

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>BILANS</b>	Adresat:
<b>Urząd Miasta Bydgoszczy Wydział Księgowości</b>	<b>jednostki budżetowej URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY</b>	<b>Urząd Miasta Bydgoszczy Wydział Zarządzania Budżetem Miasta</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>000 594 375</b>	sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 037 198 512,15</b>	<b>2 145 237 344,75</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>2 055 276 231,10</b>	<b>2 137 692 881,67</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	2 553 457,18	2 559 212,84	<b>I. Fundusz jednostki</b>	887 452 204,37	806 973 689,92
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 314 973 212,30	1 377 264 760,94	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	1 167 824 026,73	1 330 719 191,75
<b>1. Środki trwałe</b>	1 227 914 704,92	1 219 043 918,73	<b>1. Zysk netto (+)</b>	1 167 824 026,73	1 330 719 191,75
<b>1.1. Grunty</b>	705 253 477,29	719 629 353,89	<b>2. Strata netto (-)</b>	0,00	
<b>1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</b>	88 550 888,31	88 550 581,85	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)</b>	0,00	0,00
<b>1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	507 735 427,12	487 319 269,46	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	10 535 066,68	8 235 095,66	<b>B. Fundusze placówek</b>		
<b>1.4. Środki transportu</b>	1 730 960,32	1 782 205,95	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
<b>1.5. Inne środki trwałe</b>	2 659 773,51	2 077 993,77	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>98 461 218,09</b>	<b>117 469 748,67</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	87 058 507,38	158 220 842,21	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	466 455,75	616 570,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>59 257 170,65</b>	<b>75 542 626,49</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	29 051 304,35	11 193 830,65	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	16 467 983,93	36 622 843,26
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	690 620 538,32	754 219 540,32	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	2 289 002,96	2 911 963,95
<b>1. Akcje i udziały</b>	690 620 538,32	754 219 540,32	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	1 692 667,41	2 602 168,01
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	4 210 117,30	4 895 359,16
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	14 850 962,93	13 425 324,84
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	<b>6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)</b>	18 363 288,18	12 185 338,75
			<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	176 319,26	1 770 977,15

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>116 538 937,04</b>	<b>109 925 285,59</b>	8. Fundusze specjalne	1 206 828,68	1 128 651,37
<b>I. Zapasy</b>	144 109,46	128 118,27	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 194 894,74	1 128 244,36
1. Materiały	144 109,46	128 118,27	8.2 Inne fundusze	11 933,94	407,01
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	9 102 177,16	29 330 345,33
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	29 635 414,53	11 980 206,85
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	97 231 389,12	95 448 286,12			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	82 078,39	4 393,47			
2. Należności od budżetów	1 140 214,36	6 961 612,09			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	96 008 515,30	88 482 280,56			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	581,07	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	19 163 438,46	14 348 881,20			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 139 222,38	14 299 598,89			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	24 216,08	24 782,31			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	24 500,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 153 737 449,19</b>	<b>2 255 162 630,34</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 153 737 449,19</b>	<b>2 255 162 630,34</b>

Główny Księgowy/Skarbnik

2019-03-26

data

PREZYDENT MIASTA

Rafał Bruski

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY	Adresat:	
Urząd Miasta Bydgoszczy Wydział Księgowości			Urząd Miasta Bydgoszczy Wydział Zarządzania Budżetem Miasta	
Numer identyfikacyjny REGON 000596375		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>1 747 091 536,03</b>	<b>1 926 659 885,07</b>	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		714 080,31	-269 464,74	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		528,45		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		1 746 376 927,27	1 926 929 349,81	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>568 777 598,73</b>	<b>590 979 021,47</b>	
I. Amortyzacja		24 332 791,97	24 882 019,55	
II. Zużycie materiałów i energii		20 049 136,90	20 335 791,57	
III. Usługi obce		162 956 330,98	169 367 033,78	
IV. Podatki i opłaty		8 976 766,57	8 801 027,85	
V. Wynagrodzenia		62 094 339,18	68 888 825,27	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		12 700 460,51	13 887 311,64	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 628 456,64	1 628 550,91	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		270 913 245,78	278 030 435,27	
X. Pozostałe obciążenia		5 126 070,20	5 158 025,63	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>1 178 313 937,30</b>	<b>1 335 680 863,60</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>21 284 809,30</b>	<b>46 449 872,09</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		10 249 368,60	32 356 264,55	
II. Dotacje		0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne		11 035 440,70	14 093 607,54	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>15 123 368,99</b>	<b>40 728 234,41</b>	

I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	15 123 368,99	40 728 234,41
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 184 475 377,61</b>	<b>1 341 402 501,28</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>12 768 610,90</b>	<b>14 482 772,19</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	5 993 882,45	5 719 952,68
II. Odsetki	6 367 918,03	8 186 267,17
III. Inne	406 810,42	576 552,34
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>29 419 961,78</b>	<b>25 166 081,72</b>
I. Odsetki	25 725 382,75	20 223 064,93
II. Inne	3 694 579,03	4 943 016,79
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 167 824 026,73</b>	<b>1 330 719 191,75</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 167 824 026,73</b>	<b>1 330 719 191,75</b>

SIŁY PISMIENNE MIASTA  
*Piotr Tomaszewski*  
 .....  
 Główny Księgowy/Skarbnik

8245  
 telefon

2019-03-26  
 rok m-c dzień

PREZYDENT MIASTA  
*Rafał Bruski*  
 .....  
 Kierownik jednostki/ Przewodniczący Zarządu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Urząd Miasta Wydział Księgowości

Numer identyfikacyjny REGON 000596375

Zestawienie zmian w funduszu jednostki  
URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

Adresat:

Urząd Miasta Wydział Zarządzania  
Budżetem Miasta

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	<b>857 731 097,96</b>	<b>887 452 204,37</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>2 761 601 439,86</b>	<b>3 215 692 657,93</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 681 952 942,87	1 764 740 877,29
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	885 651 697,31	995 201 183,05
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	137 678 116,51	210 614 191,82
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	3 943 336,22	70 779 790,93
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	51 347,90	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	52 323 999,05	174 356 614,84
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>2 731 880 333,45</b>	<b>3 296 171 172,38</b>
2.1. Strata za rok ubiegły	544 662 416,07	596 916 850,56
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 786 729 478,91	1 988 634 979,73
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	299 576 834,40	385 652 284,98
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	70 357 677,16	204 367 129,14

2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		30 553 926,91	120 599 927,97
		887 452 204,37	806 973 689,92
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		1 167 824 026,73	1 330 719 191,75
1. Zysk netto (+)		1 167 824 026,73	1 330 719 191,75
2. Strata netto (-)			
3. Nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (poz. II+,-III)</b>		<b>2 055 276 231,10</b>	<b>2 137 692 881,67</b>

SPÓŁNOŚĆ MIASTA

Peter Tomaszewski

Główny Księgowy/Skarbnik

8245

telefon

2019-03-26

rok m-c dzień

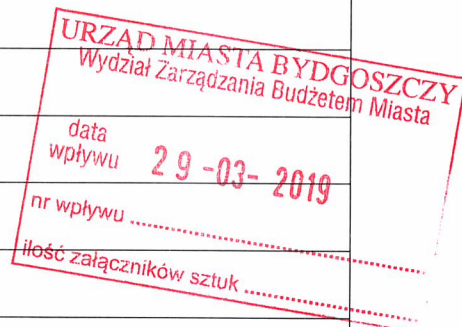
PREZYDENT MIASTA

Rafał Bruski

Kierownik jednostki/Przewodniczący Zarządu

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Miasta Bydgoszczy</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Bydgoszcz</b>
1.3	adres jednostki
	<b>85-102 ul. Jezuicka 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Miasto jest wspólnotą samorządową osób zamieszkałych na jego obszarze. Jest gminą miejską wykonująca również zadania na prawach powiatu.</p> <p>Celem działania Miasta jest zaspakajanie potrzeb wspólnoty oraz umożliwianie pełnego uczestnictwa mieszkańców w jego życiu.</p> <p>Miasto wykonuje zadania własne, zlecone z zakresu administracji rządowej z mocy ustaw, a także przejęte od administracji rządowej i samorządowej w drodze porozumienia.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018 r. -31.12.2018 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b><u>Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego danego roku:</u></b></p> <p>1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT oraz podatek akcyzowy, a także inne koszty nabycia (m. in. koszty transportu, montażu itp.), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</p>



Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie lub jego wyceny dokonuje się według sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

- 2) Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem w tym również nie podlegający odliczeniu podatek VAT.
- 3) Udziały w innych jednostkach i inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.
- 4) Materiały ujmuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen zakupu, powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT. W ewidencji ilościowo-wartościowej ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.  
Rozchód składników majątku obrotowego wycenia się kolejno po cenach tych składników majątku, które jednostka najwcześniej nabyła (zasada FIFO: „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”).  
Materiały przekazywane bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania.
- 5) Do przychodów Urzędu Miasta zalicza się dochody budżetu Miasta nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.
- 6) Należności realizowane na rzecz innych jednostek (w szczególności należności związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami) ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek.
- 7) Należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek, wycenia się według wartości nominalnej.
- 8) Odsetki od należności i zobowiązań w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.  
Nie nalicza się odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych oraz od należności niepodatkowych o charakterze publicznoprawnym, odsetek ustawowych od



należności na rzecz funduszy specjalnych, odsetek ustawowych za opóźnienie, odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych od należności niepodatkowych o charakterze cywilnoprawnym, odsetek ustawowych (kapitałowych) z tytułu udzielonych przez Miasto pożyczek, jeżeli wysokość odsetek nie przekraczałaby trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez "Pocztę Polską" za polecenie przesyłki listowej.

- 9) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego nie później niż na dzień bilansowy.

W odniesieniu do należności z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwotach nieprzekraczających 2 000 zł, odpisów aktualizujących dokonuje się zbiorczo, natomiast należności w kwotach powyżej 2 000 zł rozpatrywane są indywidualnie.

W odniesieniu do pożyczek udzielonych z budżetu, odpisy aktualizujące rozpatrywane są indywidualnie.

Wartość należności aktualizuje się, gdy nie ma żadnych szans na ich odzyskanie, a w szczególności w przypadku:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz należności, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

W przypadku należności o charakterze niepodatkowym określa się procentowy wskaźnik ryzyka nieściągalności, tj. dla należności przeterminowanych powyżej 3 lat dokonujemy odpisu w wysokości 100 %.

W przypadku należności wymagalnych dotyczących nienależnie pobranych świadczeń, w szczególności: rodzinnych, alimentacyjnych, wychowawczych, rodzicielskich, zasiłków dla opiekunów oraz świadczeń „dobry start” dopuszcza się dokonanie 100 % odpisu należności.

Należności od dłużników alimentacyjnych są należnościami wątpliwymi, które w całości aktualizuje się poprzez dokonanie zbiorczego odpisu aktualizującego.

W wyniku ustania przyczyny dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, o równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa się wartość danego składnika aktywów.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek

obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.

- 10) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
- 11) Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
- 12) Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

#### **Zasady i metody amortyzacji środków trwałych:**

- 1) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości nie przekraczającej **1 000 zł** odpisuje się jednorazowo w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi pozaksięgowo wydział prowadzący księgi inwentarzowe Urzędu Miasta w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.
- 2) Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej ponad **1 000 zł do 10 000 zł** wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
- 3) Bez względu na wartość: wykładziny podłogowe, żaluzje, firany, zasłony, kwietniki, doniczki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, sztuce, drobne urządzenia typu młotki, pędzle malarskie itp., gabloty, tablice informacyjne, wieszaki, lampy, lustra, zegary oraz rozmieszczone na terenie Miasta ławki, kosze uliczne, kwietniki, dystrybutory na psie odchody, stojaki na rowery, tablice informacyjne, regulaminy placów zabaw, pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej.
- 4) Środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 o wartości jednostkowej ponad **10 000 zł** wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych i amortyzuje metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania, a jego zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.  
Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
- 5) Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do **10 000 zł** odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty. Kontrolę i ewidencję tych wartości niematerialnych i prawnych prowadzi pozaksięgowo wydział prowadzący księgi inwentarzowe Urzędu Miasta. Natomiast o wartości wyższej wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej i amortyzuje za pomocą stawek amortyzacyjnych.
- 6) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz wieczyste użytkowanie gruntu umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w załączniku nr 16 opracowanym na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 7) W przypadku ulepszenia środków trwałych, które zostały przyjęte do użytkowania

	do dnia 31 grudnia 2017r. znajduje zastosowanie limit w wysokości 3 500 zł. Limit w wysokości 10 000 zł obejmuje ulepszenia środków trwałych przyjętych do użytkowania od 1 stycznia 2018r.”
5.	inne informacje
	<b>Urząd Miasta Bydgoszczy prowadzi rozliczenia Miasta Bydgoszczy (w modelu scentralizowanym) z tytułu podatku VAT. Zgodnie z przyjętą zasadą, Urząd nie dokonuje zwrotów środków z tytułu nadwyżek podatku VAT naliczonego nad należnym jednostkom budżetowym, tym samym uznaje się, że środki pozostające na rachunku bankowym Urzędu po dokonaniu bieżących rozliczeń z urzędem skarbowym, stanowią dochody budżetowe.</b>
<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
	<b>W załączeniu Tabela nr 1a i Tabela nr 1b</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>3.134.735,68 zł</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	<b>8.619.334,18 zł</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
	<b>263.706,46 zł</b>

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>W załączeniu Tabela nr 6 Świadectwo efektywności energetycznej – 1 szt. - 24.500 zł</b>
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>W załączeniu Tabela nr 7</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>W załączeniu Tabela nr 8</b>
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
	<b>Zobowiązania długoterminowe – 616.570,00 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>

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
	Kwota udzielonych poręczeń <b>144.470.150,30 zł</b> Weksle własne stanowiące zabezpieczenie prawidłowości wykorzystania środków <b>28.698.589,19 zł.</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
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu decyzji ZDMIKP za zajęcie pasa drogowego – 459.265,80 zł.</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Kwota gwarancji ubezpieczeniowych 35.806.395,94 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>2.511.092,00 zł</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>233.393.289,52 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>

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
	<b>Nie dotyczy</b>
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

.....  
 (główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA  
 .....  
 Rafał Bruski  
 (kierownik jednostki)

KIEROWNIK REPERATU  
 .....  
 Agata Wyszyno

DYREKTOR WYDZIAŁU  
 .....  
 Jolanta Tworek

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2018 - Urząd Miasta Bydgoszcz

(wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zwiększenia z tytułu:							Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018
			nabycia	aktualizacji wartości	przejęcia wewnętrzne (przyjęcia od innych jednostek miasta)	inne	rozchodu	likwidacji	odpisów aktualizujących	przekazania wewnętrzne (przekazania do innych jednostek miasta)	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	Wartości niematerialne i prawne	8 368 305,98	1 031 345,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1 866 647,60	0,00	0,00	0,00	7 533 003,64		
2.	Środki trwałe, w tym:	<b>1 559 884 193,10</b>	<b>87 483 952,22</b>	<b>0,00</b>	<b>67 165 272,54</b>	<b>88 752 854,31</b>	<b>99 795 816,91</b>	<b>19 625 312,92</b>	<b>0,00</b>	<b>25 651 969,86</b>	<b>89 826 140,89</b>	<b>1 568 387 031,59</b>		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	706 895 752,81	31 471 167,84	0,00	0,00	88 550 888,31	209 452,47	17 349 933,40	0,00	95 028,50	88 551 194,77	720 712 199,82		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	814 467 465,92	54 836 158,40	0,00	67 165 272,54	201 966,00	99 268 215,66	2 162 882,92	0,00	25 518 389,36	1 161 390,91	808 559 984,01		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	30 039 750,94	747 108,66	0,00	0,00	0,00	255 248,78	91 081,31	0,00	0,00	113 555,21	30 326 974,30		
d)	środki transportu	3 046 985,73	327 085,18	0,00	0,00	0,00	62 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 311 170,91		
e)	inne środki trwałe	5 434 237,70	102 432,14	0,00	0,00	0,00	0,00	21 415,29	0,00	38 552,00	0,00	5 476 702,55		
3.	Pozostałe środki trwałe	6 949 889,59	820 948,84	0,00	0,00	0,00	12 792,00	247 612,33	0,00	21 925,57	0,00	7 488 508,53		
4.												0,00		

nabycie: przyjęcie z inwestycji; zakup; nieodpłatne przyjęcie; ujawnienie środka trwałego

2019-03-26

data

Główny księgowy  
Tomasz Kucharski

PRZEDSIĘWZIENIA  
Miasta Bydgoszcz  
Rafał Bruski  
Kierownik jednostki

**Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2018 - Urząd Miasta Bydgoszczy**  
(umorzenie i wartość netto)

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	Zwiększenie umorzenia z tytułu:					Zmniejszenie umorzenia z tytułu:					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018	Wartość netto składników majątku trwałego	
			amortyzacji za rok obrotowy	aktualizacji	przyjęcia od innych jednostek miasta	inne	sprzedaży	likwidacji	przekazania do innych jednostek miasta	inne	stan na początek roku obrotowego 01.01.2018	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1.	Wartości niematerialne i prawne	5 814 848,80	936 627,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1 777 685,91	0,00	0,00	4 973 790,80	2 553 457,18	2 559 212,84		
2.	Środki trwałe, w tym: grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	<b>331 969 488,18</b>	<b>23 945 391,64</b>	<b>0,00</b>	<b>50 572 957,59</b>	<b>3 999 470,99</b>	<b>2 114 746,06</b>	<b>2 582 061,37</b>	<b>2 292 842,58</b>	<b>54 154 545,53</b>	<b>349 343 112,86</b>	<b>1 227 914 704,92</b>	<b>1 219 043 918,73</b>		
a)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	306 732 038,80	19 827 068,63	0,00	50 572 957,59	3 963 781,18	1 939 732,17	1 550 092,71	2 210 761,24	54 154 545,53	321 240 714,55	507 735 427,12	487 319 269,46		
b)	urządzenia techniczne i maszyny	19 504 684,26	2 769 864,26	0,00	0,00	35 689,81	97 243,90	77 586,45	43 529,34	0,00	22 091 878,64	10 535 066,68	8 235 095,66		
d)	transportu	1 316 025,41	275 839,55	0,00	0,00	0,00	62 900,00	0,00	0,00	0,00	1 528 964,96	1 730 960,32	1 782 205,95		
e)	inne środki trwałe	2 774 464,19	684 211,88	0,00	0,00	0,00	14 869,99	6 545,30	38 552,00	0,00	3 398 708,78	2 659 773,51	2 077 993,77		
3.	Pozostałe środki trwałe	6 949 889,59	820 948,84	0,00	0,00	0,00	12 792,00	249 457,33	20 080,57	0,00	7 488 508,53	0,00	0,00		
4.											0,00		0,00		

2019-03-26  
data

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Bydgoszcz



**Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz różnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018) - Urząd Miasta**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	534 037	22 632 650	26 718	1 122 156	0	0	<b>560 755</b>	<b>23 754 806,00</b>
1.1.	PORT LOTNICZY	533 825	22 420 650,00	26 718	1 122 156,00	0	0,00	560 543	23 542 806,00
1.2.	WKS ZAWISZA	212	212 000,00	0	0,00	0	0,00	212	212 000,00
2.	Udziały	1 094 481	671 177 470	115 570	64 851 550	5 399	2 429 550	<b>1 204 652</b>	<b>733 599 470,00</b>
2.1.	ADMINISTRACJA DOMÓW MIEJSKICH	118 956	59 478 000,00	0	0,00	0	0,00	118 956	59 478 000,00
2.2.	BYDGOSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO	400	400 000,00	0	0,00	0	0,00	400	400 000,00
2.3	BYDGOSKI FUNDUSZ PORECZEŃ KREDYTOWYCH	5 540	4 171 620,00	0	0,00	0	0,00	5 540	4 171 620,00
2.4	BYDGOSKI PARK PRZEMYSŁOWO-TECHNOLOGICZNY	73 444	73 444 000,00	0	0,00	0	0,00	73 444	73 444 000,00
2.5	BYDGOSKIE TOWARZYSTWO BUDOWNICTWA SPOŁECZNEGO	35 995	35 995 000,00	0	0,00	0	0,00	35 995	35 995 000,00
2.6	KOMUNALNE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ	408	40 800 000,00	0	0,00	0	0,00	408	40 800 000,00

Ul. Jezuitka 4-16  
85-102 Bydgoszcz  
(6)

2.7	LEŚNY PARK KULTURY I WYPOCZYNKU MYŚLĘCINIEK	46 345	20 855 250,00	23 109	10 399 050,00	5 399	2 429 550,00	64 055	28 824 750,00
2.8	MIEJSKIE WODOCIĄGI I KANALIZACJA W BYDGOSZCZY	650 481	325 240 500,00	76 017	38 008 500,00	0	0,00	726 498	363 249 000,00
2.9	MIEJSKIE ZAKŁADY KOMUNIKACYJNE SP. Z O. O.	75 653	52 957 100,00	0	0,00	0	0,00	75 653	52 957 100,00
3.0	MIEDZYGMINNY KOMPLEKS UNIESZKODLIWIANIA ODPADÓW PRONATURA	58 846	29 423 000,00	0	0,00	0	0,00	58 846	29 423 000,00
3.1	TRAMWAJ FORDON	28 413	28 413 000,00	16 444	16 444 000,00	0	0,00	44 857	44 857 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0,00
3.1.								0	0,00
3.2.								0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0,00
4.1.								0	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>1 628 518</b>	<b>693 810 120,00</b>	<b>142 288</b>	<b>65 973 706,00</b>	<b>5 399</b>	<b>2 429 550,00</b>	<b>1 765 407</b>	<b>757 354 276,00</b>

(główny księgowy)

Bożena Tomaszowska

(rok, miesiąc, dzień)

2019-03-26

(kierownik jednostki)

Bożena Tomaszowska

WYKONAWCA PRAC  
MIASTA  
Kierownik Jednostki  
Kierownik Działu

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. Urząd Miasta Bydgoszczy)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	dłużnicy alimentacyjni	186 832 266,02	22 233 786,14	4 863 320,48	4 396 436,07	9 259 756,55	199 806 295,61
2.	nienależnie pobrane świadczenia rodzinne, alimentacyjne, wychowawcze i "dobry start"	638 967,79	247 771,17	89 623,90	163 126,04	252 749,94	633 989,02
3.	mandaty karne kredytowane i fotoradary	58 294,23	50 271,76	0,00	58 294,23	58 294,23	50 271,76
4.	niepodatkowe dochody	8 255 901,75	1 637 539,52	40 468,46	511 569,84	552 038,30	9 341 402,97
5.	czynsze za lokale mieszkalne i użytkowe Gmina	238 576,82	4 681 034,71	0,00	41 020,78	41 020,78	4 878 590,75
6.	czynsze za lokale mieszkalne i użytkowe Skarb Państwa	3 022,85	17 632,80	0,00	40,01	40,01	20 615,64
7.	dochody Izby Wytarzeń	0,00	906,40	0,00	0,00	0,00	906,40
8.	dochody powiatu	706 828,47	3 848 904,36	0,00	0,00	0,00	4 555 732,83
9.	dochody Skarbu Państwa	2 316 931,75	710 191,17	4 191,28	34 445,67	38 636,95	2 988 485,97

10.	opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	137 607,08	37 745,75	0,00	2 333,57	2 333,57	173 019,26
11.	podatek od nieruchomości, podatki i opłaty lokalne	11 658 369,52	507 347,75	0,00	305 418,57	305 418,57	11 860 298,70
12.	podatek od środków transportowych	481 143,01	0,00	0,00	67 724,10	67 724,10	413 418,91
	<b>Ogółem:</b>	<b>211 327 909,29</b>	<b>33 973 131,53</b>	<b>4 997 604,12</b>	<b>5 580 408,88</b>	<b>10 578 013,00</b>	<b>234 723 027,82</b>

.....  
(główny księgowy)

*Jan Tomaszewski*

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA

.....  
Rafał Borski  
(kierownik jednostki)

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdaniowy: 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.) Urząd Miasta Bydgoszczy

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sprawy sądowe prowadzone przeciwko Miastu Bydgoszcz, które mogą skutkować wypłatą odszkodowań	7 891 025,96	28 437 250,72	613 743,82	7 311 065,67	7 924 809,49	28 403 467,19
2.	Rezerwa na zobowiązania z tyt. poręczeń ŻKS POLONIA	1 006 142,80	38 021,88	0,00	576 552,34	576 552,34	467 612,34
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>8 897 168,76</b>	<b>28 475 272,60</b>	<b>613 743,82</b>	<b>7 887 618,01</b>	<b>8 501 361,83</b>	<b>28 871 079,53</b>

.....  
 (główny księgowy)  
 Tomasz Czerniak

2019-03-26  
 (rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA  
 .....  
 (kierownik jednostki)