

URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU
DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA

Dnia 2019 -03- 29

Załączniki szt.
Nr. rejestru

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miejski w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki Białystok
1.3	adres jednostki 15-399 Białystok ul. Słonimska 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki jednostka budżetowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r. - 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>* Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku.</p> <p>* Zakładowy plan kont ustala: wykaz ksiąg księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz powiązania z kontami księgi głównej zarządzenie Prezydenta Miasta Białegostku nr 889/18 z dnia 18 lipca 2018r. wprowadzające politykę rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie.</p> <p>* Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte wycenia się według: ceny nabycia lub ceny zakupu, wartości godziwej, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny - lub w cenie rynkowej, w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj, z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe takie jak: odzież, umundurowanie, meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł. Jednostka stosuje uproszczenie w postaci odpisu w 100% w koszty paliwa w bakach, materiałów biurowych, znaków sądowych i prenumeraty czasopism ze względu na małe wartości, które nie wywierają istotnego wpływu na rzetelność eksponowanych danych w sprawozdaniu finansowym. W związku z tym wskazane materiały nie podlegają inwentaryzacji na dzień 31 grudnia. Przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce jest przyjęta metoda liniowa dla wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem.</p> <p style="text-align: right;">* Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami, Należności na dzień bilansowy ujmuje się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących.</p>

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe + DOBR.KULT.+ PŚT	Razem
Stan brutto na 01.01.2018 r.	931 082 361,01	2 296 229 678,70	69 735 859,52	113 027 368,18	27 404 066,90	3 437 479 334,31
Zwiększenia brutto	13 848 258,76	197 797 350,86	2 730 699,09	27 317 991,42	1 976 190,85	243 670 490,98
zakup	9 882 358,90	96 186,00	2 496 602,70	27 317 991,42	75 124,63	39 868 263,65
przyjęcie z inwestycji		193 466 811,76	227 975,91		1 541 225,94	195 236 013,61
otrzymanie z darowizny, nieodpłatnie otrzymane, ujawnione	3 965 898,86	4 234 353,10	6 120,48		23 500,00	8 229 873,44
nadwyżki inwentaryzacyjne					1 590,00	1 590,00
przebieg aliflowo z materiałów					334 750,28	334 750,28
Zmniejszenia brutto	63 852 214,67	5 044 996,66	1 361 475,02	0,00	241 657,06	70 500 343,41
likwidacja		31 688,06	1 315 022,57		110 158,10	1 456 848,73
sprzedaż	3 958 916,63	2 026 634,09	5 680,32		87 330,00	6 078 561,04
przekazanie jako darowizna, nieodpłatnie przekazane	59 893 298,04	2 986 684,51	35 759,38		44 168,96	62 959 920,89
niedobory inwentaryzacyjne			5 012,75			5 012,75
Stan brutto na 31.12.2018 r.	881 078 405,10	2 488 982 032,90	71 105 083,59	140 345 359,60	29 138 600,69	3 610 649 481,88

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe + DOBR.KULT.+ PŚT	Razem
Stan umorzeń na 01.01.2018 r.	146 462,39	790 116 508,94	49 481 546,90	74 560 511,20	9 451 225,61	923 756 255,04
Zwiększenia umorzeń	46 016,94	103 508 250,53	7 003 738,68	11 242 566,04	1 016 607,19	122 817 179,38
amortyzacja planowa okresu bieżącego	46 016,94	102 795 965,69	7 003 738,68	11 242 566,04	1 016 607,19	122 104 894,54
umorzenie otrzymanych środków trwałych		712 284,84				712 284,84
Zmniejszenia umorzeń	0,00	900 336,85	1 356 238,63	0,00	218 157,06	2 474 732,54
umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych		3 321,38	1 314 798,93		110 158,10	1 428 278,41
umorzenie śr. trwałych sprzedanych		682 525,20	5 680,32		87 330,00	775 535,52
umorzenie śr. trwałych darowanych, nieodpłatnie przekazanych		214 490,27	35 759,38		20 668,96	270 918,61
Stan umorzeń na 31.12.2018 r.	192 479,33	892 724 422,62	55 129 046,95	85 803 077,24	10 249 675,74	1 044 098 701,88

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.	
Tytuł	Licencje
Stan brutto na 01.01.2018 r.	17 627 827,69
Zwiększenia brutto	2 446 026,01
zakup	2 391 256,57
przyjęte - zapłata w ratach	49 200,00
licencja umorzona w 100% - zakup	5 569,44
Zmniejszenia brutto	1 704 235,60
likwidacja	1 702 184,75
przemieszczenia, zmniejszenia odlicz.vat	2 050,85
Stan brutto na 31.12.2018 r.	18 369 618,10

Zmiany w stanie umorzeń wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.	
Tytuł	Licencje
Stan umorzeń na 01.01.2018 r.	14 367 429,32
Zwiększenia umorzeń	1 604 278,94
umorzenie za bieżącego roku	1 604 278,94
Zmniejszenia umorzeń	1 703 415,25
likwidacja	1 702 184,75
przemieszczenia, zmniejszenia (odlicz.vat)	1 230,50
Stan umorzeń na 31.12.2018 r.	14 268 293,01

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

Brak danych nie wyceniono.

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

Nie dokonywano odpisów aktualizujących

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

2 156 529,57 zł. - wartość prawa użytkowania wieczystego.

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

	889 863,28 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	ilość udziałów: 860 023 wartość: 345 006 731,09 zł.
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)
	B.O 210 025 716,84 + zwiększenia 7 750 523,48 - umorzenia 32 748 695,21 - zapłaty 76 315 875,38 = B.Z. 108 711 669,73 Jednostka nie posiada pożyczek zagrożonych.
1.8.	
	Nie dotyczy.
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
	Nie dotyczy.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy.
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy.
1.10.	kwotę 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
1.12.	łącznie 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
	200 029 940,50 zł.
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	17 822 216,56 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	76 040 127,09 zł.
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie posiadamy 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
	480 786 191,76 zł. Nie wystąpiły różnice kursowe i odsetki, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły koszty i przychody o takim charakterze.
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
	Nie dotyczy.
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

SKARBNIK MIASTA
Stanisława Kozłowska
 (główny księgowy)

2019 - marzec - 28
 (rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA

dr hab. Tadeusz Truskolaski
 (kierownik jednostki)