

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>															
1.																
1.1	nazwę jednostki															
	<i>Miasto Czeladź</i>															
1.2	siedzibę jednostki															
	<i>Czeladź 41-250, ul. Katowicka 45</i>															
1.3	adres jednostki															
	<i>Czeladź 41-250, ul. Katowicka 45</i>															
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki															
	<i>Miasto realizuje zadania z zakresu ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o samorządzie powiatowym i innymi ustawami oraz zlecone ustawami zadania z zakresu administracji rządowej, a także dotyczące wyborów i referendów. Jednostka wykonuje również zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadania innych jednostek samorządu terytorialnego na podstawie porozumień.</i>															
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem															
	<i>01.01.2018 – 31.12.2018 r.</i>															
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne															
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące Urzędu Miasta oraz jego 18 jednostek budżetowych.</i>															
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)															
	<p><i>Zasady rachunkowości przyjęte są Zarządzeniem Burmistrza Miasta Czeladź 481/2016 z dnia 30.12.2016 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości oraz wprowadzenia planu kont dla Gminy Czeladź i Urzędu Miasta Czeladź oraz ustalenia dotyczące zasad grupowania operacji gospodarczych ( ze zmianami). Jednostki budżetowe zobligowane są do opracowania własnych zasad rachunkowości niebędących w sprzeczności z zasadami określonymi niniejszym zarządzeniem.</i></p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:</p>															
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="width: 30%;">Składniki aktywów i pasywów</th> <th colspan="2" style="text-align: center;">Sposób wyceny</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">Przychód</th> <th style="text-align: center;">Rozchód</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">1</th> <th style="text-align: center;">2</th> <th style="text-align: center;">3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="vertical-align: top;">1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</td> <td style="vertical-align: top;"> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nabyte z własnych środków - w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej.</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu</li> <li>- stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie - w wartości określonej w tej decyzji.</li> </ul> </td> <td style="vertical-align: top;"> <ul style="list-style-type: none"> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości określonej w decyzji, pomniejszone o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;">2. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</td> <td style="vertical-align: top;"> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nabyte z własnych środków - w cenie nabycia (cenie zakupu),</li> <li>- wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia</li> </ul> </td> <td style="vertical-align: top;"> <ul style="list-style-type: none"> <li>- według cen nabycia</li> <li>- według kosztów wytworzenia</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>		Składniki aktywów i pasywów	Sposób wyceny		Przychód	Rozchód	1	2	3	1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nabyte z własnych środków - w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej.</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu</li> <li>- stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie - w wartości określonej w tej decyzji.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości określonej w decyzji, pomniejszone o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> </ul>	2. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nabyte z własnych środków - w cenie nabycia (cenie zakupu),</li> <li>- wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- według cen nabycia</li> <li>- według kosztów wytworzenia</li> </ul>
Składniki aktywów i pasywów	Sposób wyceny															
	Przychód	Rozchód														
1	2	3														
1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nabyte z własnych środków - w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku w kwocie za jaką dany środek trwały mógłby być wymieniony w warunkach transakcji rynkowej.</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu</li> <li>- stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie - w wartości określonej w tej decyzji.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości ewidencyjnej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> <li>- według wartości określonej w decyzji, pomniejszone o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)</li> </ul>														
2. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	<ul style="list-style-type: none"> <li>- nabyte z własnych środków - w cenie nabycia (cenie zakupu),</li> <li>- wytworzone we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- według cen nabycia</li> <li>- według kosztów wytworzenia</li> </ul>														

3. Grunty	<p>- według cen nabycia,</p> <p>- otrzymane na podstawie decyzji właściwych organów zawierających określenie wartości według wartości określonej w tej decyzji,</p> <p>- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwych organów lub orzeczeń sądowych nie zawierających określenia wartości, według ceny rynkowej bądź według wartości godziwej (wartość ta ustalana będzie w oparciu o opinię rzeczoznawcy majątkowego dotyczącą średnich cen transakcyjnych nieruchomości na terenie miasta - odrębne zarządzenie).</p>	- według wartości księgowej,
4. Inwestycje krótkoterminowe	- według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe lub z tytułu trwałej utraty wartości	- według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe
5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	- według cen nabycia	- według cen nabycia
6. Należności i udzielone pożyczki	<p>W kwocie wymagalnej zapłaty.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,</li> <li>- Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP,</li> <li>- Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość,</li> <li>- Odpisy dokonywane są, w zależności od charakteru należności, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</li> </ul>	
7. Środki pieniężne w gotówce i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	
8. Fundusze własne	Według wartości nominalnej	
9. Zobowiązania	<p>W kwocie wymagalnej zapłaty</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,</li> <li>- Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP,</li> <li>- Zobowiązania zaliczane do państwowego długu publicznego i długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji, wykazywane w sprawozdaniach Rb, wyceniane są według zasad zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa oraz wartość zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji ( Dz.U Nr 57, poz. 366)</li> </ul>	
10. Udziały, akcje (w tym w jednostkach podporządkowanych)	Według cen nabycia	
11. Środki trwałe w budowie	<p>W wysokości ogółu kosztów bezpośrednio związanych z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego, w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dokumentacji projektowej,</li> <li>- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową (opłaty notarialne, sądowe itp.),</li> <li>- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,</li> <li>- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,</li> <li>- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,</li> <li>- założenia stref ochronnych i zieleni,</li> <li>- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,</li> </ul>	

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,</li> <li>- sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,</li> <li>- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz akcyzowy,</li> <li>- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,</li> <li>- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.</li> </ul>
12. Odsetki od kredytów		Według wartości nominalnej
13. Zapasy (materiały)		Według cen zakupu
<p><b>Amortyzacja</b>  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  Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się (bez względu na wartość):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>- środki dydaktyczne,</li> <li>- odzież i umundurowanie,</li> <li>- meble i dywany,</li> <li>- inwentarz żywy,</li> </ul> <p><b>Pozostałe środki trwałe</b> Ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p><b>Środki trwałe (pow. 3.500 zł)</b> oraz <b>wartości niematerialne i prawne umarza się</b> (amortyzuje) a odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p><b>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne</b> o wartości początkowej powyżej 3.500 zł podlegają umarzaniu jednorazowo za okres całego roku. Przyjmuje się stawki amortyzacyjne zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od 3.500 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>W tym celu zakłada się dwa konta analityczne:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>020-1</b> „Podstawowe wartości niematerialne i prawne” - dla wartości niematerialnych i prawnych umarzanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji,</li> <li>- <b>020-2</b> „Pozostałe wartości niematerialne i prawne” - dla wartości niematerialnych i prawnych odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do używania.</li> </ul> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową, lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>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.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie będzie podlegała aktualizacji</p>		
5.	inne informacje	
	-	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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	

		Wartości niematerialne i prawne	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
	<b>Środki trwałe</b>						
	<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	<b>782 173,92</b>	<b>235 735 115,09</b>	<b>150 636 765,72</b>	<b>5 181 894,56</b>	<b>2 384 249,43</b>	<b>110 659 512,29</b>
	Zwiększenia wartości :	55 379,20	17 956 003,34	14 071 376,56	337 368,06	417 296,70	23 931 531,87
	- aktualizacja						
	- przychody	55 379,20	17 956 003,34	14 071 376,56	337 368,06	417 296,70	23 931 531,87
	- przemieszczenia między grupami						
	Zmniejszenia wartości:	15 405,75	14 231 649,40	326 812,09	192 511,48	321 199,30	13 182 390,09
	- zbycie				16 580,00	248 450,00	
	- likwidacja	15 405,75	14 231 649,40	326 812,09	175 931,48	72 749,30	13 182 390,09
	- inne				0,00		
	<b>Wartość na koniec roku obrotowego</b>	<b>822 147,37</b>	<b>239 459 469,03</b>	<b>164 381 330,19</b>	<b>5 326 751,14</b>	<b>2 480 346,83</b>	<b>121 408 654,07</b>
	<b>Umorzenia</b>						
	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>657 219,94</b>		<b>48 777 413,67</b>	<b>4 032 948,06</b>	<b>2 091 639,44</b>	<b>46 343 477,65</b>
	Zwiększenia w ciągu roku:	119 433,08	0,00	4 583 939,13	660 702,03	150 567,32	4 932 796,90
	- aktualizacja						
	- amortyzacja za rok obrotowy	119 433,08		4 499 040,55	660 702,03	77 818,02	4 932 796,90
	- inne			84 898,58		72 749,30	
	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku:	8 783,56		17 888,89	194 138,05	321 199,30	445 149,77
	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>767 869,46</b>	<b>0,00</b>	<b>53 343 463,91</b>	<b>3 619 259,66</b>	<b>1 921 007,46</b>	<b>50 831 124,78</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	-						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	-						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						

Treść (nr działki i nazwa)	Wyszczególnienie	Powierzchnia gruntu w ha stan na 31.12.2018r.	Stan na początek roku	zmiany stanu w trakcie		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	Wartość w zł stan na 31.12.2018r.
Położenie gruntu	Numer działki i karta mapy stan na 31.12.2018r.					
Tereny od KP "Kuznica Wareszyńska" S.A.	dz. nr 46 k.m. 5, dz. nr 1 k.m. 6, dz. nr 105/4, 105/3, 107, 108 k.m. 7, dz. nr 1/1, 1/2 k.m. 11, dz. Nr 10/2 i 123 k.m. 28, dz. nr 78/1 k.m. 23, dz. Nr 214/6 k.m. 27, dz. nr 102/2 k.m. 50, dz. nr 19 k.m. 53, dz. nr 12/3 k.m. 54, dz. nr 17/1 i 17/3 k.m. 62, dz. nr 33/1 i 33/3 k.m. 62	11,6390				716 962,45
Ulica Dehnelów	dz. nr 35/17 k.m. 41	0,6294				42 799,00
Ulica Byomska	dz. nr 259 k.m. 13	0,1437				34 500,00
Ulica Staszica	dz. nr 93/16 i 93/17 k.m. 18	0,0829				6 756,35
Tereny haldy obecnie ulica Scheiblera	dz. nr 35/105, 35/106, 35/107, 35/108, 35/119, 35/120, 35/111 k.m. 41	25,8802				1 759 853,60
Ulica 21 Listopada 23	dz. nr 24/6, 24/7, 24/8 k.m. 41	1,1373				361 353,83
Ulica 21 Listopada 10	dz. nr 29/28 k.m. 41	0,1303				30 204,00
Ulica 3-go Kwietnia-Mckiewiczza	dz. nr 28/25, 30/19, 30/20, 30/21, 30/22, 30/24 k.m. 44	0,5990				124 145,67
Ulica Kościuszki-Graniczna	dz. nr 6/17, 6/39, 6/27, 6/28, 6/36 6/42, 6/44 k.m. 46	3,4303				233 260,40
zbieg ulic: Nowopogońska, Trzaska, Francuska	dz. nr 6/7 k.m. 46	0,2188				390 296,07
Ulica Chmielna-Kombatantów	dz. nr 51/15, 51/16, 51/17, 51/5 k.m. 13	4,7593				310 306,20
Ulica Węglowa	dz. nr 64/1 k.m. 39	0,6392				34 772,48
Ulica Francuska	dz. 28/56, 28/58, 28/60, 28/62, 28/64 k.m. 47	0,3835				20 862,40
Ulica Kościuszki	dz. nr 6/49, 6/50 k.m. 46	0,7035				38 270,40
Ulica Poniatowskiego i Wojciechowskiego	dz. nr 28/53, 28/31 k.m. 43	0,2721				69 833,00
Ulica Legionów	dz. nr 63/14 k.m. 36	0,1436				71 082,00
Ulica Betonowa	dz. nr 10/3, 10/5, 10/6 k.m. 46	1,3202				312 887,00
Ulica Francuska	dz. nr 29/44 k.m. 47	0,1683				28 328,00
Ulica Węglowa	dz. nr 64/19 k.m. 39					
Ulica 3-go Kwietnia-Mckiewiczza	dz. nr 30/8 k.m. 44					
Ulica Dehnelów	dz. nr 3/24, 3/25 k.m. 37	0,0318				7 295,00
Ulica Dehnelów	dz. nr 3/7 k.m. 46	0,2182				16 670,00
Ulica Katowicka 54 i 56	374/1000 części dz. nr 138/1 k.m. 42	0,1285				56 995,75
Ulica Szpitalna 55 i 57	130/1000 części dz. nr 135/2 k.m. 13	0,1304				
Ulica Katowicka 58	211/1000 części dz. nr 136/3 k.m. 42	0,2040				
Ulica Katowicka przy ul. Zwycięstwa	5486/114825 części dz. 29/80 k.m. 47	0,1068				
Ulica Dehnelów	dz. nr 63/44 k.m. 36	0,0534				28 914,00
Ulica Węglowa	dz. 64/29, 64/34, 64/36 k.m. 39	0,4068				138 515,00
<b>RAZEM</b>		<b>54,0169</b>				<b>4 840 475,45</b>

  

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



	4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)																																						
		Ogółem			34 456 261,00	26 965 961,00																																		
1.12.	łącną kwotę 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																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp</th> <th rowspan="2">Tytuł zobowiązania warunkowego</th> <th colspan="2">Stan</th> </tr> <tr> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Udzielone gwarancje i poręczenia w tym: udzielone dla jednostek powiązanych</td> <td>26 920,00</td> <td>1 947,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Kaucje i wadia</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Nieuznane roszczenia wierzyciela</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Inne</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Ogółem</b></td> <td><b>26 920,00</b></td> <td><b>1 947,00</b></td> </tr> </tbody> </table>										Lp	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan		na początek roku	na koniec roku	1.	Udzielone gwarancje i poręczenia w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	26 920,00	1 947,00	2.	Kaucje i wadia			3.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy			4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela			5.	Inne			<b>Ogółem</b>		<b>26 920,00</b>	<b>1 947,00</b>
Lp	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan																																						
		na początek roku	na koniec roku																																					
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	26 920,00	1 947,00																																					
2.	Kaucje i wadia																																							
3.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy																																							
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela																																							
5.	Inne																																							
<b>Ogółem</b>		<b>26 920,00</b>	<b>1 947,00</b>																																					
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																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie (tytuły)</th> <th colspan="2">Stan</th> </tr> <tr> <th>na początek roku</th> <th>na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym ;</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- opłacone z góry czynsze</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- prenumeraty</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- polisy ubezpieczenia osób i składników</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>-inne rozliczenia międzyokresowe</td> <td>344 772,48</td> <td>597 722,03</td> </tr> <tr> <td>razem</td> <td>344 772,48</td> <td>597 722,03</td> </tr> </tbody> </table>										Wyszczególnienie (tytuły)	Stan		na początek roku	na koniec roku	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym ;			- opłacone z góry czynsze			- prenumeraty			- polisy ubezpieczenia osób i składników			-inne rozliczenia międzyokresowe	344 772,48	597 722,03	razem	344 772,48	597 722,03							
Wyszczególnienie (tytuły)	Stan																																							
	na początek roku	na koniec roku																																						
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym ;																																								
- opłacone z góry czynsze																																								
- prenumeraty																																								
- polisy ubezpieczenia osób i składników																																								
-inne rozliczenia międzyokresowe	344 772,48	597 722,03																																						
razem	344 772,48	597 722,03																																						
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe 9.986.652,97 zł</i>																																							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>lp</th> <th>tytuł</th> <th>kwota</th> <th>uwagi</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>584 593,81</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>712 459,93</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Ekwiwalenty za urlopy</td> <td>141 793,90</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Inne</td> <td>1 831 090,59</td> <td>ekwiwalenty, odpis ZFSS, szkolenia</td> </tr> </tbody> </table>										lp	tytuł	kwota	uwagi	1	Odprawy emerytalne	584 593,81		2	Nagrody jubileuszowe	712 459,93		3	Ekwiwalenty za urlopy	141 793,90		4	Inne	1 831 090,59	ekwiwalenty, odpis ZFSS, szkolenia										
lp	tytuł	kwota	uwagi																																					
1	Odprawy emerytalne	584 593,81																																						
2	Nagrody jubileuszowe	712 459,93																																						
3	Ekwiwalenty za urlopy	141 793,90																																						
4	Inne	1 831 090,59	ekwiwalenty, odpis ZFSS, szkolenia																																					
1.16.	inne informacje																																							
2.																																								
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																							
	-																																							
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																																							

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym :	10 397 255,54
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-
	Ogółem	10 397 255,54

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	153 314,51	
	~o nadzwyczajnej wartości		
	~incydentalne	153 314,51	
2	Koszty	0,00	
	~o nadzwyczajnej wartości	-	
	~incydentalne	-	
	Ogółem	153 314,51	0,00

2.4. informację 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

-

2.5. inne informacje

-

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

-

Bogusława Tanhojzer

Zbigniew Szaleniec

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)