

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Urząd Miasta Bydgoszczy Wydział Księgowości	jednostki budżetowej URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY	Urząd Miasta Bydgoszczy Wydział Zarządzania Budżetem Miasta
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
000 594 375		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 145 237 344,75	2 294 056 762,36	A. Fundusze	2 137 692 881,67	2 329 483 900,18
I. Wartości niematerialne i prawne	2 559 212,84	1 870 213,63	I. Fundusz jednostki	806 973 689,92	778 241 984,45
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 377 264 760,94	1 520 560 738,95	II. Wynik finansowy netto	1 330 719 191,75	1 551 241 915,73
1. Środki trwałe	1 219 043 918,73	1 222 200 223,79	1. Zysk netto (+)	1 330 719 191,75	1 551 241 915,73
1.1. Grunty	719 629 353,89	714 085 238,08	2. Strata netto (-)	0,00	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	88 550 581,85	67 426 088,45	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	487 319 269,46	496 554 532,85	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 235 095,66	8 178 923,48	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	1 782 205,95	1 611 408,53	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	2 077 993,77	1 770 120,85	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	117 469 748,67	73 418 297,76
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	158 220 842,21	298 360 515,16	I. Zobowiązania długoterminowe	616 570,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	75 542 626,49	69 807 670,82
III. Należności długoterminowe	11 193 830,65	5 452 094,46	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36 622 843,26	40 723 386,47
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	754 219 540,32	766 173 715,32	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 911 963,95	141,00
1. Akcje i udziały	754 219 540,32	766 173 715,32	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 602 168,01	1 957 532,58
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 895 359,16	5 043 306,38
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	13 425 324,84	11 948 115,43
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	12 185 338,75	8 682 505,72
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 770 977,15	320 551,73

B. Aktywa obrotowe	109 925 285,59	108 845 435,58	8. Fundusze specjalne	1 128 651,37	1 132 131,51
I. Zapasy	128 118,27	165 274,42	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 128 244,36	1 132 091,17
1. Materiały	128 118,27	165 274,42	8.2 Inne fundusze	407,01	40,34
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	29 330 345,33	3 610 626,94
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 980 206,85	
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	95 448 286,12	99 329 009,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 393,47	52 180,93			
2. Należności od budżetów	6 961 612,09	3 191 785,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	88 482 280,56	96 084 526,13			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	516,94			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 348 881,20	9 351 152,16			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 299 598,89	9 324 363,41			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	24 782,31	26 788,75			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	24 500,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 255 162 630,34	2 402 902 197,94	Suma pasywów	2 255 162 630,34	2 402 902 197,94

SKARBNIK MIASTA

Dr Tomaszewski
Główny Księgowy/Skarbnik

2020-03-26

data

PREZYDENT MIASTA

[Podpis]
Kierownik jednostki

SKARBNIK MIASTA
[Podpis]
Agata Wyszczko

DYREKTOR WYDZIAŁU

[Podpis]
Jolanta Tworek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Urząd Miasta Bydgoszczy Wydział Księgowości		Urząd Miasta Bydgoszczy Wydział Zarządzania Budżetem Miasta	
Numer identyfikacyjny REGON 000596375			
		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 926 659 885,07	2 192 516 818,45
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-269 464,74	-1 020 650,40
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		1 926 929 349,81	2 193 537 468,85
B. Koszty działalności operacyjnej		590 979 021,47	689 407 157,92
I. Amortyzacja		24 882 019,55	24 710 707,21
II. Zużycie materiałów i energii		20 335 791,57	19 814 633,00
III. Usługi obce		169 367 033,78	178 438 716,46
IV. Podatki i opłaty		8 801 027,85	8 912 423,24
V. Wynagrodzenia		68 888 825,27	72 244 236,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		13 887 311,64	14 738 520,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 628 550,91	1 701 608,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		278 030 435,27	363 039 958,67
X. Pozostałe obciążenia		5 158 025,63	5 806 353,62
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		1 335 680 863,60	1 503 109 660,53
D. Pozostałe przychody operacyjne		46 449 872,09	89 603 382,75
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		32 356 264,55	33 114 707,40
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		14 093 607,54	56 488 675,35
E. Pozostałe koszty operacyjne		40 728 234,41	30 438 301,63

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	40 728 234,41	30 438 301,63
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 341 402 501,28	1 562 274 741,65
G. Przychody finansowe	14 482 772,19	23 950 714,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach	5 719 952,68	2 450 000,00
II. Odsetki	8 186 267,17	21 017 462,54
III. Inne	576 552,34	483 251,88
H. Koszty finansowe	25 166 081,72	34 983 540,34
I. Odsetki	20 223 064,93	20 198 512,67
II. Inne	4 943 016,79	14 785 027,67
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 330 719 191,75	1 551 241 915,73
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 330 719 191,75	1 551 241 915,73

SKARBNIK MIASTA

 Główny Księgowy/Skarbnik
Paulina Tomaszewska

8245
 telefon

2020-03-26
 rok m-c dzień

PREZES MIASTA
Rafał Brusiński

 Kierownik jednostki/ Przewodniczący Zarządu

KIEROWNIK JEDNOSTKI
Sandra Wierzyńska
 Agnieszka Wierzyńska

DYREKTOR WYDZIAŁU
Jolanta Tworek
 Jolanta Tworek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Urząd Miasta Wydział Księgowości

Numer identyfikacyjny REGON 000596375

Adresat:

Urząd Miasta Wydział Zarządzania
Budżetem Miasta

Zestawienie zmian w funduszu jednostki
URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	887 452 204,37	806 973 689,92
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 215 692 657,93	2 809 905 927,15
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 764 740 877,29	1 330 719 191,75
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	995 201 183,05	1 142 619 575,63
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	210 614 191,82	253 745 374,85
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	70 779 790,93	26 031 401,08
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	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	174 356 614,84	56 790 383,84
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	3 296 171 172,38	2 838 637 632,62
2.1. Strata za rok ubiegły	596 916 850,56	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 988 634 979,73	2 267 940 306,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	385 652 284,98	445 127 334,06
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	204 367 129,14	99 980 245,50

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	120 599 927,97		25 589 747,06
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	806 973 689,92		778 241 984,45
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 330 719 191,75		1 551 241 915,73
1. Zysk netto (+)	1 330 719 191,75		1 551 241 915,73
2. Strata netto (-)			
3. Nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (poz. II+,-III)	2 137 692 881,67		2 329 483 900,18

8245

telefon

2020-03-26

rok m-c dzień

SKARBNIK MIASTA



Piotr Tomaszewski

Główny Księgowy/Skarbnik

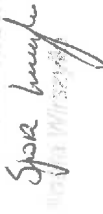
PREZYDENT MIASTA



.....

Kierownik jednostki/Przewodniczący Zarządu

SKARBNIK JEDNOSTKI



Jolanta Jworek

DYREKTOR WYDZIAŁU



Jolanta Jworek

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta Bydgoszczy
1.2	siedzibę jednostki
	Bydgoszcz
1.3	adres jednostki
	85-102 ul. Jezuicka 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miasto jest wspólnotą samorządową osób zamieszkałych na jego obszarze. Jest gminą miejską wykonująca również zadania na prawach powiatu. Celem działania Miasta jest zaspakajanie potrzeb wspólnoty oraz umożliwianie pełnego uczestnictwa mieszkańców w jego życiu. Miasto wykonuje zadania własne, zlecone z zakresu administracji rządowej z mocy ustaw, a także przejęte od administracji rządowej i samorządowej w drodze porozumienia.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. -31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<u>Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego danego roku:</u> 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.

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

Środki trwale 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 trwale 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 ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

- 2) Środki trwale 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 przekraczałaaby 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 ogólne, na nieściągalne należności.

W przypadku należności wymagalnych dotyczących świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych oraz należności niepodatkowych o okresie zalegania z płatnością powyżej roku, 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.

	<p>7) Nakłady ponoszone na ulepszenie istniejącego w ewidencji środka trwałego tj. na modernizację, przebudowę, rozbudowę lub rekonstrukcję stanowią koszty inwestycji, jeżeli w ciągu roku podatkowego wydatki na ulepszenie przekroczą kwotę 10 000 zł. Po zakończeniu ulepszenia poniesione nakłady zwiększają wartość środka trwałego.</p> <p>Pojęcie ulepszenia nie ma zastosowania do wartości materialnych i prawnych.</p>
5.	inne informacje
	<p>- 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.</p> <p>- Różnica w Bilansie w kwocie 11.980.206,85 zł z tytułu rozliczeń międzyokresowych między rokiem 2018 a 2019 wynika z obowiązku zmiany sposobu księgowania należności długoterminowych z tytułu dostaw i usług, które pomimo faktu, iż rozłożone są na raty powyżej 12 miesięcy od roku bilansowego zawsze traktujemy jako należności krótkoterminowe i ujmujemy je drugostronnie z odpowiednim kontem zespołu 7 – Przychody, dochody i koszty, a ostatecznie przeksięgowujemy na wynik finansowy.</p> <p>Powyższa zmiana związana jest z wytycznymi RIO w Bydgoszczy przedstawionymi na szkoleniu dotyczącym zamknięcia ksiąg rachunkowych.</p> <p>W wyniku zastosowania zleconego sposobu księgowania nastąpiły zmiany po stronie „Aktywów”, polegające na zmniejszeniu należności długoterminowych i zwiększeniu należności krótkoterminowych. Natomiast po stronie „Pasywów” zmniejszeniu uległy rozliczenia międzyokresowe, a zwiększeniu wynik finansowy.</p>
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
	W załączeniu Tabela nr 1a i Tabela nr 1b
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	3.058.560,68 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	7.408.502,78 zł
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
	534.818,66 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	W załączeniu Tabela nr 6
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)
	W załączeniu Tabela nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W załączeniu Tabela nr 8
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Łączna kwota 159.545.689,54 zł , w tym: - kwota udzielonych poręczeń 129.043.129,44 zł - Weksle własne stanowiące zabezpieczenie prawidłowości wykorzystania środków 30.502.560,10 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
	Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu decyzji ZDMIKP za zajęcie pasa drogowego – 1.479.916,20 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Kwota gwarancji ubezpieczeniowych 55.416.158,39 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2.354.014,00 zł
1.16.	inne informacje
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	252.536.618,83 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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

.....
Piotr Tomaszewski

(główny księgowy)

2020-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA

.....
Tadeusz Gruski

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK REFERATU

Szara. Wyrzycio
Adata Wyrzycio

DYREKTOR WYDZIAŁU

11m
Jolanta Tworek

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2019 - Urząd Miasta Bydgoszczy

(6)

(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	przyjęcia 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	7 533 003,64	356 060,20		0,00	0,00		150 000,00	0,00	0,00	0,00	7 739 063,84	
2.	Środki trwałe, w tym:	1 568 387 031,59	68 717 287,52	0,00	0,00	23 836 636,64	29 295 141,32	8 663 182,23	0,00	11 025 053,08	23 034 383,98	1 588 923 195,14	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	720 712 199,82	17 565 942,57	0,00	0,00	7 475 388,28	21 721 008,60	1 108 529,33	0,00	1 005 970,99	6 761 035,62	715 156 986,13	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	808 559 984,01	47 212 937,08	0,00	0,00	16 361 248,36	7 518 332,73	6 781 512,99	0,00	8 416 321,06	16 273 348,36	833 144 654,31	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	30 326 974,30	3 220 499,31	0,00	0,00	0,00	0,00	647 712,97	0,00	963 857,06	0,00	31 935 903,58	
d)	środki transportu	3 311 170,91	199 593,94	0,00	0,00	0,00	55 799,99	0,00	0,00	229 483,50	0,00	3 225 481,36	
e)	inne środki trwałe	5 476 702,55	518 314,62	0,00	0,00	0,00	0,00	125 426,94	0,00	409 420,47	0,00	5 460 169,76	
3.	Pozostałe środki trwałe	7 488 508,53	1 682 951,46	0,00	0,00	5 694,52	0,00	356 641,54	0,00	211 597,62	0,00	8 608 915,35	
4.												0,00	

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

SKARBNIK MIASTA

Przewodnicząca Zarządu Miasta Bydgoszczy
Główny księgowy

2020-03-26
data

DYREKTOR WYDZIAŁU

Przewodnicząca Zarządu Miasta Bydgoszczy
Agata Wierszyńska

Jolanta Worek

PREZYDENT MIASTA
Przewodnicząca Zarządu Miasta Bydgoszczy
Kierownik jednostki

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2019 - Urząd Miasta Bydgoszczy
(umorzenie i wartość netto)

Lp.	Określenie 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	4 973 790,80	932 559,41	0,00	0,00	0,00	0,00	37 500,00	0,00	0,00	5 868 850,21	2 559 212,84	1 870 213,63
2.	Środki trwałe, w tym:	349 343 112,86	23 778 147,80	0,00	1 238 424,76	7 413 383,51	2 428 995,07	4 040 801,42	945 249,37	7 635 051,72	366 722 971,35	1 219 043 918,73	1 222 200 223,79
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 082 845,93	202 600,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213 698,21	1 071 748,05	719 629 353,89	714 085 238,08
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	321 240 714,55	19 794 474,33	0,00	1 238 424,76	7 413 383,51	2 373 195,08	3 302 327,10	0,00	7 421 353,51	336 590 121,46	487 319 269,46	496 554 532,85
c)	urządzenia techniczne i maszyny	22 091 878,64	2 832 048,29	0,00	0,00	0,00	0,00	613 047,38	553 899,45	0,00	23 756 980,10	8 235 095,66	8 178 923,48
d)	środki transportu	1 528 964,96	296 282,56	0,00	0,00	0,00	55 799,99	0,00	155 374,70	0,00	1 614 072,83	1 782 205,95	1 611 408,53
e)	inne środki trwałe	3 398 708,78	652 742,29	0,00	0,00	0,00	0,00	126 426,94	235 975,22	0,00	3 690 048,91	2 077 993,77	1 770 120,85
3.	Pozostałe środki trwałe	7 488 508,53	1 682 951,46	0,00	0,00	5 694,52	0,00	356 641,54	211 597,62	0,00	8 608 915,35	0,00	0,00
4.											0,00		

SKARBNIK MIASTA
Główny księgowy

PREZYDENT MIASTA
Kierownik jednostki

2020-03-26
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Tworek

DYREKTOR WYDZIAŁU

Jolanta Tworek

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.12.2019)

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	560 755	23 754 806,00	26 025	1 093 050,00	0	0,00	586 780	24 847 856,00
1.1.	PORT LOTNICZY BYDGOSZCZ S.A.	560 543	23 542 806,00	26 025	1 093 050,00	0	0,00	586 568	24 635 856,00
1.2.	WKS ZAWISZA BYDGOSZCZ S.A.	212	212 000,00	0	0,00	0	0,00	212	212 000,00
2.	Udziały	1 204 652	733 599 470,00	11 851	12 841 000,00	4 569	2 056 050,00	1 211 934	744 384 420,00
2.1.	ADMINISTRACJA DOMÓW MIEJSKICH "ADM" SP. Z O.O. W BYDGOSZCZY	118 956	59 478 000,00	0	0,00	0	0,00	118 956	59 478 000,00
2.2.	BYDGOSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO SP. Z O.O.	400	400 000,00	0	0,00	0	0,00	400	400 000,00
2.3.	BYDGOSKI FUNDUSZ PORĘCZEŃ KREDYTOWYCH SP. Z O.O.	5 540	4 171 620,00	0	0,00	0	0,00	5 540	4 171 620,00
2.4.	BYDGOSKIE OBIEKTY SPORTOWE SP. Z O.O.	0	0,00	100	100 000,00	0	0,00	100	100 000,00
2.5.	BYDGOSKI PARK PRZEMYSŁOWO-TECHNOLOGICZNY SP. Z O.O.	73 444	73 444 000,00	0	0,00	0	0,00	73 444	73 444 000,00

2.6	BYDGOSKIE TOWARZYSTWO BUDOWNICTWA SPOŁECZNEGO SP. Z O.O.	35 995	35 995 000,00	3 793	3 793 000,00	0	0,00	39 788	39 788 000,00
2.7	KOMUNALNE PRZEDSIĘBIORSTWO ENERGETYKI CIEPLNEJ SP. Z O.O. W BYDGOSZCZY	408	40 800 000,00	10	1 000 000,00	0	0,00	418	41 800 000,00
2.8	LEŚNY PARK KULTURY I WYPOCZYNIKU "MYŚLĘCINIEK" SP. Z O.O. W BYDGOSZCZY	64 055	28 824 750,00	0	0,00	4 569	2 056 050,00	59 486	26 768 700,00
2.9	MIEJSKIE WODOCIĄGI I KANALIZACJA W BYDGOSZCZY SP. Z O.O.	726 498	363 249 000,00	0	0,00	0	0,00	726 498	363 249 000,00
3.0	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
3.1	MIĘDZYGMINNY KOMPLEKS UNIESZKODLIWIANIA ODPADÓW PRONATURA SP. Z O.O.	58 846	29 423 000,00	0	0,00	0	0,00	58 846	29 423 000,00
3.2	TRAMWAJ FORDON SP. Z O.O.	44 857	44 857 000,00	7 948	7 948 000,00			52 805	52 805 000,00
4.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1								0	0,00
5.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5.1.								0	0,00
	Ogółem:	1 765 407	757 354 276,00	37 876	13 934 050,00	4 569	2 056 050,00	1 798 714	769 232 276,00

SKARBNIK MIANOTA

(główny księgowy)

26. 03. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

PRZEDSIĘBIORCA

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK KASOWNICTWA

Sporządził: Agata Wójcik

DYREKTOR WYDZIAŁU

Jolanta Tłórek

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. Urząd Miasta Bydgoszczy)

Lp.	Wyszególnienie 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)	
		3	4	5	6	7	8
1.							
1.	dłużnicy alimentacyjni	199 806 295,61	22 360 089,46	3 228 478,95	4 863 294,15	8 091 773,10	214 074 611,97
2.	należności pobrane świadczenia rodzinne, alimentacyjne, wychowawcze i "dobry start"	633 989,02	151 937,21	67 556,42	170 652,62	238 209,04	547 717,19
3.	mandaty karne kredytowane i fotoradary	50 271,76	166 784,32	0,00	50 271,76	50 271,76	166 784,32
4.	niepodatkowe dochody	9 341 402,97	3 392 931,32	347 686,13	18 623,92	366 310,05	12 368 024,24
5.	czynsze za lokale mieszkalne i użytkowe Gmina	4 878 590,75	8 090 811,18	127 745,92	0,00	127 745,92	12 841 656,01
6.	czynsze za lokale mieszkalne i użytkowe Skarb Państwa	20 615,64	29 979,41	4 350,71	0,00	4 350,71	46 244,34
7.	dochody Izby Wyrzeźwień	906,40	0,00	0,00	0,00	0,00	906,40
8.	dochody powiatu	4 555 732,83	1 742 311,58	1 081 723,51	973,42	1 082 696,93	5 215 347,48
9.	dochody Skarbu Państwa	2 988 485,97	851 071,25	8 021,37	37 659,12	45 680,49	3 793 876,73

10.	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	173 019,26	213 180,29	0,00	17 129,88	17 129,88	369 069,67
11.	podatek od nieruchomości, podatki i opłaty lokalne	11 860 298,70	225 702,02	0,00	3 825 102,70	3 825 102,70	8 260 898,02
12.	podatek od środków transportowych	413 418,91	171 326,21	0,00	45 859,05	45 859,05	538 886,07
	Ogółem:	234 723 027,82	37 396 124,25	4 865 563,01	9 029 566,62	13 895 129,63	258 224 022,44

SKARBNIK MIASTA

.....
(główny księgowy)
Piotr Tomicki, ewerski

2020-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 r. - 31.12.2019 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	28 403 467,19	2 130 710,74	500 202,60	27 903 264,59	28 403 467,19	2 130 710,74
2.	Rezerwa na zobowiązania z tyt. poręczeń ŻKS POLONIA	467 612,34	15 639,54	0,00	483 251,88	483 251,88	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	28 871 079,53	2 146 350,28	500 202,60	28 386 516,47	28 886 719,07	2 130 710,74

SKARBNIK MIASTA

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYSTA MIASTA

(kierownik jednostki)

DIREKTOR WYDZIAŁU

Spółka

Jolanta Jworek

DIREKTOR WYDZIAŁU