

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Żywcu
1.2	siedzibę jednostki
	34-300 Żywiec, Rynek 2
1.3	adres jednostki
	34-300 Żywiec, Rynek 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd realizuje zadania własne gminy oraz zlecone i powierzone gminie. Szkoły i Przedszkola są placówkami oświatowymi realizującymi działalność edukacyjną. Zakład budżetowy – MOSiR realizuje zadania w zakresie sportu i rekreacji. Żłobek Miejski – realizuje świadczenia, które swoim zakresem obejmują działalność edukacyjną, pielęgnacyjną i edukacyjną dzieci do lat 3. MZSiP obsługuje placówki oświatowe. Przedmiotem działalności MOPS jest podejmowanie działań profilaktycznych, rozwojowych, uzupełniających i opiekuńczych, zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie łączne obejmujące następujące podmioty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Urząd Miejski w Żywcu - Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - Żłobek Miejski w Żywcu - Miejski Zarząd Szkół i Przedszkoli - Szkoła Podstawowa nr 1 - Szkoła Podstawowa nr 2 - Szkoła Podstawowa nr 3 - Szkoła Podstawowa nr 5 - Szkoła Podstawowa nr 9 - Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1 - Szkoła Podstawowa nr 6 - Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2 - Szkoła Podstawowa nr 8 - Przedszkole nr 1 - Przedszkole nr 6 - Przedszkole nr 8 - Przedszkole nr 9 - Przedszkole nr 11 - Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1 – Przedszkole nr 12 - Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1 – Przedszkole nr 13
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2018 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U 2019 poz. 351), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planu 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 (t.j. Dz.U. 2018 poz. 1911 ze zm.).
5.	inne informacje
	brak
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
	Zawarte w załączniku nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	1 027 087,20 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
	brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	53 062 udziałów po 1 000 zł, 4 800 udziałów po 500 zł, 54 977 udziałów po 940 zł, 5 akcji po 1 000 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
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
	8 823 800,02 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 605 668,51 zł
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	brak
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	8 831 535,50 zł

1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	brak
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe 805 883,08 zł - odprawa emerytalna 486 572,93 zł - ekwiwalent za urlop 29 861,71 zł - ekwiwalent za pranie 37 097,00 zł - ryczałt za samochód 26 687,17 zł - odprawa pośmiertna 22 896,00 zł - badania okresowe 63 884,94 zł - szkolenia 23 728 zł - odpis na ZFŚS 1 955 270,74 zł - posiłki regeneracyjne 7 429,85 zł - odprawa zwolnieniowa 39 804,00 zł
1.16	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	Stan na początek roku 10 533 278,60 zł (brak odsetek i różnic kursowych) Stan na koniec roku 9 879 362,18 zł (brak odsetek i różnic kursowych)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Bogusława
Stanisława
Gardaś

Elektronicznie
podpisany przez
Bogusława Stanisława
Gardaś
Data: 2019.04.18
14:31:01 +02'00'

główny księgowy

ANTONI
PAWEŁ
SZLAGOR

Elektronicznie
podpisany przez
ANTONI PAWEŁ
SZLAGOR
Data: 2019.04.18
14:34:15 +02'00'

kierownik jednostki

ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - STAN POZĄTKOWY, SZCZEGÓŁOWE TYTUŁY
ZMIAN W TRAKCIE ROKU 2018 ORAZ STAN KOŃCOWY

załącznik nr 1 do informacji
dodatkowej

			zwiększenia					zmniejszenia					
lp	specyfikacja	stan początkowy	aktualizacja	nabycie	nieodpłatne przekazanie	inne	razem zwiększenia	aktualizacja	rozchód	nieodpłatnie przekazanie	inne	razem zmniejszenia	stan na koniec roku
I	Środki trwałe	325 083 179,27	0,00	16 262 006,56	1 154 223,93	8 181 852,00	25 598 082,49	0,00	4 018 170,25	1 154 223,93	0,00	5 172 394,18	345 508 867,58
1	grunty	42 257 101,52	0,00	5 836 630,00	0,00	8 181 852,00	14 018 482,00	0,00	1 254 204,00	0,00	0,00	1 254 204,00	55 021 379,52
2	budynki,budowle	268 839 514,28	0,00	7 626 468,17	1 063 111,68	0,00	8 689 579,85	0,00	785 939,85	1 142 292,93	0,00	1 928 232,78	275 600 861,35
3	urządzt.tech i maszyny	8 323 061,07	0,00	2 366 166,07	0,00	0,00	2 366 166,07	0,00	1 761 759,25	0,00	0,00	1 761 759,25	8 927 467,89
4	środki transportu	1 345 762,66	0,00	76 648,43	0,00	0,00	76 648,43	0,00	128 016,72	0,00	0,00	128 016,72	1 294 394,37
5	inne środki	4 317 739,74	0,00	356 093,89	91 112,25	0,00	447 206,14	0,00	88 250,43	11 931,00	0,00	100 181,43	4 664 764,45
II	WNiP	1 138 002,91	0,00	37 766,49	0,00	0,00	37 766,49	0,00	56 623,94	0,00	0,00	56 623,94	1 119 145,46
suma		326 221 182,18	0,00	16 299 773,05	1 154 223,93	8 181 852,00	25 635 848,98	0,00	4 074 794,19	1 154 223,93	0,00	5 229 018,12	346 628 013,04

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - STAN POZĄTKOWY, SZCZEGÓŁOWE TYTUŁY
ZMIAN W TRAKCIE ROKU 2018 ORAZ STAN KOŃCOWY

lp	specyfikacja	stan początkowy	zwiększenia				inne	razem zwiększ	zmniejszenia				razem zmniejszenia	stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	nieodpłatne przekazanie	odpis roczny			aktualizacja	rozchód	nieodpłatne przekazanie	inne		
I	Środki trwałe	89 940 685,35	0,00	0,00	434 893,15	10 260 420,76	0,00	10 695 313,91	0,00	370 904,63	434 893,15	0,00	805 797,78	99 830 201,48
1	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	budynki,budowle	78 192 907,02	0,00	0,00	422 962,15	9 285 792,77	0,00	9 708 754,92	0,00	133 455,05	422 962,15	0,00	556 417,20	87 345 244,74
3	urządzt.tech i maszyny	6 940 803,97	0,00	0,00	0,00	419 424,44	0,00	419 424,44	0,00	67 176,43	0,00	0,00	67 176,43	7 293 051,98
4	środki transportu	1 040 123,54	0,00	0,00	0,00	95 985,24	0,00	95 985,24	0,00	128 016,72	0,00	0,00	128 016,72	1 008 092,06
5	inne środki	3 766 850,82	0,00	0,00	11 931,00	459 218,31	0,00	471 149,31	0,00	42 256,43	11 931,00	0,00	54 187,43	4 183 812,70
II	WNiP	1 089 543,49	0,00	0,00	0,00	68 311,41	0,00	68 311,41	0,00	56 623,94	0,00	0,00	56 623,94	1 101 230,96
suma		91 030 228,84	0,00	0,00	434 893,15	10 328 732,17	0,00	10 763 625,32	0,00	427 526,57	434 893,15	0,00	862 421,72	100 931 432,44

WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - STAN POZĄTKOWY, SZCZEGÓŁOWE TYTUŁY
ZMIAN W TRAKCIE ROKU 2018 ORAZ STAN KOŃCOWY

ZMIAN W WARTOŚCI ROKU 2020 CIEPŁA ŚWIATŁO I GŁOŚN													
lp	specyfikacja	stan początkowy	zwiększenia				zmniejszenia				stan na koniec roku		
			aktualizacja	nabycie	nieodpłatne przekazanie	inne	razem zwiększenia	odpis roczny	rozchód	nieodpłatnie przekazanie		inne	razem zmniejszenia
I	Środki trwałe	235 142 493,92	0,00	16 262 006,56	719 330,78	8 181 852,00	25 163 189,34	10 260 420,76	3 647 265,62	719 330,78	0,00	14 627 017,16	245 678 666,10
1	grunty	42 257 101,52	0,00	5 836 630,00	0,00	8 181 852,00	14 018 482,00	0,00	1 254 204,00	0,00	0,00	1 254 204,00	55 021 379,52
2	budynki, budowle	190 646 607,26	0,00	7 626 468,17	640 149,53	0,00	8 266 617,70	9 285 792,77	652 484,80	719 330,78	0,00	10 657 608,35	188 255 616,61
3	urządzt. tech i maszyny	1 382 257,10	0,00	2 366 166,07	0,00	0,00	2 366 166,07	419 424,44	1 694 582,82	0,00	0,00	2 114 007,26	1 634 415,91
4	środki transportu	305 639,12	0,00	76 648,43	0,00	0,00	76 648,43	95 985,24	0,00	0,00	0,00	95 985,24	286 302,31
5	inne środki	550 888,92	0,00	356 093,89	79 181,25	0,00	435 275,14	459 218,31	45 994,00	0,00	0,00	505 212,31	480 951,75
II	WNiP	48 459,42	0,00	37 766,49	0,00	0,00	37 766,49	68 311,41	0,00	0,00	0,00	68 311,41	17 914,50
	suma	235 190 953,34	0,00	16 299 773,05	719 330,78	8 181 852,00	25 200 955,83	10 328 732,17	3 647 265,62	719 330,78	0,00	14 695 328,57	245 696 580,60

Bogusława
Stanisława
Gardaś

Elektronicznie
podpisany przez
Bogusława
Stanisława Gardaś
Data: 2019.04.18
14:56:44 +02'00'

główny księgowy

ANTONI
PAWEŁ
SZLAGOR

Elektronicznie
podpisany przez
ANTONI PAWEŁ
SZLAGOR
Data: 2019.04.18
14:57:21 +02'00'

kierownik jednostki