

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ZDUŃSKA WOLA ul.S.Złotnickiego 12 98-220 ZDUŃSKA WOLA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 730934424		Wysłać bez pisma przewodniego 92F386AA8BD3C3C7
sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	338 329 322,62	411 262 347,55	A Fundusz	361 861 218,57	431 114 501,84
A.I Wartości niematerialne i prawne	33 875,74	2 202 753,28	A.I Fundusz jednostki	333 966 042,80	408 975 699,83
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	273 182 498,54	343 485 945,55	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	27 895 175,77	22 138 802,01
A.II.1 Środki trwałe	266 867 636,76	322 845 037,07	A.II.1 Zysk netto (+)	27 895 175,77	22 138 802,01
A.II.1.1 Grunty	122 853 625,30	171 091 988,83	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	34 858 182,17	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	140 890 275,63	148 359 391,90	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 969 192,50	2 427 766,82	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	147 266,00	117 289,80	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 007 277,33	848 599,72	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 768 138,19	10 081 633,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 314 861,78	20 640 908,48	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 415 530,59	9 262 145,11
A.III Należności długoterminowe	1 527 397,34	2 166 809,72	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	973 181,15	1 700 054,52
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	63 585 551,00	63 406 839,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 106,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	63 585 551,00	63 406 839,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	727 793,64	794 354,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 008 685,34	3 288 503,54

Maria Irena Jabłońska
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Konrad Marek Pokora
(kierownik jednostki)

BeSTia

92F386AA8BD3C3C7

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	84 291,24	108 557,42
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	624 324,49	1 479 168,34
B Aktywa obrotowe	31 300 034,14	29 933 787,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	53 192,27	24 070,72
B.I Zapasy	232 745,33	163 349,94	D.II.8 Fundusze specjalne	1 942 956,46	1 867 435,67
B.I.1 Materiały	232 745,33	163 349,94	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 942 956,46	1 867 435,67
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	352 607,60	819 488,46
B.II Należności krótkoterminowe	29 855 266,02	27 854 541,59			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 973,34	619,77			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	638,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	126,74			
B.II.4 Pozostałe należności	29 849 292,68	27 851 240,34			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1 916,74			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 143 049,13	1 907 067,78			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 143 049,13	196 249,09			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 710 818,69			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Maria Irena Jabłońska
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Konrad Marek Pokora
(kierownik jednostki)

BeSTia

92F386AA8BD3C3C7

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	68 973,66	8 828,55			
Suma aktywów	369 629 356,76	441 196 135,41	Suma pasywów	369 629 356,76	441 196 135,41

 Maria Irena Jabłońska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

92F386AA8BD3C3C7

 Konrad Marek Pokora
 (kierownik jednostki)


Maria Irena Jabłońska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

92F386AA8BD3C3C7

Konrad Marek Pokora
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ZDUŃSKA WOLA ul.S.Złotnickiego 12 98-220 ZDUŃSKA WOLA Numer identyfikacyjny REGON 730934424		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi Wysłać bez pisma przewodniego 3B28DFBC259B7E84 			
				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				152 484 339,90		166 208 653,96	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				0,00		0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				38 752,61		-60 818,46	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00		0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				0,00		0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				0,00		0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				152 445 587,29		166 269 472,42	
B. Koszty działalności operacyjnej				121 996 580,41		140 933 184,41	
B.I. Amortyzacja				6 722 091,86		7 648 106,26	
B.II. Zużycie materiałów i energii				7 323 045,98		8 366 921,79	
B.III. Usługi obce				19 794 054,72		22 233 279,95	
B.IV. Podatki i opłaty				242 511,67		478 195,81	
B.V. Wynagrodzenia				36 684 202,63		48 617 667,73	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				8 988 263,49		11 820 475,93	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				613 393,41		632 861,32	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				41 629 016,65		41 135 675,62	
B.X. Pozostałe obciążenia				0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				30 487 759,49		25 275 469,55	
D. Pozostałe przychody operacyjne				208 720,19		258 337,98	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00		0,00	
D.II. Dotacje				0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne				208 720,19		258 337,98	
E. Pozostałe koszty operacyjne				2 803 891,42		3 173 097,32	

Maria Irena Jabłońska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Konrad Marek Pokora
kierownik jednostki

BeSTia

3B28DFBC259B7E84

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 803 891,42	3 173 097,32
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	27 892 588,26	22 360 710,21
G.	Przychody finansowe	818 212,92	663 638,88
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	145 059,14	110 000,00
G.II.	Odsetki	281 546,12	180 179,99
G.III.	Inne	391 607,66	373 458,89
H.	Koszty finansowe	815 625,41	885 547,08
H.I.	Odsetki	776 359,55	832 747,08
H.II.	Inne	39 265,86	52 800,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	27 895 175,77	22 138 802,01
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	27 895 175,77	22 138 802,01

 Maria Irena Jabłońska
 główny księgowy

 2019-04-30
 rok, miesiąc, dzień

 Konrad Marek Pokora
 kierownik jednostki

BeSTia

3B28DFBC259B7E84


Maria Irena Jabłońska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Konrad Marek Pokora
kierownik jednostki

BeSTia

3B28DFBC259B7E84

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ZDUŃSKA WOLA ul.S.Złotnickiego 12 98-220 ZDUŃSKA WOLA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 730934424		Wysłać bez pisma przewodniego 8B71B2A59F7236AC 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	258 298 354,46	333 966 042,80	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	251 795 630,88	293 837 488,72	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	30 127 807,42	27 895 175,77	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	139 197 379,31	172 969 051,30	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	17 216 130,14	32 367 803,09	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 478 061,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	63 776 253,01	60 605 458,56	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	176 127 942,54	218 827 831,69	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	151 403 888,51	166 726 092,14	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	23 381 657,04	38 971 556,90	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	539 071,03	2 220 084,38	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	803 325,96	10 910 098,27	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	333 966 042,80	408 975 699,83	

Maria Irena Jabłońska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Konrad Marek Pokora
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	27 895 175,77	22 138 802,01
III.1.	zysk netto (+)	27 895 175,77	22 138 802,01
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	361 861 218,57	431 114 501,84

 Maria Irena Jabłońska
 główny księgowy


 2019-04-30
 rok, miesiąc, dzień

 Konrad Marek Pokora
 kierownik jednostki

Maria Irena Jabłońska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Konrad Marek Pokora
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ZDUŃSKA WOLA ul.S.Złotnickiego 12 98-220 ZDUŃSKA WOLA	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 730934424		AADE277BAEC37C38 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	8 340 572,19
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	1 805 025,10

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Maria Irena Jabłońska
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Konrad Marek Pokora
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Maria Irena Jabłońska
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Konrad Marek Pokora
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki: **Miasto Zduńska Wola**

1.2 siedziba jednostki: **Zduńska Wola ul. Złotnickiego 12**

1.3 adres jednostki: **ul. Złotnickiego 12, 98-220 Zduńska Wola**

Sprawozdanie obejmuje niżej wymienione jednostki budżetowe:

- 1) Urząd Miasta Zduńska Wola
ul. Złotnickiego 12, 98-220 Zduńska Wola
- 2) Szkoła Podstawowa nr 2
ul. Spacerowa 90, 98-220 Zduńska Wola
- 3) Szkoła Podstawowa nr 4 im. Tadeusza Kościuszki
ul. Parkowa 5, 98-220 Zduńska Wola
- 4) Szkoła Podstawowa nr 5 im. św. Alojzego Orione
ul. Łaska 84, 98-220 Zduńska Wola
- 5) Szkoła Podstawowa nr 6 im. Mikołaja Kopernika
ul. Złota 67, 98-220 Zduńska Wola
- 6) Szkoła Podstawowa nr 7 im. Władysława Broniewskiego
ul. Wodna 32, 98-220 Zduńska Wola
- 7) Szkoła Podstawowa nr 9 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Pawła II
ul. Kilińskiego 27, 98-220 Zduńska Wola
- 8) Szkoła Podstawowa nr 10 im. Marii Skłodowskiej - Curie
ul. Zielona 46a, 98-220 Zduńska Wola
- 9) Szkoła Podstawowa nr 11 im. Stefana Żeromskiego
ul. Żeromskiego 2/4, 98-220 Zduńska Wola
- 10) Szkoła Podstawowa nr 12
ul. Wileńska 3, 98-220 Zduńska Wola
- 11) Szkoła Podstawowa nr 13 im. Kolejarzy Polskich
ul. 1 Maja 27, 98-220 Zduńska Wola
- 12) Publiczne Przedszkole nr 2 "Tęczowe Przedszkole"
ul. Getta Żydowskiego 17a, 98-220 Zduńska Wola
- 13) Publiczne Przedszkole nr 3 "Wesoła Trójeczka"
ul. Szadkowska 22a, 98-220 Zduńska Wola

- 14) Publiczne Przedszkole nr 4 "Zaczarowana Kraina"
ul. Żeromskiego 6, 98-220 Zduńska Wola
- 15) Publiczne Przedszkole nr 5 "Misiowa Gromadka"
ul. Zielona 12, 98-220 Zduńska Wola
- 16) Publiczne Przedszkole nr 6 z Oddziałami Integracyjnymi
ul. Żytnia 19/23, 98-220 Zduńska Wola
- 17) Publiczne Przedszkole nr 7 "Pod Zielonym Semaforem"
ul. Kazimierza Kałużewskiego 1d, 98-220 Zduńska Wola
- 18) Publiczne Przedszkole nr 9 "Pod Planetami"
Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1
ul. Złota 67, 98-220 Zduńska Wola
- 19) Publiczne Przedszkole nr 10 "Pod Słoneczkiem"
ul. Zielona 49, 98-220 Zduńska Wola
- 20) Publiczne Przedszkole nr 11
ul. Sieradzka 7/9, 98-220 Zduńska Wola
- 21) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Centrum Opieki Socjalnej
ul. Getta Żydowskiego 21B
98-220 Zduńska Wola

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

- 1) Urząd Miasta jest jednostką organizacyjną miasta realizującą zadania publiczne o znaczeniu lokalnym wynikające z kompetencji Rady i Prezydenta w ramach:
 - a) zadań własnych,
 - b) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na podstawie:
 - ustaw i przepisów wykonawczych,
 - porozumień z organami administracji rządowej,
 - c) zadań publicznych na mocy zawartych porozumień komunalnych.
- 2) przedszkola są jednostkami organizacyjnymi Miasta realizującymi zadania z zakresu wychowania przedszkolnego. Przedszkola realizują cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:
 - a) wspomagają rozwój i edukację dzieci,
 - b) sprawują opiekę nad dziećmi, odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości przedszkola,
 - c) zapewniają dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w bezpiecznych, przyjaznych i dostosowanych do ich potrzeb i możliwości rozwojowych warunkach,
 - d) kształtują środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zasad określonych w ustawie, stosownie do warunków przedszkola i wieku dzieci.
- 3) szkoły są jednostkami organizacyjnymi Miasta realizującymi zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoły realizują cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:
 - a) umożliwiają zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,
 - b) kształtują środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów,

- c) sprawują opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.
- 4) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Centrum Opieki Socjalnej jest jednostką organizacyjną Miasta. Podstawowe cele i zadania Ośrodka to:
 - a) umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, doprowadzenie - w miarę możliwości - do ich życiowego usamodzielnienia i umożliwienia im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka,
 - b) integracja ze środowiskiem osób wykluczonych społecznie,
 - c) zapewnienie profesjonalnej pomocy rodzinom dotkniętym skutkami patologii społecznej.

2. Wskazane okresu objętego sprawozdaniem: od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Rodzaj sprawozdania: sprawozdanie łączne

4. Przyjęte zasady rachunkowości:

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

W zakresie wycen jednostka dokonała następujących wyborów:

- 1) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na mocy decyzji organu administracyjnego, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji;
- 2) składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonowane są:
 - a) w Urzędzie Miasta składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej,
 - b) w przedszkolach składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, natomiast o wartości początkowej od 3 500,00 do 10 000,00, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej,
 - c) w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej Centrum Opieki Socjalnej składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej, natomiast o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej,
 - d) w szkołach składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej, natomiast o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej.

Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania;

- 3) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych;
- 4) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu;
- 5) zapasy przyjmuje się w cenach zakupu i wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu;
- 6) nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego, z wyjątkiem szkół;
- 7) koszty nieistotne dla wielkości wyniku to 0,25% ogólnej kwoty kosztów jednostki z roku poprzedniego;
- 8) nie dokonuje się korekty wartości pozostałych środków trwałych o różnicę między kwotą dokonanych odliczeń VAT od zakupionych pozostałych środków trwałych na podstawie współczynnika wstępnego, a kwotą VAT przysługującego odliczenia od tych zakupów, skalkulowaną w oparciu o współczynnik rzeczywisty, jeżeli różnica nie przekracza 1 % ogólnej wartości pozostałych środków trwałych;
- 9) w Urzędzie Miasta wprowadzone zostały ogólne (globalne) odpisy aktualizujące wartość należności:
 - a) podatkowych i publicznoprawnych:
 - w wysokości 20% od należności przeterminowanych od roku do 2 lat,
 - w wysokości 40% od należności przeterminowanych od 2 lat do 3 lat,
 - w wysokości 60% od należności przeterminowanych od 3 lat do 4 lat,
 - w wysokości 80% od należności przeterminowanych od 4 lat do 5 lat,
 - wysokości 100% od należności przeterminowanych powyżej 5 lat,
 - b) cywilnoprawnych:
 - w wysokości 30% od należności przeterminowanych od roku do 2 lat,
 - w wysokości 60% od należności przeterminowanych od 2 lat do 3 lat,
 - w wysokości 100% od należności przeterminowanych powyżej 3 lat.

Nie dokonuje się odpisu aktualizującego od należności nieprzeterminowanych i przeterminowanych do roku. Przeterminowanie należności liczy się od końca roku kalendarzowego, w którym upłynął termin dla wszystkich należności.

5. Inne informacje:

- 1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania,
- 2) uległa zmianie wartość początkowa środków trwałych z kwoty 3.500 zł do kwoty 10.000 zł.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowe zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0	2 025 722,38	2 025 722,38
Zwiększenia, w tym:	0	2 421 156,89	2 421 156,89
1) nabycie	0	2 421 156,89	2 421 156,89
2) przeniesienie	0	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0	41 781,14	41 781,14
1) sprzedaż	0	0,00	0,00
2) likwidacja	0	41 781,14	41 781,14
3) przeniesienie	0	0,00	
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0	4 405 098,13	4 405 098,13
Umorzenie na początek roku obrotowego	0	1 991 846,64	1 991 846,64
Zwiększenia, w tym:	0	252 279,35	252 279,35
1) amortyzacja	0	252 279,35	252 279,35
2) przeniesienie	0	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0	41 781,14	41 781,14
1) sprzedaż	0	0,00	0,00
2) likwidacja	0	41 781,14	41 781,14
3) przeniesienie	0	0,00	0,00

Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	2 202 344,85	2 202 344,85
Odписы aktualizujące na początek roku obrotowego	0	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0	0,00	0,00
1) amortyzacja	0	0,00	0,00
2) przeniesienie	0	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0	0,00	0,00
1) sprzedaż	0	0,00	0,00
2) likwidacja	0	0,00	0,00
3) przeniesienie	0	0,00	0,00
Odписы aktualizujące na koniec roku obrotowego	0	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0	33 875,74	33 875,74
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0	2 202 753,28	2 202 753,28

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenie techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	122 861 914,70	222 805 739,40	5 244 489,19	690 030,59	1 752 627,66	354 619,00	353 709 420,54
Zwiększenia, w tym:	61 120 290,39	14 926 888,38	869 023,63	0,00	46 380,84	0,00	76 948 059,40
1) nabycie	44 845,60	797 456,04	869 023,63	0,00	14 523,84	0,00	1 725 849,11
2) przeniesienie	61 075 444,79	14 129 432,34	0,00	0,00	31 857,00	0,00	75 236 734,13
Zmniejszenia, w tym:	12 881 977,70	904 673,14	18 493,49	0,00	0,00	0,00	13 805 144,33

1) sprzedaż	2 035 404,20	384 072,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 419 476,82
2) likwidacja	10 846 573,50	520 600,52	18 493,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 385 667,51
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	171 100 227,39	236 827 954,64	6 095 019,33	690 030,59	1 799 008,50	354 619,00			416 866 859,45
Umorzenie na początek roku obrotowego	8 289,40	81 915 463,77	3 275 296,69	542 764,59	1 099 969,33	0,00			86 841 783,78
Zwiększenia, w tym:	0,00	6 770 649,39	410 449,31	29 976,20	205 058,45	0,00			7 416 133,35
1) amortyzacja	0,00	6 770 649,39	410 449,31	29 976,20	205 058,45	0,00			7 416 133,35
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Zmniejszenia, w tym:	50,84	217 550,42	18 493,49	0,00	0,00	0,00			236 094,75
1) sprzedaż	0,00	198 947,54	0,00	0,00	0,00	0,00			198 947,54
2) likwidacja	50,84	18 602,88	18 493,49	0,00	0,00	0,00			37 147,21
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	8 238,56	88 468 562,74	3 667 252,51	572 740,79	1 305 027,78	0,00			94 021 822,38
Wartość netto na początek roku obrotowego	122 853 625,30	140 890 275,63	1 969 192,50	147 266,00	652 658,33	354 619,00			266 867 636,76
Wartość netto na koniec roku obrotowego	171 091 988,83	148 359 391,90	2 427 766,82	117 289,80	493 980,72	354 619,00			322 845 037,07

1.2. Nie dysponujemy aktualnymi wartościami rynkowymi środków trwałych.

1.3. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.5. Na dzień 31.12.2018 r., na podstawie umowy użyczenia, jednostka użytkowała środki trwałe o wartości 135 352,46 zł.

1.6. Posiadane papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa			
	akcje i udziały	zamienne dłużne papiery wartościowe	opcje	Razem
Stan na początek roku obrotowego	liczba	605 981,00		60 5981,00
	wartość	63 585 551,00		63 585 551,00
Zwiększenia	liczba	1 021,00		1 021,00
	wartość	142 853,00		142 853,00
Zmniejszenia	liczba	4 405,00		4 405,00
	wartość	321 565,00		321 565,00
Stan na koniec roku obrotowego	liczba	602 597,00		602 597,00
	wartość	63 406 839,00		63 406 839,00

1.6. Akcje

nazwa jednostki	Posiadane akcje i udziały	
	liczba	wartość
Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji	65 343,00	4 770 039,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji	414 276,00	41 427 600,00
Towarzystwo Budownictwa Społecznego Złotnicki	12 156,00	6 078 000,00

Miejskie Sieci Ciepłone	110 812,00	11 081 200,00
EKO-REGION	10,00	50 000,00

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00	5 739 498,22
Zwiększenia	0,00	8 340 572, 19
Rozwiązanie	0,00	5 739 498,22
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	8 340 572,19

1.8. Nie utworzono rezerw.

1.9. Zobowiązania

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1) kredyty i pożyczki	0,00	1 797 500,00	41 480 714,00
2) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
3) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
4) pozostałe zobowiązania długoterminowe	3 372,16	0,00	0,00
Razem	3. 372,16	1.797.500,00	41.480.714,00
			43 287 214,00

1.10. Nie wystąpiły zobowiązania z tytułu umów leasingu.

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Zabezpieczono 9 wekslami in blanco uzyskane dotacje na kwotę 5 369 685,20 zł.

1.12. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
Ogółem, w tym m. in. z tytułu:	1 975 653,41	1 805 025,10
1) gwarancji i poręczeń	1 000 000,00	1 000 000,00
2) kaucji i wadium	0,00	0,00
3) indosu weksli	0,00	0,00
4) zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów	0,00	0,00
Inne (decyzje na wycinkę drzew)	975 653,41	805 025,10

1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Tytuł rozliczeń	Stan na dzień 31.12.2017	stan na dzień 31.12.2018 r.
I.	Koszty czynne	68 801,90	5 951,76
1.	prasa	5 389,45	0,00
2.	abonament	3 757,44	0,00
3.	ubezpieczenia	53 048,69	5 951,76
4.	gaz	5 102,52	0,00
5.	usługi	1 503,80	0,00
II.	Znaczne koszty rozliczane w czasie		
1.			
2.			
III.	Koszty bierne	14 371,06	8 291,64
1.	energia	7 947,30	7 074,64
2.	opłaty	1 210,00	1 217,00
3.	gaz	5 213,76	

Na dzień 31.12.2018 r. rozliczenia międzyokresowe w pasywach ujmują przychody przyszłych okresów w kwocie 807 159,08 zł, natomiast w aktywach podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie w kwocie 2 876,79 zł.

1.14. Łączna wartość otrzymanych gwarancji i zabezpieczeń niewykazanych w bilansie wynosi 4 719 783,64 zł.

1.15. Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (tj. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop i świadczenia kompensacyjne) wynosi 1 559 410,50 zł.

1.16. Informacje dotyczące danych prezentowanych w bilansie

- 1) umorzenie pozostałych środków trwałych 12 917 517,53 zł,
- 2) umorzenie środków trwałych 94 021 822,38 zł,
- 3) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 2 202 344,85 zł.

Wzajemne rozliczenia:

B.II.4. Pozostałe należności:

- 1) Miejski Dom Kultury w Zduńskiej Woli – 4,87 zł,
- 2) Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej - 1,60 zł.

D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:

- 1) Miejski Domu Kultury w Zduńskiej Woli – 1 638,50 zł.

D.II.5 Pozostałe zobowiązania:

1) Muzeum Miasta Zduńska Wola – 0,36 zł.

2.

2.1. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.2. Nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

2.3. Nie wystąpiły przychody i koszty istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej incydentalne oraz o nadzwyczajnej wartości.

2.4. Nie dotyczy

2.5. Informacje dotyczące zestawienia zmian funduszu jednostki:

I.1.10 Inne zwiększenia – stan na koniec roku bieżącego ujmuje zwiększenie wartości gruntów ustalonych w drodze nadzwyczajnej inwentaryzacji gruntów w kwocie 60 182 729,19 zł.

I.2.9. Inne zmniejszenia – stan na koniec roku bieżącego ujmuje zmniejszenia wartości gruntów ustalonych w drodze nadzwyczajnej inwentaryzacji gruntów w kwocie 8 664 631,82 zł.

3. Istotne informacje dotyczące danych prezentowanych w bilansie:

A.II.1.1. Grunty - wzrost wartości gruntów odzwierciedla ustalenia nadzwyczajnej inwentaryzacji gruntów w kwocie 51 518 097,37 zł.

B.III.4. Inne środki pieniężne – pozycja ujmuje środki pieniężne w kwocie 1 710 818,69 zł, w tym 360,89 zł split payment. Z końcem roku skończyła się umowa na bankową obsługę budżetu.

SKARBNIK MIASTA


Maria Jabłońska


PREZYDENT MIASTA

Konrad Pokora