b>650 000,00</b>	<b>650 000,00</b>
udzielone gwarancje i poręczenia	650 000,00	650 000,00
kaucje i wadia		
indos weksli		
Zawarte lecz jeszcze nie wykonane umowy		
Nieznane roszczenia wierzycieli		
inne		
<b>Razem:</b>	<b>7 423 477,80</b>	<b>7 423 477,80</b>

## Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
dyskonto od wyemitowanych obligacji		
koszty mediów		
ubezpieczenia majątkowe (polis)		
prenumeraty		
najem lokali cały rok		
abonament postojowy		
koszty (składniki aktywów) – (zobowiązania)		
Inne		
Razem		

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1 (K1)	2 (K2)	3 (K3)
aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa		
koszty wykonania niezakończonych umów o usługi		
Inne		
Razem		

Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, ponieważ mają nieistotną wartość.

**Poręczenia i gwarancje**

<b>Pozycja</b>	<b>stan na początek roku obrotowego</b>	<b>stan na koniec roku obrotowego</b>
<b>1</b>	<b>2 (K2)</b>	<b>3 (K3)</b>
<b>zabezpieczenie należytego wyk. Umów, w tym:</b>		
<b>gwarancje bankowe</b>		
<b>gwarancje ubezpieczeniowe</b>	5 177 373,75	5 108 809,63
<b>poręczenia otrzymane od osób trzecich</b>		
<b>Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</b>	<b>5 177 373,75</b>	<b>5 108 809,63</b>

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia  
pracownicze**

<b>Pozycja</b>	<b>Kwota</b>
<b>1</b>	<b>2 (K2)</b>
<b>Nagrody jubileuszowe</b>	142 754,72
<b>Odprawy emerytalne i rentowe</b>	20 220,00
<b>Świadczenia urlopowe</b>	0,00
<b>Inne świadczenia pracownicze (DWR)</b>	895 371,99
<b>Ogółem</b>	1 058 346,71

## 1.16 INNE INFORMACJE

**Informacje o wysokości salda na dzień bilansowy na rachunku VAT,  
mechanizm podzielonej płatności ( MPP ) - split payment**

Saldo na koniec 2019 roku na rachunku VAT (MPP) wynosi 0,00 zł.

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan odpisów aktualizujących na początek roku</b>	<b>Zmiany stanu – zwiększenia (+)</b>	<b>Zmiany stanu – wykorzystanie (-)</b>	<b>Zmiany stanu – uznanie za zbędne ( )</b>	<b>Stan odpisów na koniec roku (K3+K4+K5+K6)</b>
<b>1 (K2)</b>	<b>2 (K3)</b>	<b>3 (K4)</b>	<b>4 (K5)</b>	<b>5 (K6)</b>	<b>6 (K7)</b>
Materiały					
Półprodukty i produkty w toku					
Produkty gotowe					
Towary					

Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów ponieważ stosuje ceny zakupu.



**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Ogółem</b>	<b>w tym: odsetki</b>	<b>w tym: Różnice kursowe</b>
<b>1 (K2)</b>	<b>2 (K3)</b>	<b>3 (K4)</b>	<b>4 (K5)</b>
oddane w 2019r. do użytkowania			
w budowie			
Razem			

Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie.

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

<b>Przychody z tytułu</b>	<b>rok poprzedzający</b>	<b>rok badany</b>
<b>1 (K1)</b>	<b>2 (K2)</b>	<b>3 (K3)</b>
ODSZKODOWANIE OD UBEZPIECZYCIELA	94 321,71	123 446,88

<b>Koszty z tytułu</b>	<b>rok poprzedzający</b>	<b>rok badany</b>
<b>1 (K1)</b>	<b>2 (K2)</b>	<b>3 (K3)</b>

**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**

<b>Pozycja</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
<b>1</b>	<b>2 (K2)</b>	<b>3 (K3)</b>
<b>należności z tytułu podatków</b>		

Nie dotyczy Urzędu Miejskiego

II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :</b>
2.5	<b>inne informacje</b>
	Wartość urządzeń technicznych i maszyn używanych na podstawie Aneksu do umowy użyczenia nr BZ/2013/565 z dnia 21.11.2013r. od Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w kwocie: 4.131.22 zł. Zaewidencjonowane na koncie pozabilansowym.
3	<b>inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
	Umowa wsparcia na finansowanie kapitałowe Spółki RCS (100% udziałów Gminy) - na dzień 31.12.2019r. wartość nominalna 53 007 000 zł, odsetki 49.140,36 zł.