

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WROCŁAW MIASTO NA PRAWACH POWIATU pl. Nowy Targ 1-8 50-141 WROCŁAW Numer identyfikacyjny REGON 931934839	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Wrocław sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 8EBC849E352F5115 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	69 589 435,83	75 241 157,46	I Zobowiązania	2 381 970 651,90	2 516 515 357,76
I.1 Środki pieniężne	69 589 435,83	75 241 157,46	I.1 Zobowiązania finansowe	2 376 901 431,65	2 514 002 113,78
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	69 589 435,83	75 241 157,46	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	234 112 008,08	216 713 148,12
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 142 789 423,57	2 297 288 965,66
II Należności i rozliczenia	35 368 018,34	42 840 392,89	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 069 146,25	1 553 127,40
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	74,00	960 116,58
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 324 592 722,57	-2 450 520 026,57
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	9 761 477,43	-109 710 546,10
II.2 Należności od budżetów	27 902 175,09	35 189 059,36	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	24 426 703,43	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	7 465 843,25	7 651 333,53	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-97 515 243,10
III Rozliczenia międzyokresowe	403 652,16	468 150,84	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-14 665 226,00	-12 195 303,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	26 617 090,15	-13 746 834,90
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	14 665 226,00	12 195 303,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 375 636 516,15	-2 339 257 948,57
			III Rozliczenia międzyokresowe	47 983 177,00	52 554 370,00
Suma aktywów	105 361 106,33	118 549 701,19	Suma pasywów	105 361 106,33	118 549 701,19

Marcin Tomasz Urban

skarbnik

2019-04-11

rok, miesiąc, dzień

JACEK ZBIGNIEW SUTRYK

zarząd

BeSTia

8EBC849E352F5115

Strona 1 z 2

_____ Marcin Tomasz Urban skarbnik	_____ 2019-04-11 rok, miesiąc, dzień	_____ JACEK ZBIGNIEW SUTRYK zarząd
--	--	--

BeSTia 8EBC849E352F5115

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WROCŁAW MIASTO NA PRAWACH POWIATU pl. Nowy Targ 1-8 50-141 WROCŁAW	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 931934839		Wysłać bez pisma przewodniego 4108CBF6B306E1A0 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	46 788 155 771,85	44 067 743 206,92	A Fundusz	46 308 854 150,77	44 017 677 144,24
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 931 016,85	3 549 694,10	A.I Fundusz jednostki	45 657 123 697,23	43 134 320 992,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	44 257 491 640,54	41 597 060 435,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	651 730 453,54	883 356 151,43
A.II.1 Środki trwałe	43 387 266 154,32	40 614 192 876,33	A.II.1 Zysk netto (+)	2 570 220 318,00	2 958 725 907,23
A.II.1.1 Grunty	37 164 158 321,43	34 359 920 957,56	A.II.2 Strata netto (-)	-1 918 489 864,46	-2 075 369 755,80
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 151 495 488,44	5 926 246 945,68	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	6 024 632 768,70	6 078 563 596,07	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	181 933 630,34	158 628 557,79	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	5 194 011,73	5 099 617,47	C Państwowe fundusze celowe	3 948 345,09	3 792 000,54
A.II.1.5 Inne środki trwałe	11 347 422,12	11 980 147,44	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	903 538 358,43	525 825 161,08
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	870 225 486,22	982 659 187,24	D.I Zobowiązania długoterminowe	237 933 994,58	18 879 044,28
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	208 371,84	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	554 295 429,95	479 346 730,05
A.III Należności długoterminowe	238 588 581,69	128 929 608,79	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	157 812 464,37	91 964 710,85
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 287 144 532,77	2 338 203 468,62	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	70 144 885,80	57 439 515,94
A.IV.1 Akcje i udziały	2 247 133 532,77	2 319 902 312,62	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39 147 478,39	43 307 265,77
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	71 582 288,89	78 679 150,38

Marcin Tomasz Urban
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

4108CBF6B306E1A0

JACEK ZBIGNIEW SUTRYK
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	40 011 000,00	18 301 156,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	97 146 500,15	64 122 015,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	44 980 567,51	72 228 921,42
B Aktywa obrotowe	428 185 082,44	479 551 098,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	11 602 166,17	10 110 136,90
B.I Zapasy	3 198 098,86	3 361 563,60	D.II.8 Fundusze specjalne	61 879 078,67	61 495 013,79
B.I.1 Materiały	3 175 028,02	3 346 773,06	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	61 526 645,67	61 115 561,75
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	352 433,00	379 452,04
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	9 379 123,48	6 288 039,09
B.I.4 Towary	23 070,84	14 790,54	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	101 929 810,42	21 311 347,66
B.II Należności krótkoterminowe	339 645 833,32	365 297 116,41			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	8 508 280,04	10 192 523,55			
B.II.2 Należności od budżetów	10 195 834,08	13 484 452,71			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	337 658,21	94 504,94			
B.II.4 Pozostałe należności	226 772 653,80	217 157 658,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	93 831 407,19	124 367 976,26			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	85 263 486,80	110 868 769,01			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	23 075,11	30 551,37			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	85 119 589,65	108 928 357,44			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	1 549 755,94			
B.III.4 Inne środki pieniężne	120 822,04	360 104,26			
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			

Marcin Tomasz Urban
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

4108CBF6B306E1A0

JACEK ZBIGNIEW SUTRYK
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	77 663,46	23 649,92			
Suma aktywów	47 216 340 854,29	44 547 294 305,86	Suma pasywów	47 216 340 854,29	44 547 294 305,86

 Marcin Tomasz Urban
 (główny księgowy)

BeSTia

 2019-04-11
 (rok, miesiąc, dzień)
 4108CBF6B306E1A0

 JACEK ZBIGNIEW SUTRYK
 (kierownik jednostki)

Marcin Tomasz Urban
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-11
(rok, miesiąc, dzień)
4108CBF6B306E1A0

JACEK ZBIGNIEW SUTRYK
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WROCŁAW MIASTO NA PRAWACH POWIATU pl. Nowy Targ 1-8 50-141 WROCŁAW		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 931934839			Wysłać bez pisma przewodniego 088A7900C60D2B72 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		4 127 443 690,79	4 418 336 888,04
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		175 966 914,15	177 202 534,53
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-8 982,32	-10 046,38
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		5 193 604,59	6 226 416,64
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 606 057,00	1 655 287,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		3 944 686 097,37	4 233 262 696,25
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 231 455 471,87	3 394 659 300,29
B.I.	Amortyzacja		316 396 891,56	334 108 657,23
B.II.	Zużycie materiałów i energii		199 822 088,50	200 174 676,55
B.III.	Usługi obce		1 027 121 638,46	1 038 893 927,02
B.IV.	Podatki i opłaty		15 402 257,00	17 108 239,92
B.V.	Wynagrodzenia		1 018 165 683,56	1 112 478 428,12
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		227 720 971,05	245 782 258,47
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		23 527 398,18	23 317 245,26
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		35 022,23	190 063,33
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		396 079 286,17	412 022 507,76
B.X.	Pozostałe obciążenia		7 184 235,16	10 583 296,63
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		895 988 218,92	1 023 677 587,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne		68 361 810,92	82 821 087,48
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 431,62	16 821,80
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		68 358 379,30	82 804 265,68
E.	Pozostałe koszty operacyjne		176 887 360,34	150 368 767,68

Marcin Tomasz Urban
główny księgowy

2019-04-11
rok, miesiąc, dzień

JACEK ZBIGNIEW SUTRYK
kierownik jednostki

BeSTia

088A7900C60D2B72

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.12

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	811 132,28	100 294,84
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	176 076 228,06	150 268 472,84
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	787 462 669,50	956 129 907,55
G.	Przychody finansowe	35 004 307,44	39 767 706,18
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	34 508 124,63	30 862 889,90
G.III.	Inne	496 182,81	8 904 816,28
H.	Koszty finansowe	167 567 533,57	110 574 018,37
H.I.	Odsetki	73 213 527,41	58 442 544,32
H.II.	Inne	94 354 006,16	52 131 474,05
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	654 899 443,37	885 323 595,36
J.	Podatek dochodowy	612 051,00	393 796,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 556 938,83	1 573 647,93
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	651 730 453,54	883 356 151,43

Marcin Tomasz Urban
główny księgowy

2019-04-11
rok, miesiąc, dzień

JACEK ZBIGNIEW SUTRYK
kierownik jednostki

BeSTia

088A7900C60D2B72

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.12

Marcin Tomasz Urban
główny księgowy

2019-04-11
rok, miesiąc, dzień

JACEK ZBIGNIEW SUTRYK
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WROCŁAW MIASTO NA PRAWACH POWIATU pl. Nowy Targ 1-8 50-141 WROCŁAW Numer identyfikacyjny REGON 931934839	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego BF6191B6506DC3DE 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	41 657 521 954,76	45 657 123 697,23
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	11 202 251 810,02	8 560 662 942,15
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 483 504 069,39	2 570 220 318,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 113 897 307,83	4 562 637 353,88
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	441 919 492,51	727 687 128,32
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	39 261 880,65	43 480 344,37
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	4 123 669 059,64	656 637 797,58
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 202 650 067,55	11 083 465 646,57
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 745 196 162,40	1 918 489 864,46
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 137 846 954,20	4 459 829 668,74
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 042 400 939,82	1 303 441 239,52
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	117 569 147,80	374 809 530,16
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	159 636 863,33	3 026 895 343,69
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	45 657 123 697,23	43 134 320 992,81

Marcin Tomasz Urban
główny księgowy

2019-04-11
rok, miesiąc, dzień

JACEK ZBIGNIEW SUTRYK
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	651 730 453,54	883 356 151,43
III.1.	zysk netto (+)	2 570 220 318,00	2 958 725 907,23
III.2.	strata netto (-)	-1 918 489 864,46	-2 075 369 755,80
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	46 308 854 150,77	44 017 677 144,24

Marcin Tomasz Urban
 główny księgowy

2019-04-11
 rok, miesiąc, dzień

JACEK ZBIGNIEW SUTRYK
 kierownik jednostki

Marcin Tomasz Urban
główny księgowy

2019-04-11
rok, miesiąc, dzień

JACEK ZBIGNIEW SUTRYK
kierownik jednostki

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	Informacje ogólne
1.1	Nazwa jednostki
	WROCLAW MIASTO NA PRAWACH POWIATU
1.2	Siedziba jednostki
	pl. Nowy Targ 1-8 50-141 Wrocław
1.3	Adres jednostki
	pl. Nowy Targ 1-8 50-141 Wrocław
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miasto Wrocław działa na podstawie: – ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506), – ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r., poz. 1868 z późn. zm.), – Statutu Wrocławia, przyjętego uchwałą Rady Miejskiej Wrocławia nr XXVI/276/96 z dnia 17 maja 1996 roku w sprawie przyjęcia Statutu Wrocławia w brzmieniu uzgodnionym z Prezesem Rady Ministrów (tekst jednolity: Dziennik Urzędowy Województwa Dolnośląskiego z 04.11.2004 r. Nr 213, poz. 3338 z późn. zm.), Do zakresu działania Miasta należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. W ramach zadań publicznych realizowanych przez miasto na prawach powiatu wyróżnia się zadania własne oraz zadania zlecone przez administrację rządową. Zadania własne są realizowane przez gminę we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność. Obejmują one sprawy dotyczące zaspakajania potrzeb zbiorowych wspólnoty: 1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, 4. lokalnego transportu zbiorowego, działalności w zakresie telekomunikacji, 5. ochrony zdrowia, 6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 7. gminnego budownictwa mieszkaniowego, 8. edukacji publicznej, 9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, 10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 11. targowisk i hal targowych, 12. zieleni gminnej i zadrzewień, 13. cmentarzy gminnych, 14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego, 15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrożenia programów pobudzania aktywności obywateli, 18. promocji, 19. współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art.3 ust.3 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 450, 650, 723 i 1365 oraz z 2019 r. poz. 37), 20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw, 21. wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej.

	Ponadto Miasto wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendum. Do zadań Miasta należy również zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży. Urząd Miejski jest jednostką organizacyjną Miasta, przy pomocy, której Prezydent realizuje gminne i powiatowe zadania publiczne, zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw oraz porozumień zawartych z innymi jednostkami administracji publicznej. Funkcjonowanie Urzędu opiera się na zasadzie jednoosobowego kierownictwa, służbowego podporządkowania, podziału czynności służbowych i indywidualnej odpowiedzialności za wykonanie powierzonych zadań. Kierownikiem Urzędu oraz zwierzchnikiem służbowym wszystkich pracowników, kierowników jednostek organizacyjnych i powiatowych służb, inspekcji i straży jest Prezydent. Prezydent kieruje pracą Urzędu przy pomocy Kierownictwa Urzędu oraz Dyrektorów komórek organizacyjnych Urzędu. W drodze zarządzenia może powierzyć członkom Kierownictwa Urzędu prowadzenie określonych spraw, a w szczególności nadzór nad komórkami organizacyjnymi Urzędu oraz jednostkami organizacyjnymi Miasta. Urząd jest pracodawcą w rozumieniu art. 3 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy (Dz.U. z 2018 r., poz. 917 z późn. zm.) i pracodawcą samorządowym w rozumieniu art. 4 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1260 z późn. zm.). Urząd działa na podstawie regulaminu organizacyjnego Urzędu Miejskiego Wrocławia (obecnie zarządzenie nr 150/18 Prezydenta Wrocławia z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego Wrocławia z późn. zm., a wcześniej zarządzenie nr 9418/18 Prezydenta Wrocławia z dnia 28 marca 2018 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego Wrocławia z późn. zm.).
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 do dnia 31 grudnia 2018 roku. Dane porównywalne zostały zaprezentowane za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 do dnia 31 grudnia 2017 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe Miasta zawiera dane łączne, obejmujące dane jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, do których należy 247 jednostek budżetowych, w tym Urząd, oraz 2 samorządowe zakłady budżetowe (zwane dalej „jednostkami”), do których zastosowano wyłączenia wzajemnych rozliczeń powstałych między tymi jednostkami. Sprawozdanie finansowe Miasta za 2018 rok składa się z: – bilansu z wykonania budżetu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku, – łącznego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku, – łącznego rachunku zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, – łącznego zestawienia zmian w funduszu za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku, – informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, na którą składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	4.1. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego Miasta Sprawozdanie finansowe Miasta zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2019 roku poz. 351), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2017 roku poz. 2077 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz.U. z 2017 roku poz. 1911 z późn. zm.) – dalej „rozporządzenie w sprawie rachunkowości”. Rachunek zysków i strat Miasto sporządziło w wariantcie porównawczym. Sprawozdanie finansowe Miasta zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku: – środków trwałych (pkt 4.3.3),

- inwestycji w jednostkach podporządkowanych (pkt 4.5),
- kredytów i pożyczek (pkt 4.11).

Wspólne szczególne zasady rachunkowości dla jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych zostały opisane w Zarządzeniu Prezydenta nr 129/18 z 19 grudnia 2018 roku w sprawie wprowadzenia wspólnych zasad (polityki) rachunkowości, zasad sporządzania sprawozdania finansowego oraz bilansu skonsolidowanego Miasta Wrocławia. Ponadto w Mieście obowiązują zarządzenia Prezydenta:

- 3014/15 z 30 listopada 2015 roku w sprawie sposobu i trybu gospodarowania rzeczowymi składnikami majątku ruchomego, w który wyposażone są miejskie jednostki organizacyjne we Wrocławiu oraz Urząd Miejski Wrocławia,
- 5881/16 z 6 grudnia 2016 roku w sprawie wprowadzenia procedury rozliczania podatku VAT przez podatnika Gminę Wrocław, zmienione zarządzeniem 7421/17 z 6 grudnia 2016 roku.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są początkowo ujmowane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zgodnie z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości.

4.3. Środki trwałe

4.3.1. Wycena środków trwałych

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (patrz punkt 4.3.2. i 4.3.3), a w przypadku otrzymania ich nieodpłatnie, w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, pomniejszonych o umorzenie lub w wartości godziwej. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania zalicza się do kosztów zużycia materiałów. Wydatki na zakup pozostałych środków trwałych (wyposażenia) oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej lub równej 10.000 zł klasyfikowane są jako wydatki bieżące.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych zgodnie z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości. W uzasadnionych przypadkach dla środków trwałych dopuszcza się ustalenie indywidualnych stawek amortyzacyjnych zależnych od okresu użytkowania środka trwałego.

Ze względu na specyfikę działalności Miasta, które nie dokonuje inwestycji majątkowych z założeniem osiągania korzyści ekonomicznych, ale w celu realizacji określonych zadań społecznych, podnoszenia komfortu życia mieszkańców i atrakcyjności inwestycyjnej Miasta oraz w związku z przepisami w sprawie zasad rachunkowości nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości, z wyjątkiem przypadków zniszczenia, trwałego zaprzestania korzystania ze środków trwałych lub innych podobnych czynników.

4.3.2. Wycena dróg budowanych i modernizowanych przed 2009 rokiem

Nakłady inwestycyjne na drogi budowane i modernizowane przez Miasto w latach przed 2009 rokiem były odnoszone na zmniejszenie funduszu, a nie w korespondencji ze środkami trwałymi w budowie. Na podstawie danych z systemu komputerowego, w latach 2000 - 2008 nakłady inwestycyjne w kwocie 855 milionów zł zostały odniesione na zmniejszenie funduszu Miasta. W roku 2008 w wyniku kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu Izba zaleciła wycenę dróg zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości tj. według ceny nabycia bądź kosztu wytworzenia. W związku z oczekiwaną znaczną czasochłonnością procesu analizy rzeczywistych kosztów poniesionych na budowę dróg oraz brakiem dostępu do dokumentacji poza obowiązkowy okres posiadania dokumentacji księgowej za okres 5 lat, Miasto zdecydowało się na wycenę dróg stosując bieżącą metodę odtworzeniową pomniejszoną

o szacunkowe zużycie drogi na podstawie wycen rzeczoznawców. Proces rozpoczęty w 2009 roku, zakończono w 2018 roku. W latach 2009-2018 Miasto ujęło wartość brutto wyceny dróg w korespondencji z funduszem w wysokości 1.241,8 mln zł.

4.3.3. Kompletność rejestrów gruntów

W 2018 roku zakończono proces porządkowania gruntów ujawnionych w ewidencji księgowej w związku z wdrożonym w 2016 roku System Gospodarowania Nieruchomościami (SGN). W procesie ujawnienia gruntów w ewidencji księgowej Urzędu w latach 2016-2017 ujawniono 36.966.804.211,88 zł. Grunty oddane na podstawie decyzji innym jednostkom organizacyjnym Miasta w trwały zarząd, zostały ujawnione w ewidencji pozabilansowej Urzędu, z racji tego, iż zgodnie z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości powinny one być ujęte w ewidencji księgowej poszczególnych jednostek organizacyjnych. Proces uzgadniania z jednostkami ewidencji gruntów oddanych w trwały zarząd, rozpoczęty w 2017 roku, został zakończony w 2018 roku.

Grunty, stanowiące własność Miasta, na których zostało ustanowione prawo użytkowania wieczystego na rzecz innych podmiotów, ujmowane są w ewidencji bilansowej Miasta, ponieważ zostały potraktowane, jako długoterminowy najem i są wyceniane według zasad określonych dla innych gruntów. Na wartość gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe, oddanych w użytkowanie wieczyste, ujętych w bilansowej ewidencji księgowej Urzędu, które na podstawie ustawy z 20 lipca 2018 roku (Dz. U. poz. 1716) z mocy prawa, z dniem 1 stycznia 2019 roku, uległy przekształceniu w prawo własności, według stanu na 31 grudnia 2018 roku, utworzony został odpis z tytułu trwałej utraty wartości w wysokości 2.968.215.400,86 zł (nota nr 1). Wysokość odpisu została ustalona szacunkowo na podstawie analizy danych katastralnych, z której wynikało, że przepisami powołanej ustawy objętych będzie około 4.873 nieruchomości. Stosując zasadę ostrożności odpisu dokonano na 100% ich wartości księgowej.

Wartość gruntów w ewidencji bilansowej Miasta (po uwzględnieniu odpisu) na koniec 2018 roku wyniosła 34.359.920.957,56 zł (nota nr 1).

Grunty, stanowiące własność Skarbu Państwa ujmowane są w ewidencji pozabilansowej. Według stanu na 31 grudnia 2018 roku ich wartość wyniosła 150.729.314,58 zł.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.5. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według metody praw własności. Przez metodę praw własności rozumie się przyjętą przez Miasto, jako jednostkę dominującą lub znaczącego inwestora, metodę wyceny udziałów w aktywach netto jednostki podporządkowanej, ustalonych na dzień objęcia kontroli, współkontroli lub wywierania znaczącego wpływu. Wartość początkową udziału aktualizuje się na dzień bilansowy, na który sporządza się sprawozdanie finansowe o zmiany wartości aktywów netto jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w roku obrotowym, wynikające zarówno z osiągniętego wyniku finansowego, jak i wszelkie inne zmiany, w tym wynikające z rozliczeń z Miastem, jako jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Wpłaty na poczet zwiększenia kapitału, które nie zostały zarejestrowane do dnia bilansowego oraz dopłaty zwrotne do kapitału Miasto klasyfikuje jako inne długoterminowe aktywa finansowe.

Ze względu na specyfikę działalności spółek podporządkowanych Miasta, które zarządzają majątkiem Miasta i które nie są tworzone, podobnie jak budowane środki trwałe (jak opisano w punkcie 4.3.1), z założeniem osiągania korzyści ekonomicznych, ale w celu realizacji określonych zadań społecznych, podnoszenia komfortu życia mieszkańców i atrakcyjności inwestycyjnej Miasta oraz w związku z przepisami rozporządzenia o zasadach rachunkowości trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych jest rozpoznawana jedynie w przypadku decyzji o braku kontynuacji działalności jednostki podporządkowanej bądź o jej sprzedaży przez Miasto (do wartości oczekiwanej ceny sprzedaży netto). Wycena według metody praw własności pozwala odzwierciedlić wyniki spółek w wyniku Miasta, pomniejszając wartość finansowych aktywów trwałych Miasta w przypadku, gdy środki trwałe zarządzane

przez te spółki nie pozwalają na odzyskanie ich wartości.

Przychody ze sprzedaży udziałów i akcji ujmuje się w przychodach finansowych, a wartość sprzedanych udziałów i akcji odnoszona jest na koszty finansowe, podobnie jak skutki likwidacji spółek.

Zwiększenie inwestycji długoterminowej w postaci aportu aktywów do jednostki podporządkowanej jest ujmowane w inwestycjach w wartości wynikającej z aktu notarialnego. Różnica pomiędzy wartością księgową netto wnoszonych aktywów a ich wartością z aktu notarialnego jest odnoszona na fundusz Miasta.

4.6. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Odpis aktualizujący należności wykazany w bilansie z wykonania budżetu odnoszony jest w części dotyczącej należności głównej na wynik na operacjach niekasowych, a w części dotyczącej odsetek na rozliczenia międzyokresowe.

4.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty bankowe o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące wyceniane są według wartości nominalnej.

4.8. Rozliczenia międzyokresowe

Miasto dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych i są istotne z punktu widzenia poszczególnych jednostek sporządzających sprawozdania finansowe wchodzące w skład sprawozdania łącznego. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.9. Fundusz

Fundusz Miasta stanowi równowartość majątku trwałego i obrotowego Miasta i ich zmian. Wszelkie zmiany tego funduszu ujmuje się zgodnie z odrębnymi przepisami regulującymi gospodarkę finansową Miasta.

Na zwiększenie funduszu Miasta wpływają m.in.:

- dodatnie wyniki finansowe roku obrotowego (zyski bilansowe) wykazane przez jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe w ich sprawozdaniach finansowych za rok obrotowy, będących podstawą przygotowania sprawozdania Miasta,
- zrealizowane wydatki budżetowe za rok obrotowy,
- wpływ środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji,
- wartość otrzymanych nieodpłatnie wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych i inwestycji (środków trwałych w budowie),
- zwiększenie dotychczasowej wartości brutto środków trwałych na skutek zarządzonej aktualizacji,
- ujawnienie środków trwałych,
- wartość objętych akcji i udziałów,
- wartość aktywów przejętych od zlikwidowanych jednostek,
- środki niewygasające, które dotyczą roku ubiegłego, realizowane w danym roku.

Na zmniejszenie funduszu Miasta wpływają m.in.:

- ujemne wyniki finansowe roku obrotowego (straty bilansowe) wykazane przez jednostki budżetowe i zakłady budżetowe w ich sprawozdaniach finansowych za rok obrotowy, będących podstawą przygotowania łącznego sprawozdania finansowego Miasta,
- zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy,

- wartość rozchodowanych środków trwałych (w tym w budowie) na skutek zużycia, przekazania nieodpłatnego, sprzedaży lub wniesionych w formie wkładu niepieniężnego,
- koszty dotyczące sprzedanych lub przekazanych nieodpłatnie inwestycji (środków trwałych w budowie),
- wartość pasywów przejętych od zlikwidowanych lub połączonych jednostek,
- środki budżetowe wykorzystane na inwestycje,
- rozliczone w danym roku dotacje przekazane z budżetu.

Zestawienie zmian w funduszu jest wynikiem obrotów na kontach funduszu.

4.10. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Mieście ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania, z wyjątkiem rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne i rentowe, jak opisano poniżej.

Miasto prowadzi program wypłat nagród jubileuszowych. Wypłaty z tytułu powyższego programu ujmowane są w koszty rachunku zysków i strat w okresie poniesienia wydatku, nie rozkładając kosztów nagród jubileuszowych na cały okres zatrudnienia pracowników w Mieście.

Miasto prowadzi program wypłat odpraw emerytalnych. Wypłaty z tytułu powyższego programu ujmowane są w koszty rachunku zysków i strat w okresie poniesienia wydatku, nie rozkładając kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Mieście.

Miasto wpłaca dodatkowe składki na fundusz socjalny dla emerytowanych pracowników. Jest to program określonych świadczeń pracowniczych. Koszty z tytułu tych świadczeń ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie naliczenia rocznego odpisu na Zakładowy Fundusz Socjalny.

Zgodnie z §14 rozporządzenia w sprawie rachunkowości jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

4.11. Kredyty bankowe, pożyczki, obligacje oraz zobowiązania finansowe

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe, pożyczki i obligacje są ujmowane w wartości otrzymanych środków pieniężnych. Kredyty bankowe, pożyczki i obligacje wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki płatne są w okresach miesięcznych i rozpoznawane w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat. Różnice kursowe od zobowiązań z tytułu kredytów naliczone w danym roku obrotowym ujmowane są w pozycji wynik na operacjach niekasowych w bilansie z wykonania budżetu (nie są odnoszone do rachunku zysków i strat) zgodnie z rozporządzeniem w sprawie zasad rachunkowości. Kredyty bankowe, pożyczki i obligacje są wykazywane w bilansie z wykonania budżetu, natomiast zobowiązania z tytułu cesji bankowych są wykazywane w bilansie łącznym Miasta.

4.12. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych są ujmowane w rachunku zysków i strat i nie są aktywowane w wartości środków trwałych przez okres ich budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia, gdyż zobowiązania kredytowe są zaciągane na finansowanie deficytu budżetowego, a nie poszczególnych zadań inwestycyjnych. Ponadto biorąc pod uwagę kwotę inwestycji w poszczególnych latach w porównaniu z zaciągniętymi w tym czasie kredytami, wielkość aktywowanych odsetek nie byłaby istotna z perspektywy wielkości pozycji środków trwałych oraz wyniku finansowego oraz funduszu Miasta.

4.13. Uznawanie przychodów

Zgodnie z § 7 rozporządzenia w sprawie rachunkowości, do przychodów Miasta, jako jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

W związku z powyższym, biorąc pod uwagę zapisy ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku (Dz. U. z 2018 roku poz. 1530 z późn.zm.), do głównych przychodów Miasta zalicza się:

1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, a w szczególności:

- przychody ze sprzedaży biletów komunikacji miejskiej – przychody są ujmowane w kwocie rozliczeń

wynikających z wpływów ze sprzedaży biletów.

2. Przychody z tytułu dochodów budżetowych, a w szczególności:

- dochody z tytułu podatków i opłat (podatki: od nieruchomości, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn, od środków transportowych; opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, za gospodarowanie odpadami komunalnymi etc.) – przychody są ujmowane w kwocie naliczenia podatków i opłat za rok obrotowy,
- dochody z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie – przychody są ujmowane w kwocie naliczenia opłaty za rok obrotowy,
- dochody z tytułu sprzedaży majątku – przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności majątku zostały przekazane nabywcy; przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży,
- dochody z tytułu najmu i dzierżawy – przychody są ujmowane w kwocie naliczenia czynszów za okres najmu bądź dzierżawy w roku obrotowym, (za wyjątkiem jednostek, dla których wynajem środków trwałych nie stanowi przedmiotu ich statutowej działalności; w tym przypadku dochody z tytułu najmu i dzierżawy traktowane są jako pozostałe przychody operacyjne)
- dochody z tytułu kar pieniężnych i grzywien – przychody są ujmowane w kwocie naliczonych kar pieniężnych i grzywien w roku obrotowym,
- subwencje ogólne – przychody są ujmowane w kwocie wykonanych subwencji w roku obrotowym,
- dotacje celowe, w tym dotacje na dofinansowanie budowy środków trwałych – przychody są ujmowane w kwocie wykonanych dochodów z tego tytułu w roku obrotowym,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych – przychody są ujmowane w kwocie wykonanych dochodów z tego tytułu w roku obrotowym
- dotacje i środki na finansowanie wydatków współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – przychody są ujmowane w kwocie wykonanych dochodów z tego tytułu w roku obrotowym.

3. Pozostałe przychody operacyjne, a w szczególności:

- przychody z tytułu naliczonych kar umownych, odszkodowań,
- czynsze z najmu, w przypadku jednostek, dla których wynajem środków trwałych nie stanowi przedmiotu ich statutowej działalności.

4. Przychody finansowe, a w szczególności:

- przychody z tytułu odsetek – przychody są ujmowane w momencie ich naliczenia w kwocie naliczenia zgodnie z przepisami prawa, jako przychody finansowe, a w rachunku zysków i strat są one pomniejszane o odpisy aktualizujące z tytułu odsetek,
- przychody ze sprzedaży udziałów/akcji oraz z likwidacji spółek.

4.14. Współmierność przychodów i kosztów

Miasto stosuje zasadę współmierności kosztów i przychodów, z wyjątkiem poniższych przypadków, które są inaczej niż w ustawie o rachunkowości zdefiniowane w rozporządzeniu w sprawie zasad rachunkowości:

- w wyniku sprzedaży lub likwidacji środków trwałych, wartość księgowa sprzedanych środków trwałych odnoszona jest na zmniejszenie funduszu, podczas gdy przychody z tytułu sprzedaży odnoszone są do rachunku zysków i strat,
- dotacje otrzymane na finansowanie budowy środków trwałych są ujmowane jako przychody z tytułu dochodów budżetowych i nie są rozliczane równomiernie wraz z amortyzacją środków trwałych, na które dotacja była przyznana,
- dotacje przekazane z budżetu Miasta w momencie ich rozliczenia są ujmowane jako zmniejszenie funduszu, a do momentu ich rozliczenia ujmowane są w bilansie jako rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe.

4.15. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2018 r. poz. 1316, z późn. zm.) stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy prowadzący działalność w formie jednostek budżetowych i samorządowych zakładów, bez względu na liczbę zatrudnianych pracowników. Miasto tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w kwotach wynikających z ustawy. Przychodami funduszu są ponadto m.in. przychody z tytułu sprzedaży, dzierżawy i likwidacji środków trwałych służących działalności socjalnej, w części nieprzeznaczonej na utrzymanie lub odtworzenie majątku socjalnego. Celem Funduszu jest subwencjonowanie utrzymania majątku

	socjalnego Miasta i finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o niepodlegające zwrotowi wydatki z Funduszu. Miasto wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa oraz zobowiązania Funduszu. 4.16. Niewygasające wydatki Niezrealizowane kwoty wydatków budżetu Miasta wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie, co do której Rada Miasta nie podjęła uchwały o zaliczeniu ich do wydatków niewygasających. Rezerwa na niewygasające wydatki w bilansie z wykonania budżetu Miasta dotyczy kwoty niewygasających wydatków zaakceptowanych uchwałą Rady Miasta. Jednocześnie kwota niewygasających wydatków jest przelewana na oddzielny rachunek bankowy. Wydatki niewygasające powinny być zrealizowane w następnym roku budżetowym, ale nie później niż 30 czerwca roku następnego. W 2018 roku rezerwa na niewygasające wydatki została utworzona w wysokości 12.195.303,00 zł i została wykazana w bilansie z wykonania budżetu.
5.	Inne informacje
	Sprawozdanie finansowe Miasta zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Miasto w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2018 roku. Prezydent Miasta nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Miasto w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.
II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
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
	Dane dotyczące tej pozycji prezentuje nota nr 1 „Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych”.
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Miasto nie prowadzi ewidencji środków trwałych według aktualnych wartości rynkowych.
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są według metody praw własności i zostały szczegółowo zaprezentowane w pkt 1.6 informacji dodatkowej oraz zaprezentowane w notach 4, 5, 6. Odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dokonano w 2018 roku w wysokości: 1) 2.968.215.400,86 zł dla gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste, które z dniem 1 stycznia 2019 roku uległy przekształceniu w prawo własności na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (nota nr 1). 2) 257.036,63 zł dla należności długoterminowych, stan odpisów należności długoterminowych narastająco na 31 grudnia 2018 roku wyniósł 12.985.242,75 zł (nota nr 7).
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Dane dotyczące wartości gruntów użytkowanych wieczyście (ujętych w ewidencji bilansowej) prezentuje nota nr 2 „Wartość gruntów użytkowanych wieczyście”.
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
	W pozycji tej Miasto prezentuje środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu, które zgodnie z ustawą o rachunkowości nie podlegają wykazaniu w bilansie zgodnie z wartością wynikającą z zawartych umów. Środki trwałe, dla których wartość nie jest znana nie zostały ujęte w zestawieniu.

	Dane prezentuje nota nr 3 „Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu”.
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane prezentuje: a) nota nr 4 „Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych”, b) nota nr 5 „Długoterminowe aktywa finansowe”, c) nota nr 6 „Wykaz, podmiotów, w których Miasto Wrocław posiada co najmniej 5 % udziałów w kapitale”.
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 tej pozycji zostały wykazane odpisy aktualizujące ujęte w bilansie Miasta oraz dodatkowo odpisy ujęte w bilansie z wykonania budżetu (odpis aktualizujący należności finansowe z tytułu udzielonych pożyczek). Dane prezentuje nota nr 7 „Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności”.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane prezentuje nota nr 8 „Informacja o stanie rezerw”.
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) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.
	Na 31 grudnia 2018 roku Miasto Wrocław posiadało kredyty, pożyczki i obligacje na łączną kwotę 2.514.002.113,78 zł, które są prezentowane w bilansie z wykonania budżetu, a także 25.164.088,64 zł zobowiązań z tytułu cesji wierzytelności oraz inne zobowiązania długoterminowe w wysokości 5.977,80 zł prezentowane w bilansie majątkowym Miasta. Na 31 grudnia 2017 roku Miasto Wrocław posiadało kredyty, pożyczki i obligacje na łączną kwotę 2.376.901.431,65 zł, które są prezentowane w bilansie z wykonania budżetu oraz 297.042.294,46 zł zobowiązań z tytułu cesji wierzytelności prezentowanych w bilansie majątkowym Miasta. Dane dotyczące zobowiązań z tytułu kredytów bankowych, pożyczek, obligacji i innych zobowiązań finansowych prezentuje: a) nota nr 9 „Kredyty bankowe, pożyczki i obligacje”, b) nota nr 10 „Zobowiązania z tytułu cesji wierzytelności”, c) nota nr 11 „Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych”.
1.10.	Kwota 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
	Z uwagi na przekroczenie progów określonych w art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości powyższe nie dotyczy Miasta Wrocławia.
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Dane prezentuje nota nr 12 „Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń”.
1.12.	Łączna kwota 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

	Dane prezentuje nota nr 13 „Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie”.
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
	Dane prezentuje: a) nota nr 14 „Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe”, b) nota nr 15 „Rozliczenia międzyokresowe ujęte w bilansie z wykonania budżetu”.
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie otrzymano gwarancji i poręczeń zabezpieczających zobowiązania Miasta.
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentuje nota nr 16 „Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze”.
1.16.	Inne informacje
	Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 11 kwietnia 2019 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018, to jest do 11 kwietnia 2019 roku, nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za bieżący rok obrotowy Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady rachunkowości, jak i zasady prezentacji danych z wyjątkiem zasad ewidencji i prezentacji nadwyżki środków obrotowych i nadwyżki dochodów. W rozporządzeniu z 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości wprowadzono zmiany służące ujednoliceniu sposobu prezentacji wyniku finansowego netto w bilansie, RZiS oraz ZZwF w zakresie nadwyżki środków obrotowych, nadwyżki dochodów oraz zasad ich ewidencji. Skutki tych zmian zostały zaprezentowane w nocie nr 17 „Uzgodnienia wyniku finansowego na koniec 2017 roku (BZ) z wynikiem finansowym na początek 2018 roku (BO)”.
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	W Mieście nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie. Inwestycje realizowane są siłami obcymi, a w myśl KSR nr 11 „Środki trwałe” w takim przypadku wartość początkową środków trwałych stanowi cena nabycia.
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4.	Informacja 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
	Dane prezentuje: a) nota nr 18 – „Struktura przychodów z podstawowej działalności operacyjnej”, b) nota nr 19 – „Inne informacje dotyczące wybranych przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysku i strat”, c) nota nr 20 – „Ryzyko podatkowe”.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Dane prezentuje: a) nota nr 21 – „Inne informacje – umowy wsparcia”. b) nota nr 22 – „Wykaz not”.

Miasto Wrocław
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku
Informacja dodatkowa - noty dotyczące dodatkowych informacji i objaśnień

Nota nr 1 (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe (5+12+13)	Środki trwałe (6+8+9+10+11)	Grunty	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartość brutto składników aktywów - stan na początek okresu	75 257 827,46	47 248 893 190,52	46 378 667 704,30	37 164 158 321,43	9 151 495 488,44	8 717 519 413,92	416 196 741,73	39 876 590,13	40 916 637,09	870 225 486,22	0,00
1.	Zwiększenia											
	a) nabycie	5 131 980,40	338 636 893,07	34 503 317,44	23 185 179,70	0,00	1 707 676,60	7 988 461,38	730 647,62	891 352,14	303 925 203,79	208 371,84
	b) przemieszczenia wewnętrzne	3 036 313,45	532 175 931,39	516 623 939,18	209 017 107,93	3 255 625,34	295 976 208,37	6 820 946,70	1 139 390,65	3 670 285,53	15 551 992,21	0,00
	c) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) inne	80 462,73	553 204 271,63	453 928 452,45	391 132 812,71	0,00	61 562 510,40	470 780,48	479 845,00	282 503,86	99 275 819,18	0,00
	e) razem zwiększenia (a+b+c+d)	8 248 756,58	1 424 017 096,09	1 005 055 709,07	623 335 100,34	3 255 625,34	359 246 395,37	15 280 188,56	2 349 883,27	4 844 141,53	418 753 015,18	208 371,84
2.	Zmniejszenia											
	f) zbycie	132 079,12	374 856 481,44	374 856 481,44	365 591 364,62	0,00	8 371 889,27	713 164,74	180 062,81	0,00	0,00	0,00
	g) przemieszczenia wewnętrzne	17 572,23	255 728 751,60	100 247 983,05	87 033 263,82	260 288 767,24	10 492 459,80	1 532 274,12	115 500,00	1 074 485,31	155 480 768,55	0,00
	h) likwidacja	920 487,76	10 623 477,33	10 240 712,71	0,00	0,00	2 911 206,23	5 416 080,87	313 766,29	1 599 659,32	382 764,62	0,00
	i) inne	2 731 110,74	171 367 196,84	20 911 415,85	6 708 894,00	0,00	14 054 193,95	42 854,46	48 891,78	56 581,66	150 455 780,99	0,00
	j) razem zmniejszenia (f+g+h+i)	3 801 249,85	812 575 907,21	506 256 593,05	459 333 522,44	260 288 767,24	35 829 749,25	7 704 374,19	658 220,88	2 730 726,29	306 319 314,16	0,00
II.	Wartość brutto składników aktywów - stan na koniec okresu	79 705 334,19	47 860 334 379,40	46 877 466 820,32	37 328 159 899,33	8 894 462 346,54	9 040 936 060,04	423 772 556,10	41 568 252,52	43 030 052,33	982 659 187,24	208 371,84
III.	Umorzenia - stan na początek okresu	70 326 810,61	2 991 401 549,98	2 991 401 549,98	0,00	0,00	2 692 886 645,22	234 263 111,39	34 682 578,40	29 569 214,97	0,00	0,00
3.	Zwiększenia											
	k) amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	6 690 487,55	327 421 995,97	327 421 995,97	23 540,91	0,00	286 919 120,54	35 690 673,39	1 774 519,05	3 014 142,08	0,00	0,00
	l) aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	l) inne	2 778 333,58	5 891 662,39	5 891 662,39	0,00	0,00	2 776 709,98	1 894 739,36	661 737,49	558 475,56	0,00	0,00
	m) razem zwiększenia (k+l+i)	9 468 821,13	333 313 658,36	333 313 658,36	23 540,91	0,00	289 695 830,52	37 585 412,75	2 436 256,54	3 572 617,64	0,00	0,00
4.	Zmniejszenia											
	n) dotyczące zbytych składników	0,00	8 135 735,42	8 135 735,42	0,00	0,00	7 188 569,75	718 895,08	223 634,59	4 636,00	0,00	0,00
	o) dotyczące zlikwidowanych składników	905 062,86	8 784 556,56	8 784 556,56	0,00	0,00	2 261 491,40	5 151 886,06	309 266,29	1 061 912,81	0,00	0,00
	p) inne	2 734 928,79	12 736 373,23	12 736 373,23	0,00	0,00	10 759 950,62	833 744,69	117 299,01	1 025 378,91	0,00	0,00
	r) razem zmniejszenia (n+o+p)	3 639 991,65	29 656 665,21	29 656 665,21	0,00	0,00	20 210 011,77	6 704 525,83	650 199,89	2 091 927,72	0,00	0,00
IV.	Umorzenia - stan na koniec okresu (III+3m-4r)	76 155 640,09	3 295 058 543,13	3 295 058 543,13	23 540,91	0,00	2 962 372 463,97	265 143 998,31	36 468 635,05	31 049 904,89	0,00	0,00
V.	Stan odpisów aktualizujących aktywów - na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zwiększenia	0,00	2 968 215 400,86	2 968 215 400,86	2 968 215 400,86	2 968 215 400,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Stan odpisów aktualizujących aktywów - na koniec okresu	0,00	2 968 215 400,86	2 968 215 400,86	2 968 215 400,86	2 968 215 400,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku	4 931 016,85	44 257 491 640,54	43 387 266 154,32	37 164 158 321,43	9 151 495 488,44	6 024 632 768,70	181 933 630,34	5 194 011,73	11 347 422,12	870 225 486,22	0,00
VIII.	Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku	3 549 694,10	41 597 060 435,41	40 614 192 876,33	34 359 920 957,56	5 926 246 945,68	6 078 563 596,07	158 628 557,79	5 099 617,47	11 980 147,44	982 659 187,24	208 371,84

Nota nr 2 (1.4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	6 063 124,38	7 105 989,20	4 886 161,92	8 282 951,66
	Razem	6 063 124,38	7 105 989,20	4 886 161,92	8 282 951,66

Nota nr 3 (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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	8 648 312,53	0,00	0,00	8 648 312,53
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 960 961,55	3 335 709,75	180 576,89	82 116 094,41
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 047 516,78	0,00	0,00	1 047 516,78
4.	Środki transportu	36 259 722,52	0,00	326 521,92	35 933 200,60
5.	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	1 172 028,00	24 354,00	73 491,59	1 122 890,41
	Razem	126 088 541,38	3 360 063,75	580 590,40	128 868 014,73

Nota nr 4 (1.6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tytuł	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	Ilość	Wartość nominalna	Ilość	Wartość nominalna
Akcje	126 511 244	748 324 620,00	129 511 244	751 324 620,00
Udziały	2 000 239	1 739 319 387,00	2 019 934	1 742 164 262,00
Razem	128 511 483	2 487 644 007,00	131 531 178	2 493 488 882,00

Nota nr 5 (1.6) Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe na 31 grudnia 2017 roku

	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Akcje i udziały	Razem
Saldo otwarcia	33 920 000,00	2 206 988 967,20	2 240 908 967,20
Rejestracja kapitału	-17 720 000,00	17 720 000,00	0,00
Zwrot dopłat do kapitału	-300 000,00	0,00	-300 000,00
Nabycie	24 111 000,00	156 303 625,00	180 414 625,00
Udział w wyniku – metoda praw własności	0,00	-93 754 210,57	-93 754 210,57
Zbycie	0,00	-40 124 848,86	-40 124 848,86
Razem	40 011 000,00	2 247 133 532,77	2 287 144 532,77

Długoterminowe aktywa finansowe na 31 grudnia 2018 roku

	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Akcje i udziały	Razem
Saldo otwarcia	40 011 000,00	2 247 133 532,77	2 287 144 532,77
Rejestracja kapitału	-24 111 000,00	24 111 000,00	0,00
Zwrot dopłat do kapitału	-5 300 000,00	0,00	-5 300 000,00
Nabycie	7 701 156,00	89 950 450,00	97 651 606,00
Udział w wyniku – metoda praw własności	0,00	-32 488 519,11	-32 488 519,11
Zbycie	0,00	-8 804 151,04	-8 804 151,04
Saldo zamknięcia	18 301 156,00	2 319 902 312,62	2 338 203 468,62

Nota nr 6 (1.6) Wykaz podmiotów, w których Miasto Wrocław posiada co najmniej 5% udziałów w kapitale

Lp.	Nazwa podmiotu	Stan na początek okresu			
		Udział % Gminy w kapitale zakładowym	Wartość bilansowa udziałów [zł]	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2017 roku
1.	MPWiK S.A.	100,00%	871 004 074,42	26 838 321,58	887 535 845,16
2.	MPK Sp. z o.o.	100,00%	149 449 443,88	-26 174 856,21	149 449 443,88
3.	TBS Wrocław Sp. z o.o.	100,00%	220 070 484,66	7 774 988,31	220 070 484,66
4.	Wrocławskie Mieszkania Sp. z o.o.	100,00%	29 043 170,95	-1 628 692,57	29 100 845,39
5.	Wrocławskie Inwestycje Sp. z o.o.	100,00%	6 954 392,28	102 995,78	6 954 392,28
6.	Stadion Wrocław Sp. z o.o.	100,00%	416 479 872,75	-42 869 169,29	452 282 234,88
7.	Wrocławskie Centrum Treningowe SPARTAN Sp. z o.o.	100,00%	37 579 538,80	-2 975 483,90	37 579 538,80
8.	Wrocławski Park Wodny S. A.	100,00%	58 450 406,25	7 707 245,49	56 191 202,65
9.	ZOO Wrocław Sp. z o.o.	100,00%	176 101 035,47	1 231 707,31	174 387 061,05
10.	Wrocławska Rewitalizacja Sp. z o.o.	100,00%	1 936 405,82	-354 139,96	1 921 690,86
11.	WKO - Światowe Igrzyska Sportowe 2017 Sp. z o.o. w likwidacji	100,00%	9 231 466,46	-60 352 911,49	8 804 151,04
12.	Specjalistyczny Zakład Profilaktyczno-Leczniczy "PROVITA" Sp. z o. o.	100,00%	10 543 474,63	-719 132,62	10 616 312,32
13.	Wrocławskie Przedsiębiorstwo Hala Ludowa Sp. z o.o.	100,00%	95 135 310,87	-6 709 248,37	95 223 798,82
14.	Agencja Rozwoju Aglomeracji Wrocławskiej S.A.	98,92%	17 149 305,53	-1 810 575,67	17 541 161,26
15.	Ekosystem Spółka z o. o.	97,60%	11 491 157,68	-363 638,53	11 660 064,68
16.	Wrocławski Park Technologiczny S.A.	94,33%	41 566 351,09	-1 952 250,37	43 629 171,18
17.	Wrocławski Klub Sportowy "Śląsk Wrocław" S.A	54,46%	0,00	2 924 738,18	-14 489 730,05
18.	Port Lotniczy Wrocław S.A.	49,24%	131 162 294,86	9 736 530,75	266 781 511,30
19.	Dolnośląskie Centrum Medyczne DOLMED S.A.	8,20%	3 174 930,48	2 451 497,33	38 624 324,21
20.	Pozostałe (poniżej 5%)	-	621 415,88	-	-
Razem:			2 287 144 532,77	-87 142 074,25	

Lp.	Nazwa podmiotu	Stan na koniec okresu			
		Udział % Gminy w kapitale zakładowym	Wartość bilansowa udziałów	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku*	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2018 roku*
1.	MPWiK S.A.	100,00%	919 524 973,99	44 364 687,63	931 900 532,79
2.	MPK Sp. z o.o.	100,00%	134 628 436,55	-51 820 457,33	134 628 436,55
3.	TBS Wrocław Sp. z o.o.	100,00%	233 002 375,76	7 662 660,10	228 819 300,76
4.	Wrocławskie Mieszkania Sp. z o.o.	100,00%	29 678 403,13	-1 380 442,26	29 678 403,13
5.	Wrocławskie Inwestycje Sp. z o.o.	100,00%	7 032 399,78	78 007,50	7 032 399,78
6.	Stadion Wrocław Sp. z o.o.	100,00%	418 888 974,24	-35 050 886,98	455 370 347,90
7.	Wrocławskie Centrum Treningowe SPARTAN Sp. z o.o.	100,00%	35 832 422,08	-1 867 116,72	35 832 422,08
8.	Wrocławski Park Wodny S. A.	100,00%	64 594 339,44	8 403 136,79	64 594 339,44
9.	ZOO Wrocław Sp. z o.o.	100,00%	176 461 568,33	-2 225 492,72	176 461 568,33
10.	Wrocławska Rewitalizacja Sp. z o.o.	100,00%	2 719 488,19	-202 202,67	2 719 488,19
11.	Specjalistyczny Zakład Profilaktyczno-Leczniczy "PROVITA" Sp. z o. o.	100,00%	9 754 718,17	-1 476 594,15	9 754 718,17
12.	Wrocławskie Przedsiębiorstwo Hala Ludowa Sp. z o.o.	100,00%	92 942 815,35	-7 354 983,47	92 942 815,35
13.	Agencja Rozwoju Aglomeracji Wrocławskiej S.A.	99,04%	18 220 622,73	-2 143 925,06	18 397 236,20
14.	Ekosystem Spółka z o. o.	97,60%	10 344 326,24	-1 061 369,76	10 598 694,92
15.	Wrocławski Park Technologiczny S.A.	94,33%	44 203 849,94	3 231 689,56	46 860 860,74
16.	Wrocławski Klub Sportowy "Śląsk Wrocław" S.A	54,46%	0,00	-3 202 435,82	-17 692 165,87
17.	Port Lotniczy Wrocław S.A.	49,24%	137 084 332,12	11 618 838,26	278 400 349,56
18.	Dolnośląskie Centrum Medyczne DOLMED S.A.	8,20%	3 289 422,58	1 490 585,33	40 114 909,54
19.	Pozostałe (poniżej 5%)	-	0,00	-	-
Razem:			2 338 203 468,62	-30 936 301,77	

*Na podstawie niezatwierdzonych i niezbadanych sprawozdań finansowych

Nota nr 7. (1.7) Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie odpisów (grupa należności)	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Odpisy od należności długoterminowych	14 955 959,25	257 036,63	1 645,22	2 226 107,91	2 227 753,13	12 985 242,75
2.	Odpisy od należności krótkoterminowych	1 259 711 337,97	119 448 200,75	14 353 743,33	41 434 206,61	55 787 949,94	1 323 371 588,78
3.	Odpisy od należności finansowych*	8 715 404,81	133 958,33	0,00	0,00	0,00	8 849 363,14
Razem wartość odpisów		1 283 382 702,03	119 839 195,71	14 355 388,55	43 660 314,52	58 015 703,07	1 345 206 194,67
	Stan pożyczek zagrożonych*	8 715 404,81	133 958,33	0,00	0,00	0,00	8 849 363,14

* Należności finansowe i udzielone pożyczki prezentowane są w bilansie z wykonania budżetu

Nota nr 8. (1.8) Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	ZIM - sprawy sądowe	9 379 123,48	660 189,72	3 745 746,88	5 527,23	3 751 274,11	6 288 039,09

Nota nr 9 (1.9) Kredyty bankowe, pożyczki i obligacje

Zobowiązania finansowe na dzień 31 grudnia 2017 roku

Lp.	Kredytodawca	Stopa procentowa	Termin zapadalności	31 grudnia 2017 roku
1	Europejski Bank Inwestycyjny*	EURIBOR 3M + marża od 0,13 % do 0,502 %	15.06.2035	429 709 646,09
2	PKO S.A / DexiaKommunalkredit B. Polska S.A.	1M WIBOR +0,255%	30.11.2018	51 566 404,80
3	Bank Gospodarstwa Krajowego	1 M WIBOR + 0,970%	31.07.2019	40 000 000,00
4	PKO Bank Polski S.A.	1M WIBOR + 0,79%	20.07.2019	8 230 000,00
5	ING Bank Śląski S.A.	1 M WIBOR + 0,90%	20.07.2019	10 000 000,00
6	mBank S.A.	1M WIBOR+ 0,75%	20.07.2019	10 000 000,00
7	PKO Bank Polski S.A., Pekao S.A., mBank S.A.	1M WIBOR +0,90%	20.07.2019	9 000 000,00
8	BOS S.A.	1M WIBOR + 1,85%	30.11.2019	20 000 000,00
9	Bank Millennium S.A.	1M WIBOR + 0,90%	30.08.2019	15 000 000,00
10	PKO Bank Polski S.A , Pekao S.A., ING Bank Śląski S.A.	1M WIBOR + 0,99%	20.07.2019	9 000 000,00
11	mBank S.A.	1M WIBOR + 0,70%	30.10.2020	18 000 000,00
12	Bank Pekao S.A.	1M WIBOR +0,90%	30.10.2020	13 500 000,00
13	PKO Bank Polski S.A	1 M WIBOR + 0,99%	30.10.2020	44 385 000,00
14	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	10.10.2019	259 800,00
15	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020	47 040,00
16	Bank Millennium S.A.	1M WIBOR + 0,73%	30.09.2021	22 000 000,00
17	Bank Pekao S.A.	1M WIBOR + 0,73%	30.09.2021	24 000 000,00
18	PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,73%	30.09.2021	29 410 042,00
19	Bank PKO BP S.A.	1M WIBOR + 0,99%	30.08.2022	50 000 000,00
20	PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,95%	10.10.2022	25 000 000,00
21	PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,95%	10.10.2022	22 952 326,00
22	Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 1,12%	30.10.2021	15 111 200,00
23	Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 1,12%	30.10.2021	17 777 776,00
24	Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 1,12%	30.10.2021	17 777 776,00
25	Bank Pekao S.A.	1M WIBOR + 0,91%	30.09.2022	33 333 336,00
26	PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,84%	31.07.2022	12 826 600,00
27	PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,83%	31.07.2022	25 000 000,00
28	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	10.10.2019	120 000,00
29	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	10.10.2023	4 081 914,46
30	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	10.10.2020	3 495 958,00
31	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	10.10.2020	1 020 240,00
32	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	10.10.2019	33 200,00
33	Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,87%	30.11.2028 r.	65 524 270,00
34	Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,78%	30.11.2028 r.	70 000 000,00
35	Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,83%	30.11.2028 r.	75 000 000,00
36	PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 1,02%	30.11.2028 r.	17 470 000,00

Miasto Wrocław
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku
Informacja dodatkowa - noty dotyczące dodatkowych informacji i objaśnień

37 Bank Pekao S.A.	1M WIBOR + 1,01%	30.11.2028 r.	90 000 000,00
38 Europejski Bank Inwestycyjny	3M WIBOR + marża od 0,163% do 0,424%	15.09.2029 r.	400 000 000,00
39 PKO Bank Polski S.A , Bank Pekao S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,97%	30.11.2025 r.	85 000 000,00
40 PKO Bank Polski S.A , Bank Pekao S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,97%	30.10.2025 r.	80 000 000,00
41 PKO Bank Polski S.A , Bank Pekao S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,97%	30.10.2025 r.	134 798 418,00
42 PKO Bank Polski S.A , Bank Pekao S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,97%	30.11.2025 r.	30 000 000,00
43 Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 1,04%	29.12.2025 r.	48 000 000,00
44 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	116 394,00
45 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	5 028 663,14
46 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	111 392,00
47 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	199 620,00
48 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	83 372,00
49 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	121 799,00
50 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	103 822,00
51 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	120 724,00
52 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	128 246,00
53 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	107 214,00
54 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	148 328,00
55 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	178 848,00
56 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	190 200,00
57 Bank Polskiej Spółdzielczości	1M WIBOR + 0,79%	30.10.2026 r.	50 000 000,00
58 Bank Polskiej Spółdzielczości	1M WIBOR + 0,79%	30.10.2026 r.	76 021 886,00
59 Bank Polskiej Spółdzielczości	1M WIBOR + 1,12%	30.10.2026 r.	30 000 000,00
60 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	54 262,00
61 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	25 200,00
62 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	13 400,00
63 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	89 808,00
64 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	71 466,00
65 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	107 688,00
66 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2022 r.	44 500,00
67 Bank Polskiej Spółdzielczości	1M WIBOR + 0,91%	30.11.2031 r.	70 000 000,00
68 PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,87%	30.11.2031 r.	65 000 000,00
69 Odsetki od zobowiązań finansowych naliczone na 31.12.2017r.			403 652,16
Razem			2 376 901 431,65

*średni kurs NBP - tabela nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r. : 1 EUR - 4,1709 zł

Zobowiązania finansowe na dzień 31 grudnia 2018 roku

Lp.	Kredytodawca	Stopa procentowa	Termin zapadalności	31 grudnia 2018 roku
1	Europejski Bank Inwestycyjny*	EURIBOR 3M + marża od 0,13 % do 0,502 %	15.06.2035	414 564 102,56
2	Bank Gospodarstwa Krajowego	1 M WIBOR + 0,970%	31.07.2019	20 000 000,00
3	PKO Bank Polski S.A.	1M WIBOR + 0,79%	20.07.2019	4 120 000,00
4	ING Bank Śląski S.A.	1 M WIBOR + 0,90%	20.07.2019	5 000 000,00
5	mBank S.A.	1M WIBOR+ 0,75%	20.07.2019	5 000 000,00
6	PKO Bank Polski S.A., Pekao S.A., mBank S.A.	1M WIBOR +0,90%	20.07.2019	4 500 000,00
7	BOŚ S.A.	1M WIBOR + 1,85%	30.11.2019	10 000 000,00
8	Bank Millennium S.A.	1M WIBOR + 0,90%	30.08.2019	7 500 000,00
9	PKO Bank Polski S.A , Pekao S.A., ING Bank Śląski S.A.	1M WIBOR + 0,99%	20.07.2019	4 500 000,00
10	mBank S.A.	1M WIBOR + 0,70%	30.10.2020	12 000 000,00
11	Bank Pekao S.A.	1M WIBOR +0,90%	30.10.2020	9 000 000,00
12	PKO Bank Polski S.A	1 M WIBOR + 0,99%	30.10.2020	29 590 000,00
13	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	10.10.2019	129 900,00
14	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020	31 360,00
15	Bank Millennium S.A.	1M WIBOR + 0,73%	30.09.2021	16 500 000,00
16	Bank Pekao S.A.	1M WIBOR + 0,73%	30.09.2021	18 000 000,00
17	PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,73%	30.09.2021	22 057 531,50
18	PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,99%	30.08.2022	40 000 000,00
19	PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,95%	10.10.2022	20 000 000,00
20	PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,95%	10.10.2022	18 361 860,00
21	Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 1,12%	30.10.2021	11 333 400,00
22	Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 1,12%	30.10.2021	13 333 332,00
23	Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 1,12%	30.10.2021	13 333 332,00
24	Bank Pekao S.A.	1M WIBOR + 0,91%	30.09.2022	26 666 670,00
25	PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,84%	31.07.2022	20 000 000,00
26	PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,83%	31.07.2022	10 261 280,00
27	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	10.10.2019	60 000,00
28	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	10.10.2023	3 788 086,31
29	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	10.10.2020	2 314 434,00
30	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	10.10.2020	680 160,00
31	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	10.10.2019	16 600,00
32	Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,87%	30.11.2028 r.	65 524 270,00
33	Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,78%	30.11.2028 r.	70 000 000,00
34	Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,83%	30.11.2028 r.	75 000 000,00
35	PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 1,02%	30.11.2028 r.	17 470 000,00
36	Bank Pekao S.A.	1M WIBOR + 1,01%	30.11.2028 r.	90 000 000,00
37	Europejski Bank Inwestycyjny	3M WIBOR + marża od 0,163% do 0,424%	15.09.2029 r.	400 000 000,00
38	PKO Bank Polski S.A , Bank Pekao S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,97%	30.11.2025 r.	85 000 000,00
39	PKO Bank Polski S.A , Bank Pekao S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,97%	30.10.2025 r.	134 798 418,00
40	PKO Bank Polski S.A , Bank Pekao S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,97%	30.10.2025 r.	80 000 000,00

Miasto Wrocław
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku
Informacja dodatkowa - noty dotyczące dodatkowych informacji i objaśnień

41	PKO Bank Polski S.A , Bank Pekao S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,97%	30.11.2025 r.	30 000 000,00
42	Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 1,04%	29.12.2025 r.	48 000 000,00
43	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	77 597,00
44	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2023 r.	5 936 524,57
45	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	74 262,00
46	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	143 920,00
47	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	80 484,00
48	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	85 498,00
49	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	71 478,00
50	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	98 886,00
51	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	119 232,00
52	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	126 800,00
53	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	40 697,00
54	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	18 900,00
55	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	10 050,00
56	Bank Polskiej Spółdzielczości	1M WIBOR + 0,79%	30.10.2026 r.	50 000 000,00
57	Bank Polskiej Spółdzielczości	1M WIBOR + 0,79%	30.10.2026 r.	30 000 000,00
58	Bank Polskiej Spółdzielczości	1M WIBOR + 1,12%	30.10.2026 r.	76 021 886,00
59	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	67 356,00
60	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	53 600,00
61	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	80 766,00
62	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	62 529,00
63	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	91 351,00
64	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	77 868,00
65	WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2022 r.	35 600,00
66	Bank Polskiej Spółdzielczości	1M WIBOR + 0,91%	30.11.2031 r.	70 000 000,00
67	PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,87%	30.11.2031 r.	65 000 000,00
68	ING Bank Śląski S.A.	1M WIBOR + 0,79%	30.09.2032 r.	50 000 000,00
69	ING Bank Śląski S.A.	1M WIBOR + 0,79%	30.09.2032 r.	60 000 000,00
70	PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,82%	30.09.2032 r.	75 000 000,00
71	Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,88%	30.09.2032 r.	30 000 000,00
72	Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,88%	30.09.2032 r.	41 723 942,00
73	Europejski Bank Inwestycyjny	3M WIBOR + marża 0,398%	15.09.2033 r.	100 000 000,00
74	Odsetki od zobowiązań finansowych naliczone na 31.12.2018r.			468 150,84

Razem

2 514 002 113,78

*średni kurs NBP - tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r. : 1EUR - 4,3000 zł

Nota nr 10 (1.9) Zobowiązania z tytułu cesji wierzytelności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
1.	Zobowiązania krótkoterminowe*	59 108 299,88	6 291 022,16
2.	Zobowiązania długoterminowe	237 933 994,58	18 873 066,48
	Razem	297 042 294,46	25 164 088,64

*Zobowiązania z tytułu cesji wierzytelności w części krótkoterminowej prezentowane są w bilansie majątkowym w pozostałych zobowiązaniach

Nota nr 11 (1.9) Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe							
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		razem długoterminowe	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku (3+5+7)	Stan na koniec roku (4+6+8)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
1.	Zobowiązania finansowe wykazywane w bilansie z wykonania budżetu	446 633 191,76	457 199 664,20	473 308 432,00	448 631 235,62	1 222 847 799,81	1 391 458 065,84	2 142 789 423,57	2 297 288 965,66
2.	Cesje wierzytelności*	135 423 883,37	12 582 044,32	95 865 538,16	6 291 022,16	6 644 573,05	0,00	237 933 994,58	18 873 066,48
3.	Inne zobowiązania długoterminowe*	0,00	5 977,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 977,80
	Razem	582 057 075,13	469 787 686,32	569 173 970,16	454 922 257,78	1 229 492 372,86	1 391 458 065,84	2 380 723 418,15	2 316 168 009,94

* Zobowiązania długoterminowe z tytułu cesji wierzytelności oraz inne zobowiązania długoterminowe wykazywane są w bilansie majątkowym w zobowiązaniach długoterminowych

Nota nr 12 (1.11) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Stan na początek roku			Stan na koniec roku		
		Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Cesja wierzytelności	297 042 294,46	oświadczenie o poddaniu się egzekucji	445 563 441,69	25 164 088,64	oświadczenie o poddaniu się egzekucji	37 746 132,96
2.	Kredyty i pożyczki	1 496 395 215,50	zabezpieczenia w postaci weksli oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 496 395 215,50	1 550 969 860,38	zabezpieczenia w postaci weksli oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 550 969 860,38
	Razem	1 793 437 509,96		1 941 958 657,19	1 576 133 949,02		1 588 715 993,34

Nota nr 13 (1.12) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis
1.	Roszczenia kierowane względem Miasta w ramach toczących się postępowań sądowych	Według stanu na koniec 2017 roku Miasto było stroną w sporach sądowych na łączną kwotę 428 mln zł, a według stanu na koniec 2018 roku 450 mln zł. Kwoty te stanowią sumę roszczeń w stosunku do Miasta Wrocław, która nie jest pomniejszana o roszczenia wzajemne Miasta Wrocław, ani pozostałe roszczenia Miasta wobec innych podmiotów. Na toczące się sprawy sądowe nie utworzono rezerw, z uwagi na to, że roszczenia nie zostały uznane zarówno co do zasady jak i wysokości (Miasto wnosi o ich oddalenie) oraz na obecnym stadium postępowania pełnomocnicy Miasta nie są w stanie wiarygodnie określić przewidywanego rezultatu sporów, ani wiarygodnie oszacować wartości hipotetycznych zobowiązań Miasta. Na dzień bilansowy nie można stwierdzić, że istnieje obowiązek Urzędu do wykonania w przyszłości zobowiązań wynikających z tych spraw, ponadto nie można z wysokim prawdopodobieństwem zatem uznać, że realizacja zobowiązań nastąpi, a ich wartości nie można oszacować w sposób wiarygodny.
2.	Zobowiązania warunkowe wobec Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego	W ewidencji pozabilansowej Zarządu Inwestycji Miejskich ujęto zobowiązania warunkowe na kwotę 1.152.623,83 zł, które dotyczą wystawionych przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego decyzji administracyjnych w sprawie wycinki drzew i krzewów z zadrzewień na obszarach inwestycji realizowanych przez jednostkę.

Nota nr 14 (1.13) Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		77 663,46	23 649,92
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		101 929 810,42	21 311 347,66
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	19 836 243,28	19 217 780,52
	rozliczenia międzyokresowe z tytułu dzierżawy parkingu pl. Nowy Targ	17 263 642,57	16 777 342,81
	pozostałe rozliczenia międzyokresowe	2 572 600,71	2 440 437,71
2	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	82 093 567,14	2 093 567,14
	rezerwa na umowę wsparcia Spółki Stadion Wrocław Sp. z o.o.	80 000 000,00	0,00
	pozostałe rozliczenia międzyokresowe	2 093 567,14	2 093 567,14

Nota nr 15 (1.13) Rozliczenia międzyokresowe ujęte w bilansie z wykonania budżetu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem rozliczenia międzyokresowe-aktywa		403 652,16	468 150,84
1.	Naliczone odsetki od zobowiązań finansowych	403 652,16	468 150,84
Razem rozliczenia międzyokresowe-pasywa		47 983 177,00	52 554 370,00
1.	Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	25 027 372,00	27 029 616,00
2.	Część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów	19 565 962,00	21 550 710,00
3.	Dotacja dla PSPoż na wynagrodzenie z góry	1 775 000,00	1 867 000,00
4.	Pozostałe	1 614 843,00	2 107 044,00

Nota nr 16 (1.15) Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	37 552 144,37	43 134 272,37

Nota nr 17 (1.16) Uzgodnienia wyniku finansowego na koniec 2017 roku (BZ) z wynikiem finansowym na początek 2018 roku (BO)

w Bilansie

Wyszczególnienie	Dane zatwierdzone na dzień 31.12.2017	Korekta prezentacji wyniku finansowego	Dane prezentowane na dzień 1.01.2018
Wynik finansowy	654 287 392,37	-2 556 938,83	651 730 453,54
- zysk netto	2 572 695 908,87	-2 475 590,87	2 570 220 318,00
- strata netto	-1 918 408 516,50	-81 347,96	-1 918 489 864,46
Nadwyżka środków obrotowych	-2 556 938,83	2 556 938,83	-

w Zestawieniu Zmian w Funduszu

Wyszczególnienie	Dane zatwierdzone na dzień 31.12.2017	Korekta prezentacji wyniku finansowego	Dane prezentowane na dzień 1.01.2018
Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 485 546 007,35	-2 041 937,96	2 483 504 069,39
Strata za rok ubiegły	1 745 133 857,58	62 304,82	1 745 196 162,40
Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	2 104 242,78	-2 104 242,78	0,00
Wynik finansowy netto za rok bieżący	654 287 392,37	-2 556 938,83	651 730 453,54
- zysk netto	2 572 695 908,87	-2 475 590,87	2 570 220 318,00
- strata netto	-1 918 408 516,50	-81 347,96	-1 918 489 864,46
Nadwyżka środków obrotowych	2 556 938,83	-2 556 938,83	0,00

Nota nr 18 (2.5) Struktura przychodów z podstawowej działalności operacyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	175 966 914,15	177 202 534,53
1.1	Przychody ze sprzedaży usług Komunikacji Miejskiej	164 279 760,20	166 425 280,25
1.2	Przychody ze sprzedaży usług Zarządu Cmentarzy Komunalnych	10 619 904,56	9 959 102,13
1.3	Przychody ze sprzedaży pozostałe	1 067 249,39	818 152,15
2	Zmiana stanu produktów	-8 982,32	-10 046,38
3	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 606 057,00	1 655 287,00
4	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 944 686 097,37	4 233 262 696,25
4.1	Część oświatowa subwencji ogólnej	559 465 449,00	581 672 337,00
4.2	Część równoważąca subwencji ogólnej	32 975 857,00	35 848 259,00
4.3	Uzupełnienie subwencji ogólnej	2 731 076,00	336 447,00
4.4	Dotacje celowe z budżetu państwa	477 043 548,00	501 489 349,19
4.5	Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	9 156 830,00	7 900 038,76
4.6	Środki na zadania realizowane na podstawie porozumień/umów pozyskane z innych źródeł	863 170,40	551 874,56
4.7	Dotacje i środki na finansowanie wydatków związanych z realizacją zadań współfinansowanych ze środków europejskich	16 002 867,45	23 467 413,31
4.8	Dotacje i środki z funduszy	10 038 426,66	5 098 126,10
4.9	Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1 252 886 570,02	1 440 720 159,30
4.10	Podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek z karty podatkowej	87 670 233,69	121 633 256,70
4.11	Podatek od nieruchomości, od środków transportowych, rolny i leśny	452 181 270,72	455 717 620,41
4.12	Sprzedaż składników majątkowych gminy*	220 747 713,10	200 079 744,96
4.13	Wieczyste użytkowanie	53 416 826,04	55 325 992,20
4.14	Czynsz, najem**	241 927 186,55	240 840 296,34
4.15	Oплата skarbowa	18 619 952,55	19 728 476,55
4.16	Oплата za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu	16 744 076,50	17 708 215,49
4.17	Oплата komunikacyjna	15 070 666,25	16 017 581,71
4.18	Oplaty i kary za korzystanie ze środowiska	1 488 531,67	1 369 711,22
4.19	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne	1 666 791,88	1 959 424,08
4.20	Oплата za gospodarowanie odpadami komunalnymi	175 635 641,69	173 318 684,87
4.21	Dochody ze Skarbu Państwa	24 740 999,53	24 078 310,51
4.22	Inne przychody z tytułu dochodów budżetowych	273 612 412,67	308 401 376,99
5.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 193 604,59	6 226 416,64
5.1	Inne	5 193 604,59	6 226 416,64
	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, razem	4 127 443 690,79	4 418 336 888,04

* kwota ustalona na podstawie ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego

** kwota ustalona na podstawie ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego i ZZK

Nota nr 19 (2.5) Inne informacje dotyczące wybranych przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysku i strat

Lp.	Wyszczególnienie	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
I	Pozostałe przychody operacyjne	68 361 810,92	82 821 087,48
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 431,62	16 821,80
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne, w tym:	68 358 379,30	82 804 265,68
	odwrócenie odpisów aktualizujących należności	23 700 061,97	34 220 059,48
	kary i odszkodowania	5 438 851,94	5 821 340,23
	inne	39 219 465,39	42 762 865,97
II	Pozostałe koszty operacyjne	176 887 360,34	150 368 767,68
1.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	811 132,28	100 294,84
2.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	176 076 228,06	150 268 472,84
	odpisy aktualizujące należności	62 274 944,07	66 931 797,76
	subwencje z Gminy tzw. "janosikowe"	67 193 083,00	72 180 423,00
	inne	46 608 200,99	11 156 252,08
III	Przychody finansowe	35 004 307,44	39 767 706,18
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2.	Odsetki	34 508 124,63	30 862 889,90
3.	Inne, w tym:	496 182,81	8 904 816,28
	odwrócenie odpisów aktualizujących należności	5 462,84	42 928,00
	różnice kursowe	995,30	4 971,50
	likwidacja spółki WKO - Światowe Igrzyska Sportowe 2017 Sp. z o.o.	0,00	8 286 741,37
	pozostałe	489 724,67	570 175,41
IV	Koszty finansowe	167 567 533,57	110 574 018,37
1.	Odsetki	73 213 527,41	58 442 544,32
2.	Inne, w tym:	94 354 006,16	52 131 474,05
	odpisy aktualizujące należności	22 634,72	10 547 191,06
	różnice kursowe	128 309,71	39 809,69
	wycena dłużoterminowych aktywów finansowych metodą praw własności	93 754 210,57	32 488 519,11
	likwidacja spółki WKO - Światowe Igrzyska Sportowe 2017 Sp. z o.o.	0,00	8 804 151,04
	pozostałe	448 851,16	251 803,15

Nota nr 20 (2.5) Ryzyko podatkowe

Opis

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

Nota nr 21 (3) Inne informacje - umowy wsparcia

Lp.	Opis
1.	W 2018 roku w wyniku emisji obligacji przez Stadion Wrocław Sp. z o.o., Miasto rozwiązało zawartą w 2010 roku umowę wsparcia projektu Budowy Stadionu Miejskiego we Wrocławiu. W ślad za tym uchyleniu uległa uchwała LI/1486/10 Rady Miejskiej Wrocławia w sprawie wyrażenia zgody na podjęcie długoterminowego zobowiązania finansowego w związku z realizacją przez Miasto Wrocław i Spółkę Wrocław 2012 Sp. z o.o. inwestycji pn. „Budowa Stadionu Miejskiego przy Al. Śląskiej 1 we Wrocławiu”. W związku z tym Miasto Wrocław rozwiązało, ujętą w rozliczeniach międzyokresowych w latach ubiegłych, rezerwę na kwotę 80 mln. Jedynym dokumentem, który reguluje wzajemne relacje pomiędzy Gminą Wrocław a Spółką jest Umowa o wspólnej realizacji przedsięwzięcia EURO 2012 z 2009 roku, w której ustalone zostały zasady współfinansowania inwestycji, w tym obejmowanie w zamian za wkład pieniężny nowych udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki do 2028 roku. Ich maksymalna wysokość według stanu na 31 grudnia 2018 roku została określona na 313 mln. Ze względu na długi okres obowiązywania umowy nie jest możliwe określenie ewentualnych kwot dokapitalizowań, a ich szacunek nie jest możliwy ze względu na wiele zmiennych i niepewności.
2.	Miasto Wrocław podpisało w 2012 roku umowę wsparcia ZOO we Wrocławiu w związku z budową Afrykarium-Oceanarium. Umowa wsparcia obowiązuje do roku 2026, a wysokość wsparcia określona jest maksymalnie do kwoty 248 mln zł w całym okresie wsparcia. Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku posiadała zobowiązania z tytułu kredytu w kwocie 150 mln zł. Ze względu na fakt, iż Spółka w ostatnich latach poprawiła znacznie wyniki finansowe, obecnie nie jest możliwe określenie ewentualnych kwot, które będą wymagalne z tytułu tej umowy w całym okresie wsparcia, a ich szacunek nie jest możliwy ze względu na zbyt wiele zmiennych i niepewności, Miasto Wrocław nie ujęło rezerwy z tego tytułu.
3.	Miasto Wrocław podpisało w dniu 30 kwietnia 2012 roku umowę wsparcia dla Wrocławskiego Przedsiębiorstwa Hala Ludowa Sp. z o.o. w związku z projektem „Rewitalizacja Hali Stulecia i Terenów Wystawowych Etap IV Budowa Parkingu i Remont Terenów Zielonych”. Umowa wsparcia obowiązuje do 2043 roku, natomiast wysokość wsparcia określona jest maksymalnie do kwoty 143 mln zł. Ze względu na fakt, iż obecnie nie jest możliwe określenie ewentualnych kwot, które będą wymagalne z tytułu tej umowy w całym okresie wsparcia, a ich szacunek nie jest możliwy ze względu na zbyt wiele zmiennych i niepewności, Miasto Wrocław nie ujęło rezerwy z tego tytułu.
4.	Miasto Wrocław zawarło dn. 14 grudnia 2015 r. umowę wsparcia na rzecz spółki Wrocławski Park Wodny S.A. („Aquapark”) w związku z wyemitowaniem obligacji przez Spółkę na spłatę kredytu z Umowy kredytowej zawartej w 2005 r. w walucie Euro. Kredyt ten został spłacony, a umowa wsparcia dotycząca kredytu wygasła wraz ze spłatą kredytu. Umowa wsparcia dotycząca obligacji obowiązuje do roku 2030, natomiast wysokość wsparcia określona jest maksymalnie do kwoty 130 mln zł w całym okresie wsparcia. Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku posiadała zobowiązania z tytułu obligacji w kwocie 94,32 mln zł. Biorąc pod uwagę dotychczasowe wyniki Spółki (wysoki dodatni wynik finansowy na koniec 2016, 2017 i 2018 r.), zamianę kredytu walutowego na obligacje w polskich złotych oraz brak potrzeby wykorzystania wsparcia finansowego z umowy wsparcia w poprzednich latach, uważamy, iż nie jest możliwe określenie ewentualnych kwot, które będą wymagalne z tytułu tej umowy wsparcia i dlatego Miasto Wrocław nie ujęło rezerwy z tego tytułu.
	Biorąc pod uwagę powyższe informacje, na podstawie wyników spółek za 2018 rok oraz oczekiwanych wyników spółek na najbliższe lata, Miasto Wrocław nie utworzyło zobowiązań finansowych, rezerw w związku z wystąpieniem zdarzeń wymagających dokonania wypłat z tytułu tych umów.

Nota nr 22 (3) Wykaz not

Lp.	Nazwa noty
1	Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
2	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
3	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
4	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
5	Długoterminowe aktywa finansowe
6	Wykaz podmiotów, w których Miasto Wrocław posiada co najmniej 5% udziałów w kapitale
7	Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności
8	Informacja o stanie rezerw
9	Kredyty bankowe, pożyczki i obligacje
10	Zobowiązania z tytułu cesji wierzytelności
11	Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych
12	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
13	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie
14	Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
15	Rozliczenia międzyokresowe ujęte w bilansie z wykonania budżetu
16	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
17	Uzgodnienia wyniku finansowego na koniec 2017 roku (BZ) z wynikiem finansowym na początek 2018 roku (BO)
18	Struktura przychodów z podstawowej działalności operacyjnej
19	Inne informacje dotyczące wybranych przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysku i strat
20	Ryzyko podatkowe
21	Inne informacje - umowy wsparcia
22	Wykaz not