

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Własne sprawozdanie jednostkowe pl. Nowy Targ 1-8 50-141 Wrocław	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: WROCLAW MIASTO NA PRAWACH POWIATU
Numer identyfikacyjny REGON 931934839		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	40 820 752 073,14	37 687 619 705,94	A Fundusz	40 528 895 991,43	37 735 219 650,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	342 987,43	263 709,28	A.I Fundusz jednostki	37 958 734 251,20	34 776 539 893,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	38 295 004 465,76	35 220 555 713,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 570 161 740,23	2 958 679 757,13
A.II.1 Środki trwałe	37 647 332 042,45	34 491 055 716,27	A.II.1 Zysk netto (+)	2 570 161 740,23	2 958 679 757,13
A.II.1.1 Grunty	36 075 950 302,55	32 877 812 911,41	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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	1 547 585 376,22	1 590 971 620,01	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	17 538 137,45	14 840 855,88	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 572 442,94	2 902 266,54	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 685 783,29	4 528 062,43	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	571 037 594,21	283 039 753,56
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	647 672 423,31	729 499 996,79	D.I Zobowiązania długoterminowe	155 786 952,35	18 873 066,48
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	315 893 432,15	245 295 777,13
A.III Należności długoterminowe	238 260 087,18	128 596 814,98	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	119 990 965,72	66 660 224,12
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 287 144 532,77	2 338 203 468,62	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	59 597 079,11	46 872 458,44
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	3 945 765,34	4 231 690,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	20 691 431,37	22 372 444,19

SKARBNIK MIASTA WROCLAWIA
(główny księgowy)
SJO BeSTia
Marcin Urban

2019-03-22
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

PREZYDENT WROCLAWIA
Jacek Sutryk
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	40 011 000,00	18 301 156,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	77 066 029,31	44 678 316,32
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	14 679 156,26	42 095 623,85
B Aktywa obrotowe	279 181 512,50	330 639 698,60	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	9 723 609,38	7 902 212,00
B.I Zapasy	33 341,32	42 568,55	D.II.8 Fundusze specjalne	10 199 395,66	10 482 807,60
B.I.1 Materiały	33 341,32	42 568,55	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 857 576,19	10 110 384,84
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	341 819,47	372 422,76
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	99 357 209,71	18 870 909,95
B.II Należności krótkoterminowe	249 058 755,00	275 597 859,80			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 497 654,61	1 692 349,04			
B.II.2 Należności od budżetów	10 130 791,27	13 224 152,56			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	143 623 408,39	136 362 380,78			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	93 806 900,73	124 318 977,42			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 089 416,18	54 999 270,25			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30 089 416,18	54 999 270,25			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Marcin Urban

(główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

PREZYDENT WROCŁAWIA

Jack Sutryk

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	41 099 933 585,64	38 018 259 404,54	Suma pasywów	41 099 933 585,64	38 018 259 404,54

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Marcin Urban

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

PREZYDENT WROCŁAWIA

Jacek Sutryk

(kierownik jednostki)

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Marcin Urban

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

PREZYDENT MIASTA WROCŁAWIA

Jacek Sutryk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Własne sprawozdanie jednostkowe pl. Nowy Targ 1-8 50-141 Wrocław	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: WROCŁAW MIASTO NA PRAWACH POWIATU	
Numer identyfikacyjny REGON 931934839		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	3 844 578 735,53	4 125 303 227,50	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	164 279 760,20	166 425 280,25	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 680 298 975,33	3 958 877 947,25	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 042 732 697,76	1 023 866 732,14	
B.I. Amortyzacja	67 175 620,23	58 465 068,76	
B.II. Zużycie materiałów i energii	35 124 107,54	34 388 178,96	
B.III. Usługi obce	733 435 291,31	707 313 914,60	
B.IV. Podatki i opłaty	5 751 611,19	6 822 757,75	
B.V. Wynagrodzenia	152 951 021,01	162 986 135,25	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	28 520 384,48	30 371 880,99	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 167 631,74	9 791 617,39	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 604 551,38	5 266 567,56	
B.X. Pozostałe obciążenia	5 002 478,88	8 460 610,88	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 801 846 037,77	3 101 436 495,36	
D. Pozostałe przychody operacyjne	35 805 908,88	47 536 738,30	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	35 805 908,88	47 536 738,30	
E. Pozostałe koszty operacyjne	130 631 802,59	116 561 205,97	

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

główny księgowy

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT WROCŁAWIA

Kierownik jednostki

Jacek Sutryk

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	130 631 802,59	116 561 205,97
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 707 020 144,06	3 032 412 027,69
G.	Przychody finansowe	21 049 118,43	23 916 250,89
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	21 044 519,90	15 523 594,54
G.III.	Inne	4 598,53	8 392 656,35
H.	Koszty finansowe	157 907 522,26	97 648 521,45
H.I.	Odsetki	64 019 984,12	56 317 371,19
H.II.	Inne	93 887 538,14	41 331 150,26
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 570 161 740,23	2 958 679 757,13
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 570 161 740,23	2 958 679 757,13

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

główny księgowy

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT WROCŁAWIA

Jacek Sutryk

kierownik jednostki

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu


Marcin Urban
główny księgowy

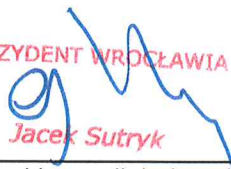
SJO BeSTia

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

PREZYDENT WROCŁAWIA


Jacek Sutryk

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Własne sprawozdanie jednostkowe 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: WROCŁAW MIASTO NA PRAWACH POWIATU Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	35 254 037 661,89	37 958 734 251,20	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	7 771 184 495,21	5 434 113 082,63	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 483 503 371,73	2 570 161 740,23	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 963 206 062,13	2 160 086 204,93	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	211 763 930,77	394 797 903,14	
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	16 108 359,73	7 340 963,76	
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	3 096 602 770,85	301 726 270,57	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 066 487 905,90	8 616 307 439,98	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 868 217 040,28	4 185 482 039,75	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	813 344 095,53	970 898 267,80	
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	262 776 287,91	446 826 674,30	
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	122 150 482,18	3 013 100 458,13	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	37 958 734 251,20	34 776 539 893,85	

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Marcin Urban
główny księgowy

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT WROCŁAWIA

[Podpis]
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 570 161 740,23	2 958 679 757,13
III.1.	zysk netto (+)	2 570 161 740,23	2 958 679 757,13
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	40 528 895 991,43	37 735 219 650,98

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Marcin Urban

główny księgowy

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT WROCŁAWIA

Jacek Sutryk

kierownik jednostki

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Marcin Urban

główny księgowy

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT WROCŁAWIA

Jacek Sutryk

kierownik jednostki

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	Informacje ogólne
1.1	Nazwa jednostki
	Urząd Miejski Wrocławia
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
	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 roku do 31 grudnia 2018 roku. Dane porównywalne zostały zaprezentowane za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy. Bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu zawierają dane Urzędu natomiast informacja dodatkowa Urzędu obejmuje swym zakresem również dane wynikające z bilansu z wykonania budżetu wchodzącego w skład sprawozdania finansowego Miasta Wrocławia.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	4.1. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego Urzędu Sprawozdanie finansowe 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”.

Na podstawie rozporządzenia w sprawie rachunkowości Urząd sporządził jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2018 rok, na które składa się:

- bilans Urzędu sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku,
- rachunek zysków i strat Urzędu za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku,
- zestawienie zmian w funduszu Urzędu za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku,
- informacja dodatkowa Urzędu.

Rachunek zysków i strat Urząd sporządził w wariantcie porównawczym.

Sprawozdanie finansowe Urzędu zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku:

- środków trwałych (pkt 4.3.2),
- inwestycji w jednostkach podporządkowanych (pkt 4.5),
- kredytów i pożyczek (pkt 4.11).

Szczególne zasady rachunkowości przyjęte w Urzędzie zostały opisane w Zarządzeniach Prezydenta nr K/34/16 z dnia 14 grudnia 2016 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim Wrocławia oraz K/45/18 z dnia 19 grudnia 2018 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim Wrocławia. Prowadzenie rachunkowości oraz obieg dokumentów w Urzędzie uregulowane zostały w następujących zarządzeniach Prezydenta:

- K/47/15 z 29 grudnia w sprawie wprowadzenia Instrukcji Obiegu Dokumentów Finansowo-Księgowych w Urzędzie Miejskim Wrocławia,
- K/47/18 z 27 grudnia 2018 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji Obiegu Dokumentów Finansowo-Księgowych w Urzędzie Miejskim Wrocławia,
- 129/18 z 19 grudnia 2018 roku w sprawie wprowadzenia wspólnych zasad (polityki) rachunkowości, zasad sporządzania sprawozdania finansowego oraz bilansu skonsolidowanego Miasta Wrocławia,
- K/15/15 z 25 sierpnia 2015 roku w sprawie wprowadzenia „procedury ewidencji, poboru, księgowania i egzekucji podatków, opłat, niepodatkowych należności budżetowych, cywilnoprawnych i administracyjno-prawnych stanowiących dochód Gminy Wrocław oraz Skarbu Państwa,
- K/3/18 z 21 lutego 2018 roku w sprawie wdrożenia w Urzędzie Miejskim Wrocławia systemu informatycznego w zakresie elektronicznego obiegu faktur i wniosków (EOF),
- 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,
- K/27/18 z 12 czerwca 2018 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Urzędzie Miejskim 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), 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. 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 Urzędu (po uwzględnieniu odpisu) na koniec 2018 roku wyniosła 32.877.812.911,41 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 Urzędu. 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 Urzędu i ich zmian. Wszelkie zmiany tego funduszu ujmuje się zgodnie z odrębnymi przepisami regulującymi gospodarkę finansową Urzędu.

Na zwiększenie funduszu Urzędu wpływają m.in.:

- dodatni wynik finansowy roku obrotowego (zysk bilansowy) wykazany przez Urząd za rok ubiegły,
- 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 Urzędu wpływają m.in.:

- ujemny wynik finansowy roku obrotowego (strata bilansowe) wykazana przez Urząd w sprawozdaniu finansowym za rok ubiegły,
- 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 Urzędzie 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.

Urząd 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 Urzędu, 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 Urzędu 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, targowa, 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,
- 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

Urząd 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 Urzędu zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd 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 Urząd 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.	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.
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

	Urząd 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) 9.368,12 zł dla należności długoterminowych, stan odpisów należności długoterminowych narastająco na 31 grudnia 2018 roku wyniósł 913 418,10 zł (nota nr 7).
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Dane dotyczące wartości gruntów użytkowanych wieczystie (ujętych w ewidencji bilansowej) prezentuje nota nr 2 „Wartość gruntów użytkowanych wieczystie” .
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 Urząd 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
	W ewidencji księgowej Urzędu według stanu na koniec 2018 roku nie utworzono 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 oraz 25.164.088,64 zł

	zobowiązań Urzędu z tytułu cesji wierzytelności prezentowanych w bilansie majątkowym Urzędu. 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 198.408.684,23 zł zobowiązań Urzędu z tytułu cesji wierzytelności prezentowanych w bilansie majątkowym Urzędu. Dane dotyczące zobowiązań z tytułu kredytów bankowych, pożyczek, obligacji i innych zobowiązań finansowych prezentuje: a) nota nr 8 „Kredyty bankowe, pożyczki i obligacje”, b) nota nr 9 „Zobowiązania z tytułu cesji wierzytelności”, c) nota nr 10 „Pozostały okres spłaty zobowiązań krótkoterminowych i 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 11 „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 12 „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 13 „Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe”, b) nota nr 14 „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 Urzędu.
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentuje nota nr 15 „Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze”.
1.16.	Inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Urząd nie dokonywał 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 Urzędzie 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 16 „Struktura przychodów z podstawowej działalności operacyjnej”, b) nota nr 17 „Inne informacje dotyczące wybranych przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysku i strat”, c) nota nr 18 „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 19 „Inne informacje – umowy wsparcia”, b) nota nr 20 „Wykaz not”

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
główny Budżetu
(główny księgowy)
Urban

korekta nr 1
Wrocław, 11 kwietnia 2019 roku
(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT WROCŁAWIA
Jacek Sutryk
(kierownik jednostki)

Urząd Miejski Wrocławia
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku
Informacja dodatkowa - noty dotyczące 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	2 402 526,53	38 840 558 837,04	38 192 886 413,73	36 075 950 302,55	9 151 495 488,44	2 053 909 538,96	47 057 424,21	7 118 890,33	8 850 257,68	647 672 423,31	
1.	Zwiększenia											
	a) nabycie		235 413 483,89	23 185 179,70	23 185 179,70	0,00					212 228 304,19	
	b) przemieszczenia wewnętrzne	3 009 092,46	292 769 434,93	292 769 434,93	189 250 959,14	3 255 625,34	99 110 140,87	783 642,05	958 800,00	2 665 892,87		
	c) aktualizacja		0,00	0,00								
	d) inne		0,00	0,00								
	e) razem zwiększenia (a+b+c+d)	3 009 092,46	528 182 918,82	315 954 614,63	212 436 138,84	3 255 625,34	99 110 140,87	783 642,05	958 800,00	2 665 892,87	212 228 304,19	0,00
2.	Zmniejszenia											
	f) zbycie	132 079,12	373 967 512,34	373 967 512,34	365 591 364,62	0,00	8 370 547,72		5 600,00			
	g) przemieszczenia wewnętrzne		207 795 967,79	77 395 237,08	76 743 223,59	260 288 767,24	493 513,49		115 500,00	43 000,00	130 400 730,71	
	h) likwidacja		1 792 417,54	1 792 417,54	0,00	0,00	740 210,63	204 135,59	6 000,00	842 071,32		
	i) inne		0,00	0,00								
	j) razem zmniejszenia (f+g+h+i)	132 079,12	583 555 897,67	453 155 166,96	442 334 588,21	260 288 767,24	9 604 271,84	204 135,59	127 100,00	885 071,32	130 400 730,71	0,00
II.	Wartość brutto składników aktywów - stan na koniec okresu	5 279 539,87	38 785 185 858,19	38 055 685 861,40	35 846 051 853,18	8 894 462 346,54	2 143 415 407,99	47 636 930,67	7 950 590,33	10 631 079,23	729 499 996,79	0,00
III.	Umorzenia - stan na początek okresu	2 059 539,10	545 554 371,28	545 554 371,28			506 324 162,74	29 519 286,76	4 546 447,39	5 164 474,39		
3.	Zwiększenia											
	k) amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	225 180,75	58 239 888,01	58 239 888,01	23 540,91	0,00	53 462 462,15	3 185 614,88	608 656,40	959 613,67		
	l) aktualizacja		0,00	0,00								
	m) inne	2 731 110,74	785 674,73	785 674,73			171 912,23	244 378,73	10 500,00	358 883,77		
	n) razem zwiększenia (k+l+m)	2 956 291,49	59 025 562,74	59 025 562,74	23 540,91	0,00	53 634 374,38	3 429 993,61	619 156,40	1 318 497,44	0,00	0,00
4.	Zmniejszenia											
	o) dotyczące zbytych składników		6 788 754,99	6 788 754,99			6 788 474,99		280,00			
	p) dotyczące zlikwidowanych składników		1 217 770,73	1 217 770,73			683 110,12	153 205,58	1 500,00	379 955,03		
	q) inne		158 664,03	158 664,03			43 164,03		115 500,00			
	r) razem zmniejszenia (n+o+p)	0,00	8 165 189,75	8 165 189,75	0,00	0,00	7 514 749,14	153 205,58	117 280,00	379 955,03	0,00	0,00
IV.	Umorzenia - stan na koniec okresu (III+3m-4r)	5 015 830,59	596 414 744,27	596 414 744,27	23 540,91	0,00	552 443 787,98	32 796 074,79	5 048 323,79	6 103 016,80	0,00	0,00
V.	Stan odpisów aktualizujących aktywów - na początek okresu		0,00	0,00								
5.	Zwiększenia		2 968 215 400,86	2 968 215 400,86	2 968 215 400,86	2 968 215 400,86						
6.	Zmniejszenia		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	342 987,43	38 295 004 465,76	37 647 332 042,45	36 075 950 302,55	9 151 495 488,44	1 547 585 376,22	17 538 137,45	2 572 442,94	3 685 783,29	647 672 423,31	0,00
VIII.	Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku	263 709,28	35 220 555 713,06	34 491 055 716,27	32 877 812 911,41	5 926 246 945,68	1 590 971 620,01	14 840 855,88	2 902 266,54	4 528 062,43	729 499 996,79	0,00

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	75 460 961,55	3 335 709,75	180 576,89	78 616 094,41
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	598 038,24	0,00	326 521,92	271 516,32
5.	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	117 030,00	0,00	73 491,59	43 538,41
	Razem	84 824 342,32	3 335 709,75	580 590,40	87 579 461,67

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		-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-Lecniczy "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 "Ślask 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-Lecniczy "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 "Ślask 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	2 648 984,39	9 368,12	0,00	1 744 934,41	1 744 934,41	913 418,10
2.	Odpisy od należności krótkoterminowych	479 456 607,43	59 693 791,64	9 863 825,24	39 689 270,42	49 553 095,66	489 597 303,41
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		490 820 996,63	59 837 118,09	9 863 825,24	41 434 204,83	51 298 030,07	499 360 084,65
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 (1.9) 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	BOŚ 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

Urząd Miejski Wrocławia
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku
Informacja dodatkowa - noty dotyczące 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

Urząd Miejski Wrocławia
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku
Informacja dodatkowa - noty dotyczące 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 9 (1.9) Zobowiązania z tytułu cesji wierzytelności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
1.	Zobowiązania krótkoterminowe*	42 621 731,88	6 291 022,16
2.	Zobowiązania długoterminowe	155 786 952,35	18 873 066,48
	Razem	198 408 684,23	25 164 088,64

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

Nota nr 10 (1.9) Pozostały okres spłaty zobowiązań finansowych krótkoterminowych i długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe								Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		razem długoterminowe		Stan na początek roku (3+11)	Stan na koniec roku (4+12)
		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	Stan na koniec roku	Stan na początek roku (5+7+9)	Stan na koniec roku (6+8+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Zobowiązania finansowe wykazywane w bilansie z wykonania budżetu	234 112 008,08	216 713 148,12	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	2 376 901 431,65	2 514 002 113,78
2.	Cesje wierzytelności	42 621 731,88	6 291 022,16	89 161 603,37	12 582 044,32	66 625 348,98	6 291 022,16	0,00	0,00	155 786 952,35	18 873 066,48	198 408 684,23	25 164 088,64
	Razem	276 733 739,96	223 004 170,28	535 794 795,13	469 781 708,52	539 933 780,98	454 922 257,78	1 222 847 799,81	1 391 458 065,84	2 298 576 375,92	2 316 162 032,14	2 575 310 115,88	2 539 166 202,42

Nota nr 11 (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 12 (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.

Nota nr 13 (1.13) Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		99 357 209,71	18 870 909,95
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	17 263 642,57	16 777 342,81
	rozliczenia międzyokresowe z tytułu dzierżawy parkingu pl. Nowy Targ	17 263 642,57	16 777 342,81
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 14 (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 15 (1.15) Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	8 737 678,24	11 078 981,78

Nota nr 16 (2.5) Struktura przychodów z podstawowej działalności operacyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	164 279 760,20	166 425 280,25
1.1	Przychody ze sprzedaży usług Komunikacji Miejskiej	164 279 760,20	166 425 280,25
1.2	Przychody ze sprzedaży pozostałe	0,00	0,00
2	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
3	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
4	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 680 298 975,33	3 958 877 947,25
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	452 819 873,51	456 297 558,41
4.12	Sprzedaż składników majątkowych gminy*	220 747 713,10	200 079 744,96
4.13	Wieczyste użytkowanie	53 851 003,27	55 716 643,96
4.14	Czynsz, najem	91 684 940,82	90 259 370,34
4.15	Oplata skarbową	18 619 952,55	19 728 476,55
4.16	Oplata za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu	16 744 076,50	17 708 215,49
4.17	Oplata 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	Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	183 945 889,74	181 613 673,25
4.21	Dochody ze Skarbu Państwa	24 740 999,53	24 078 310,51
4.22	Inne przychody z tytułu dochodów budżetowych	150 084 508,29	175 331 975,85
5.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
5.1	Inne	0,00	0,00
	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, razem	3 844 578 735,53	4 125 303 227,50

Nota nr 17 (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	35 805 908,88	47 536 738,30
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne, w tym:	35 805 908,88	47 536 738,30
	odwrócenie odpisów aktualizujących należności	22 361 725,83	32 544 088,16
	kary i odszkodowania	4 837 580,64	5 108 088,66
	inne	8 606 602,41	9 884 561,48
II	Pozostałe koszty operacyjne	130 631 802,59	116 561 205,97
1.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
2.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	130 631 802,59	116 561 205,97
	odpisy aktualizujące należności	31 421 882,83	38 797 677,93
	subwencje z Gminy tzw. "janosikowe"	67 193 083,00	72 180 423,00
	inne	32 016 836,76	5 583 105,04
III	Przychody finansowe	21 049 118,43	23 916 250,89
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2.	Odsetki	21 044 519,90	15 523 594,54
3.	Inne, w tym:	4 598,53	8 392 656,35
	odwrócenie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
	różnice kursowe	869,97	0,00
	likwidacja spółki WKO - Światowe Igrzyska Sportowe 2017 Sp. z o.o.	0,00	8 286 741,37
	pozostałe	3 728,56	105 914,98
IV	Koszty finansowe	157 907 522,26	97 648 521,45
1.	Odsetki	64 019 984,12	56 317 371,19
2.	Inne, w tym:	93 887 538,14	41 331 150,26
	odpisy aktualizujące należności	0,00	6 383,92
	różnice kursowe	116 880,74	28 367,63
	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	16 446,83	3 728,56

Nota nr 18 (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 19 (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 pełnego 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 20 (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	Kredyty bankowe, pożyczki i obligacje
9	Zobowiązania z tytułu cesji wierzytelności
10	Pozostały okres spłaty zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych
11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie
13	Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
14	Rozliczenia międzyokresowe ujęte w bilansie z wykonania budżetu
15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
16	Struktura przychodów z podstawowej działalności operacyjnej
17	Inne informacje dotyczące wybranych przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysku i strat
18	Inne informacje - umowy wsparcia
19	Ryzyko podatkowe
20	Wykaz not

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu
Marek Urzęd

(główny księgowy)

Jacek Sułk
PREZIDENT WROCŁAWIA