

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS z wykonania budżetu GMINY WROCŁAW sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Adresat	
URZĄD MIEJSKI WROCŁAWIA Numer identyfikacyjny REGON 001094670				REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA WE WROCŁAWIU	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Środki pieniężne			I. Zobowiązania		
	75 241 157,46	121 173 084,79		2 516 515 357,76	2 592 640 816,77
1. Środki pieniężne			1. Zobowiązania finansowe		
	75 241 157,46	121 173 084,79		2 514 002 113,78	2 590 338 564,67
1.1. Środki pieniężne budżetu			1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)		
	75 241 157,46	121 173 084,79		216 713 148,12	220 509 934,01
1.2. Pozostałe środki pieniężne			1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)		
	0,00	0,00		2 297 288 965,66	2 369 828 630,66
II. Należności i rozliczenia			2. Zobowiązania wobec budżetów		
	42 840 392,89	40 291 781,26		1 553 127,40	2 299 327,23
1. Należności finansowe			3. Pozostałe zobowiązania		
	0,00	0,00		960 116,58	2 924,87
1.1. Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)			II. Aktywa netto budżetu		
	0,00	0,00		-2 450 520 026,57	-2 487 552 052,53
1.2. Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)			1. Wynik wykonania budżetu (+, -)		
	0,00	0,00		-109 710 546,10	-52 504 945,18
2. Należności od budżetów			1.1. Nadwyżka budżetu (+)		
	35 189 059,36	35 813 862,67		0,00	0,00
3. Pozostałe należności i rozliczenia			1.2. Deficyt budżetu (-)		
	7 651 333,53	4 477 918,59		-97 515 243,10	-28 031 913,18
			1.3. Niewykonane wydatki (-)		
				-12 195 303,00	-24 473 032,00
			2. Wynik na operacjach niekasowych (+, -)		
				-13 746 834,90	3 195 190,22
			3. Rezerwa na niewygasające wydatki		
				12 195 303,00	24 473 032,00
			4. Środki z prywatyzacji		
				0,00	0,00
			5. Skumulowany wynik budżetu (+, -)		
				-2 339 257 948,57	-2 462 715 329,57
III. Rozliczenia międzyokresowe			III. Rozliczenia międzyokresowe		
	468 150,84	688 186,19		52 554 370,00	57 064 288,00
Suma aktywów	118 549 701,19	162 153 052,24	Suma pasywów	118 549 701,19	162 153 052,24

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Marcin Urban

(skarbnik)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT WROCŁAWIA

Jacek Sutryk

(zarząd)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Własne sprawozdanie jednostkowe pl. Nowy Targ 1-8 50-141 Wrocław	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2019 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	37 687 619 705,94	32 697 939 022,00	A Fundusz	37 735 219 650,98	32 777 518 613,12
A.I Wartości niematerialne i prawne	263 709,28	542 328,09	A.I Fundusz jednostki	34 776 539 893,85	29 538 077 055,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	35 220 555 713,06	30 143 614 960,79	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 958 679 757,13	3 239 441 557,90
A.II.1 Środki trwałe	34 491 055 716,27	29 231 981 636,67	A.II.1 Zysk netto (+)	2 958 679 757,13	3 239 441 557,90
A.II.1.1 Grunty	32 877 812 911,41	27 652 569 881,50	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	5 926 246 945,68	760 232 294,33	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	1 590 971 620,01	1 560 208 638,56	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	14 840 855,88	12 387 378,53	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 902 266,54	3 039 926,26	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	4 528 062,43	3 775 811,82	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	283 039 753,56	276 174 113,71
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	729 499 996,79	911 633 324,12	D.I Zobowiązania długoterminowe	18 873 066,48	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	245 295 777,13	256 887 361,35
A.III Należności długoterminowe	128 596 814,98	98 338 475,01	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	66 660 224,12	94 190 159,26
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 338 203 468,62	2 455 443 258,11	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	46 872 458,44	37 854 498,68
A.IV.1 Akcje i udziały	2 319 902 312,62	2 398 035 257,11	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 231 690,61	4 504 623,33
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22 372 444,19	23 326 560,29

SKARBNIK MIASTA WROCLAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Marek Urban
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

PREZYDENT WROCLAWIA

Jacek Sutryk

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	18 301 156,00	57 408 001,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	44 678 316,32	47 332 324,86
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	42 095 623,85	33 446 141,29
B Aktywa obrotowe	330 639 698,60	355 753 704,83	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	7 902 212,00	5 885 881,97
B.I Zapasy	42 568,55	44 897,29	D.II.8 Fundusze specjalne	10 482 807,60	10 347 171,67
B.I.1 Materiały	42 568,55	44 897,29	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 110 384,84	10 215 991,61
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	372 422,76	131 180,06
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	1 744 268,41
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	18 870 909,95	17 542 483,95
B.II Należności krótkoterminowe	275 597 859,80	314 463 327,44			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 692 349,04	6 267 241,21			
B.II.2 Należności od budżetów	13 224 152,56	20 169 373,83			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	136 362 380,78	134 714 742,49			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	124 318 977,42	153 311 969,91			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 999 270,25	41 245 480,10			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	54 999 270,25	41 245 480,10			
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			

PREZYDENT WROCŁAWIA

Jacek Sutryk

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu
(główny księgowy)
Marcin Urban

SJO BeSTia

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	38 018 259 404,54	33 053 692 726,83	Suma pasywów	38 018 259 404,54	33 053 692 726,83

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Marcin Urban

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

PREZYDENT WROCŁAWIA

d Jacek Sutryk

(kierownik jednostki)

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Marcin Urban

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-30

(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	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: WROCŁAW MIASTO NA PRAWACH POWIATU Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	4 125 303 227,50	4 520 616 144,95	✓
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	166 425 280,25	165 101 688,84	
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	3 958 877 947,25	4 355 514 456,11	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 023 866 732,14	1 172 220 555,69	
B.I. Amortyzacja	58 465 068,76	59 299 898,37	
B.II. Zużycie materiałów i energii	34 388 178,96	37 922 737,14	
B.III. Usługi obce	707 313 914,60	832 026 605,89	
B.IV. Podatki i opłaty	6 822 757,75	7 049 874,03	
B.V. Wynagrodzenia	162 986 135,25	175 059 579,25	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	30 371 880,99	32 662 076,85	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 791 617,39	11 169 307,96	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 266 567,56	5 896 583,68	
B.X. Pozostałe obciążenia	8 460 610,88	11 133 892,52	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 101 436 495,36	3 348 395 589,26	
D. Pozostałe przychody operacyjne	47 536 738,30	48 786 897,15	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	47 536 738,30	48 786 897,15	
E. Pozostałe koszty operacyjne	116 561 205,97	114 560 579,06	

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu
Marcin Urban

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Sutryk
PREZYDENT WROCŁAWIA
kierownik jednostki

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	116 561 205,97	114 560 579,06
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 032 412 027,69	3 282 621 907,35
G.	Przychody finansowe	23 916 250,89	37 786 260,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	15 523 594,54	14 649 203,00
G.III.	Inne	8 392 656,35	23 137 057,98
H.	Koszty finansowe	97 648 521,45	80 966 610,43
H.I.	Odsetki	56 317 371,19	53 359 005,65
H.II.	Inne	41 331 150,26	27 607 604,78
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 958 679 757,13	3 239 441 557,90
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)	2 958 679 757,13	3 239 441 557,90

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Marcin Urban

główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

PREZYDENT WROCŁAWIA

Jacek Sutryk

kierownik jednostki

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Marcin Urban
główny księgowy

SJO BeSTia

2020-03-30

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 31-12-2019 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)	37 958 734 251,20	34 776 539 893,85	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 434 113 082,63	5 732 068 654,76	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 570 161 740,23	2 958 679 757,13	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 160 086 204,93	2 257 235 808,20	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	394 797 903,14	255 432 671,13	
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	7 340 963,76	19 146 209,07	
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	301 726 270,57	241 574 209,23	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	8 616 307 439,98	10 970 531 493,39	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 185 482 039,75	4 644 533 937,68	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	970 898 267,80	937 038 449,50	
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	446 826 674,30	1 247 140 444,14	
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	3 013 100 458,13	4 141 818 662,07	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	34 776 539 893,85	29 538 077 055,22	

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

Jacek Sutryk

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 958 679 757,13	3 239 441 557,90
III.1.	zysk netto (+)	2 958 679 757,13	3 239 441 557,90
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	37 735 219 650,98	32 777 518 613,12

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Marcin Urban

główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT WROCŁAWIA

Jacek Sutryk

kierownik jednostki

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Marcin Urban

główny księgowy

2020-03-30

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 2019 r., poz. 1040 z późn. zm.) i pracodawcą samorządowym w rozumieniu art. 4 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1282). 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.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Dane porównywalne zostały zaprezentowane za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy. Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu zawierają dane Urzędu oraz bilans z wykonania budżetu. 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 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2019 roku poz. 869 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 2019 rok, na które składa się:

- bilans Urzędu sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku,
- rachunek zysków i strat Urzędu za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku,
- zestawienie zmian w funduszu Urzędu za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 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 Zarządzeniu Prezydenta nr 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/47/18 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,
- K/29/19 z 23 października 2019 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 zarządzeniami nr 7421/17 z 6 grudnia 2016 roku i 986/19 z 15 maja 2019 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, a prezentowane są w sprawozdaniu finansowym w wartości pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej wartości, który według stanu na 31 grudnia 2019 roku wyniósł 7.031.918.409,69 zł (wartość bilansowa tych gruntów wyniosła 760.232.294,33 zł) (nota nr 1).

Na grunty oddane w użytkowanie wieczyste, 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, utworzono odpis w 100% w łącznej wysokości 1.379.124.442,13 zł. W 2018 roku odpis ten wyniósł 2.968.215.400,86 zł.

Ponadto według stanu na 31 grudnia 2019 roku, na grunty oddane w użytkowanie wieczyste a niepodlegające przekształceniu z mocy prawa, utworzony został odpis z tytułu trwałej utraty wartości w wysokości 5.652.793.967,56 zł. Wysokość odpisu została ustalona szacunkowo na podstawie wyliczenia na próbie wybranych nieruchomości oddanych w użytkowanie wieczyste niepodlegających przekształceniu z mocy ustawy z 20 lipca 2018r, co stanowiło 75% wartości księgowej gruntów niepodlegających przekształceniu. Zgodnie z uchwałą Komitetu Standardów Rachunkowości z 11 lutego 2019 r. przeprowadzono test według scenariusza 1, a do wyliczeń przyjęto stopę dyskontową wynikającą z Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta (3,3%). Zrezygnowano z analizy odpisu na podstawie scenariusza 2 z uwagi na fakt, że prawdopodobieństwo przekształcenia z mocy ustawy z 29 lipca 2005 roku w Mieście Wrocław jest niskie. Wartość odpisu wyniosła 88% wartości księgowej gruntów. Stawkę wyliczonego odpisu zastosowano dla łącznej wartości gruntów niepodlegającym przekształceniu z mocy ustawy.

Wartość gruntów w ewidencji bilansowej Urzędu (po uwzględnieniu dokonanych odpisów) na koniec 2019 roku wyniosła 27.652.569.881,50 zł (nota nr 1).

Grunty, stanowiące własność Skarbu Państwa ujmowane są w ewidencji pozabilansowej. Według stanu na 31 grudnia 2019 roku ich wartość wyniosła 138.369.930,70 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 oraz dokonane aporty 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 ujmują 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 bilansowa) 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. Wpłaty 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. Wpłaty 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 2020 roku poz. 23 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, 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,
- 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 2019 roku rezerwa na niewygasające wydatki została utworzona w wysokości 24.473.032 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 2019 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. Próg istotności został ustalony na poziomie 0,5% sumy bilansowej wykazanej w bilansie Urzędu za poprzedni rok obrotowy.
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 30 marca 2020 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 2019, to jest do 30 marca 2020 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” oraz nota nr 2 „Zmiana stanu wartości początkowej pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków 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 5,6,7. Odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dokonano w 2019 roku w wysokości: 1) 4.063.703.008,83 zł dla gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste, stan gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste narastająco na 31 grudnia 2019 roku wyniósł 7.031.918.409,69 zł (nota nr 1). 2) 121.735,69 zł dla należności długoterminowych, a rozwiązano odpisy na 873.193,60 zł, stan odpisów należności długoterminowych narastająco na 31 grudnia 2019 roku wyniósł 161.960,19 zł (nota nr 8).
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Dane dotyczące wartości gruntów użytkowanych wieczystość (ujętych w ewidencji bilansowej) prezentuje nota nr 3 „Wartość gruntów użytkowanych wieczystość”.
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, w tym z wartości księgowej. Środki trwałe, dla których wartość nie jest znana nie zostały ujęte w zestawieniu. Dane prezentuje nota nr 4 „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 5 „Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych”, b) nota nr 6 „Długoterminowe aktywa finansowe”, c) nota nr 7 „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 8 „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 9 „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 2019 roku Miasto Wrocław posiadało kredyty, pożyczki i obligacje na łączną kwotę 2.590.338.564,67 zł, które są prezentowane w bilansie z wykonania budżetu. 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. Zobowiązania Urzędu z tytułu cesji wierzytelności prezentowane w bilansie Urzędu na 31 grudnia 2018 r. w wysokości 25.164.088,64 zł w 2019 roku zostały w całości uregulowane. Dane dotyczące zobowiązań z tytułu kredytów bankowych, pożyczek, obligacji i innych zobowiązań finansowych prezentuje: a) nota nr 10 „Kredyty bankowe, pożyczki i obligacje”, b) nota nr 11 „Zobowiązania z tytułu cesji wierzytelności”, c) nota nr 12 „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 13 „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 14 „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”.
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 15 „Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe”, b) nota nr 16 „Rozliczenia międzyokresowe ujęte w bilansie z wykonania budżetu”.
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane prezentuje nota nr 17 „Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji niewykazanych w bilansie”. Ponadto nie otrzymano gwarancji i poręczeń zabezpieczających zobowiązania Urzędu.
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentuje nota nr 18 „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 19 „Struktura przychodów z podstawowej działalności operacyjnej”, b) nota nr 20 „Inne informacje dotyczące wybranych przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysku i strat”, c) nota nr 21 „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 22 „Inne informacje – umowy wsparcia”, b) nota nr 23 „Wykaz not”

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Marcin Urban
(główny księgowy)

Wrocław, 30 marca 2020 roku

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT WROCŁAWIA

Jacek Sutryk

(kierownik jednostki)

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	5 252 824,37	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
1.	Zwiększenia											
	a) nabycie	469 376,79	235 847 893,86	4 396 984,78	4 396 984,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 450 909,08	0,00
	b) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	137 362 763,31	122 748 031,06	81 137 563,37	220 146 107,64	39 340 300,47	1 012 512,96	993 458,88	264 195,38	14 614 732,25	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) razem zwiększenia (a+b+c+d)	469 376,79	373 210 657,17	127 145 015,84	85 534 548,15	220 146 107,64	39 340 300,47	1 012 512,96	993 458,88	264 195,38	246 065 641,33	0,00
2.	Zmniejszenia											
	f) zbycie	0,00	145 617 486,12	145 617 486,12	139 610 140,88	0,00	5 672 094,09	20 372,15	314 879,00	0,00	0,00	0,00
	g) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	108 490 372,03	44 599 550,03	29 906 751,50	1 322 457 750,16	13 389 166,65	713 124,34	539 231,00	51 276,54	63 890 822,00	0,00
	h) likwidacja	0,00	4 380 665,45	4 380 665,45	0,00	0,00	3 476 527,83	505 011,50	319 614,00	79 512,12	0,00	0,00
	i) inne	0,00	1 077 492 937,75	1 077 451 445,75	1 077 451 445,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 492,00	0,00
	j) razem zmniejszenia (f+g+h+i)	0,00	1 335 981 461,35	1 272 049 147,35	1 246 968 338,13	1 322 457 750,16	22 537 788,57	1 238 507,99	1 173 724,00	130 788,66	63 932 314,00	0,00
II.	Wartość brutto składników aktywów - stan na koniec okresu (I+1e-2j)	5 722 201,16	37 822 415 054,01	36 910 781 729,89	34 684 618 063,20	7 792 150 704,02	2 160 217 919,89	47 410 935,64	7 770 325,21	10 764 485,95	911 633 324,12	0,00
III.	Umorzenia - stan na początek okresu	4 989 115,09	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
3.	Zwiększenia											
	k) amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	190 757,98	59 109 140,39	59 109 140,39	106 231,10	0,00	54 433 734,23	2 952 580,26	653 704,64	962 890,16	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
	m) inne	0,00	83 102,81	83 102,81	0,00	0,00	49 311,65	18 448,04	10 500,00	4 843,12	0,00	0,00
	n) razem zwiększenia (k+l+m)	190 757,98	59 192 243,20	59 192 243,20	106 231,10	0,00	54 483 045,88	2 971 028,30	664 204,64	967 733,28	0,00	0,00
4.	Zmniejszenia											
	o) dotyczące zbytych składników	0,00	4 389 515,71	4 389 515,71	0,00	0,00	4 113 372,21	20 372,15	255 771,35	0,00	0,00	0,00
	p) dotyczące zlikwidowanych składników	0,00	2 390 365,87	2 390 365,87	0,00	0,00	1 486 228,25	505 011,50	319 614,00	79 512,12	0,00	0,00
	q) inne	0,00	1 945 422,36	1 945 422,36	0,00	0,00	1 317 952,07	218 162,33	406 744,13	2 563,83	0,00	0,00
	r) razem zmniejszenia (n+o+p)	0,00	8 725 303,94	8 725 303,94	0,00	0,00	6 917 552,53	743 545,98	982 129,48	82 075,95	0,00	0,00
IV.	Umorzenia - stan na koniec okresu (III+3m-4r)	5 179 873,07	646 881 683,53	646 881 683,53	129 772,01	0,00	600 009 281,33	35 023 557,11	4 730 398,95	6 988 674,13	0,00	0,00
V.	Stan odpisów aktualizujących aktywów - na początek 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
5.	Zwiększenia	0,00	4 063 703 008,83	4 063 703 008,83	4 063 703 008,83	4 063 703 008,83	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 (V+5-6)	0,00	7 031 918 409,69	7 031 918 409,69	7 031 918 409,69	7 031 918 409,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Wartość netto składników aktywów - stan na początek 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
VIII.	Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku (III-IV-VI)	542 328,09	30 143 614 960,79	29 231 981 636,67	27 652 569 881,50	760 232 294,33	1 560 208 638,56	12 387 378,53	3 039 926,26	3 775 811,82	911 633 324,12	0,00

Nota nr 2 (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Pozostałe wartości niematerialne i prawne *	Pozostałe środki trwałe *	Razem (3+4)
1	2	3	4	5
I.	Wartość brutto pozostałych składników aktywów - stan na początek okresu	26 715,50	23 660 045,64	23 686 761,14
1.	zwiększenia/zmniejszenia	0,00	1 593 398,79	1 593 398,79
II.	Wartość brutto pozostałych składników aktywów - stan na koniec okresu (I+/-1)	26 715,50	25 253 444,43	25 280 159,93
III.	Umorzenia - stan na początek okresu	26 715,50	23 660 045,64	23 686 761,14
2.	zwiększenia/zmniejszenia	0,00	1 593 398,79	1 593 398,79
IV.	Umorzenia - stan na koniec okresu (III+/-2)	26 715,50	25 253 444,43	25 280 159,93
V.	Wartość netto pozostałych składników aktywów - stan na początek okresu (I-III)	0,00	0,00	0,00
VI.	Wartość netto pozostałych składników aktywów - stan na koniec okresu (II-IV)	0,00	0,00	0,00

* Pozostałe WNiP oraz pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej bądź równej 10.000 zł

Nota nr 3 (1.4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	8 282 951,66	609 860,73	864 126,47	8 028 685,92
	Razem	8 282 951,66	609 860,73	864 126,47	8 028 685,92

Nota nr 4 (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	78 616 094,41	0,00	1 450 359,16	77 165 735,25
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	271 516,32	0,00	271 516,32	0,00
5.	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	43 538,41	0,00	18 822,48	24 715,93
	Razem	87 579 461,67	0,00	1 740 697,96	85 838 763,71

Nota nr 5 (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	129 511 244	751 324 620,00	129 937 785	774 865 570,00
Udziały	2 019 934	1 742 164 262,00	2 123 452	1 822 093 910,00
Razem	131 531 178	2 493 488 882,00	132 061 237	2 596 959 480,00

Nota nr 6 (1.6) Długoterminowe aktywa finansowe

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
Razem	18 301 156,00	2 319 902 312,62	2 338 203 468,62

Długoterminowe aktywa finansowe na 31 grudnia 2019 roku

	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Akcje i udziały	Razem
Saldo otwarcia	18 301 156,00	2 319 902 312,62	2 338 203 468,62
Rejestracja kapitału	-2 701 156,00	2 701 156,00	0,00
Umorzenie kapitału	0,00	-41 599 150,00	-41 599 150,00
Zwrot dopłat do kapitału	-500 000,00	0,00	-500 000,00
Pokrycie strat	0,00	21 599 575,00	21 599 575,00
Nabycie	42 308 001,00	147 708 592,00	190 016 593,00
Udział w wyniku – metoda praw własności	0,00	-24 285 601,16	-24 285 601,16
Dywidenda	0,00	-25 000 000,00	-25 000 000,00
Likwidacja spółki	0,00	-2 991 627,35	-2 991 627,35
Saldo zamknięcia	57 408 001,00	2 398 035 257,11	2 455 443 258,11

Nota nr 7 (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	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 "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	

Lp.	Nazwa podmiotu	Stan na koniec okresu			
		Udział % Gminy w	Wartość bilansowa	Zysk/(strata) netto za rok	Kapitały własne na dzień
1.	MPWiK S.A.	100,00%	931 914 105,41	37 443 568,62	944 289 664,03
2.	MPK Sp. z o.o.	100,00%	166 383 283,06	-8 943 147,93	166 383 283,06
3.	TBS Wrocław Sp. z o.o.	100,00%	241 284 486,89	6 238 193,13	237 146 411,89
4.	Wrocławskie Mieszkania Sp. z o.o.	100,00%	38 137 414,65	2 293 759,14	38 137 414,65
5.	Wrocławskie Inwestycje Sp. z o.o.	100,00%	6 994 593,89	-37 805,89	6 994 593,89
6.	Stadion Wrocław Sp. z o.o.	100,00%	430 836 097,01	-36 844 488,86	467 317 470,67
7.	Wrocławskie Centrum Treningowe SPARTAN Sp. z o.o.	100,00%	35 882 568,74	-1 449 853,34	35 882 568,74
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%	187 816 613,26	3 071 216,12	187 816 613,26
10.	Wrocławska Rewitalizacja Sp. z o.o.	0,00%	0,00	0,00	0,00
11.	Specjalistyczny Zakład Profilaktyczno-Lecniczy "PROVITA" Sp. z o. o.	100,00%	9 129 018,63	-1 278 885,84	9 129 018,63
12.	Wrocławskie Przedsiębiorstwo Hala Ludowa Sp. z o.o.	100,00%	111 552 767,64	-10 171 966,92	111 552 767,64
13.	Wrocławski Klub Sportowy "Śląsk Wrocław" S.A.	99,11%	0,00	-3 227 546,96	-11 741 373,59
14.	Agencja Rozwoju Aglomeracji Wrocławskiej S.A.	99,05%	17 896 059,18	-2 253 667,30	18 067 702,35
15.	Ekosystem Spółka z o. o.	97,60%	9 862 577,47	-507 823,61	10 105 099,87
16.	Wrocławski Park Technologiczny S.A.	94,33%	43 552 172,32	-1 623 741,00	46 170 012,00
17.	Port Lotniczy Wrocław S.A.	49,24%	156 171 882,45	32 266 496,01	317 164 667,86
18.	Dolnośląskie Centrum Medyczne DOLMED S.A.	8,20%	3 435 278,07	1 772 246,86	41 893 635,04
19.	Pozostałe (poniżej 5%)	-	0,00	-	-
Razem:			2 455 443 258,11	25 149 689,02	

*Na podstawie niezatwierdzonych i niezbadanych sprawozdań finansowych

Nota nr 8 (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.	Należności długoterminowe	913 418,10	121 735,69	0,00	873 193,60	873 193,60	161 960,19
2.	Należności krótkoterminowe	489 597 303,41	37 679 442,36	5 888 479,20	15 861 563,34	21 750 042,54	505 526 703,23
	Należności finansowe	8 849 363,14	0,00	0,00	8 849 363,14	8 849 363,14	0,00
	Razem wartość odpisów	499 360 084,65	37 801 178,05	5 888 479,20	25 584 120,08	31 472 599,28	505 688 663,42
	Stan pożyczek zagrożonych	8 849 363,14	0,00		8 849 363,14	8 849 363,14	0,00

Nota nr 9 (1.8) Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwa na skutki finansowe toczących się postępowań sądowych, których stroną jest Miasto Wrocław	0,00	1 744 268,41	0,00	0,00	0,00	1 744 268,41
2.	Rezerwa na wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	12 195 303,00	24 473 032,00	11 472 004,09	723 298,91	12 195 303,00	24 473 032,00
	Razem	12 195 303,00	26 217 300,41	11 472 004,09	723 298,91	12 195 303,00	26 217 300,41

Nota nr 10 (1.9) Kredyty bankowe, pożyczki i obligacje

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

Urząd Miejski Wrocławia
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku
Informacja dodatkowa - noty dotyczące informacji i objaśnień

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
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

Urząd Miejski Wrocławia
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku
Informacja dodatkowa - noty dotyczące informacji i objaśnień

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

Zobowiązania finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku

Lp. kredytodawca	stopa procentowa	Termin zapadalności	31 grudnia 2019 roku
1 Europejski Bank Inwestycyjny*	EURIBOR 3M + marża od 0,13 % do 0,502 %	15.06.2035	382 391 461,60
2 mBank S.A.	1M WIBOR + 0,70%	30.10.2020	6 000 000,00
3 Bank Pekao S.A.	1M WIBOR +0,90%	30.10.2020	4 500 000,00
4 PKO Bank Polski S.A	1 M WIBOR + 0,99%	30.10.2020	14 795 000,00
5 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020	15 680,00
6 Bank Millennium S.A.	1M WIBOR + 0,73%	30.09.2021	11 000 000,00
7 Bank Pekao S.A.	1M WIBOR + 0,73%	30.09.2021	12 000 000,00
8 PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,73%	30.09.2021	14 705 021,00
9 PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,99%	30.08.2022	30 000 000,00
10 PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,95%	10.10.2022	15 000 000,00
11 PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,95%	10.10.2022	13 771 394,00
12 Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 1,12%	30.10.2021	7 555 600,00
13 Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 1,12%	30.10.2021	8 888 888,00
14 Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 1,12%	30.10.2021	8 888 888,00
15 Bank Pekao S.A.	1M WIBOR + 0,91%	30.09.2022	20 000 004,00
16 PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,84%	31.07.2022	15 000 000,00
17 PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 0,83%	31.07.2022	7 695 960,00
18 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	10.10.2023	2 588 086,31
19 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	10.10.2020	1 132 910,00
20 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	10.10.2020	340 080,00
21 Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,87%	30.11.2028 r.	58 972 270,00
22 Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,78%	30.11.2028 r.	63 000 000,00
23 Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,83%	30.11.2028 r.	67 500 000,00
24 PKO Bank Polski S.A	1M WIBOR + 1,02%	30.11.2028 r.	15 723 000,00
25 Bank Pekao S.A.	1M WIBOR + 1,01%	30.11.2028 r.	81 000 000,00
26 Europejski Bank Inwestycyjny	3M WIBOR + marża od 0,163% do 0,424%	15.09.2029 r.	400 000 000,00
27 PKO Bank Polski S.A , Bank Pekao S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,97%	30.11.2025 r.	85 000 000,00
28 PKO Bank Polski S.A , Bank Pekao S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,97%	30.10.2025 r.	134 798 418,00
29 PKO Bank Polski S.A , Bank Pekao S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,97%	30.10.2025 r.	80 000 000,00
30 PKO Bank Polski S.A , Bank Pekao S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,97%	30.11.2025 r.	30 000 000,00
31 Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 1,04%	29.12.2025 r.	48 000 000,00
32 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	38 800,00
33 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2023 r.	4 736 524,57
34 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	37 132,00
35 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	88 220,00
36 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	40 244,00

Urząd Miejski Wrocław
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku
Informacja dodatkowa - noty dotyczące informacji o obciążeniach

37 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	42 750,00
38 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	35 742,00
39 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	49 444,00
40 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	59 616,00
41 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2020 r.	63 400,00
42 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	27 132,00
43 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	12 600,00
44 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	6 700,00
45 Bank Polskiej Spółdzielczości	1M WIBOR + 0,79%	30.10.2026 r.	50 000 000,00
46 Bank Polskiej Spółdzielczości	1M WIBOR + 0,79%	30.10.2026 r.	30 000 000,00
47 Bank Polskiej Spółdzielczości	1M WIBOR + 1,12%	30.10.2026 r.	76 021 886,00
48 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	44 904,00
49 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	35 734,00
50 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	53 844,00
51 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	41 686,00
52 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	60 903,00
53 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2021 r.	51 914,00
54 WFOŚiGW we Wrocławiu	stałe 2,75%	16.10.2022 r.	26 700,00
55 Bank Polskiej Spółdzielczości	1M WIBOR + 0,91%	30.11.2031 r.	70 000 000,00
56 PKO Bank Polski S.A.	1M WIBOR + 0,87%	30.11.2031 r.	65 000 000,00
57 ING Bank Śląski S.A.	1M WIBOR + 0,79%	30.09.2032 r.	50 000 000,00
58 ING Bank Śląski S.A.	1M WIBOR + 0,79%	30.09.2032 r.	60 000 000,00
59 PKO Bank Polski S.A.	1M WIBOR + 0,82%	30.09.2032 r.	75 000 000,00
60 Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,88%	30.09.2032 r.	30 000 000,00
61 Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + 0,88%	30.09.2032 r.	41 723 942,00
62 Europejski Bank Inwestycyjny	3M WIBOR + marża od 0,398% do 0,42%	15.09.2034 r.	300 000 000,00
63 Bank Polskiej Spółdzielczości i Bank Gospodarstwa Krajowego	1M WIBOR + marża 1,17%	30.11.2033 r.	65 000 000,00
64 PKO Bank Polski S.A.	1M WIBOR + marża 1,18%	30.11.2033 r.	31 087 900,00
65 Odsetki od zobowiązań finansowych naliczone na 31.12.2019r.			688 186,19
RAZEM:			2 590 338 564,67

*średni kurs NBP - tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 r. 1EUR - 4,2585 zł

Nota nr 11 (1.9) Zobowiązania z tytułu cesji wierzytelności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
1.	Zobowiązania krótkoterminowe*	6 291 022,16	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe	18 873 066,48	0,00
	Razem	25 164 088,64	0,00

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

Nota nr 12 (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)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zobowiązania finansowe wykazywane w bilansie z wykonania budżetu	457 199 664,20	462 945 533,42	448 631 235,62	475 014 078,78	1 391 458 065,84	1 431 869 018,46	2 297 288 965,66	2 369 828 630,66
2.	Cesje wierzytelności	12 582 044,32	0,00	6 291 022,16	0,00	0,00	0,00	18 873 066,48	0,00
	Razem	469 781 708,52	462 945 533,42	454 922 257,78	475 014 078,78	1 391 458 065,84	1 431 869 018,46	2 316 162 032,14	2 369 828 630,66

Nota nr 13 (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	25 164 088,64	oświadczenie o poddaniu się egzekucji	37 746 132,96	0,00	oświadczenie o poddaniu się egzekucji	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 550 969 860,38	zabezpieczenia w postaci weksli oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 550 969 860,38	1 459 258 916,88	zabezpieczenia w postaci weksli oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji	1 459 258 916,88
	Razem	1 576 133 949,02		1 588 715 993,34	1 459 258 916,88		1 459 258 916,88

Nota nr 14 (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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań warunkowych)	Kwota zobowiązań warunkowych	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Roszczenia kierowane względem Miasta w ramach toczących się postępowań sądowych	582 659 482,16	Kwota ta stanowi sumę zobowiązań warunkowych wynikających z roszczeń formułowanych w stosunku do Miasta Wrocław, które nie są pomniejszane o roszczenia wzajemne Miasta Wrocław, ani pozostałe roszczenia Miasta wobec innych podmiotów. Z tytułu skutków części z toczących się postępowań sądowych, których stroną było Miasto utworzono rezerwę (dane dot. pewnych lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłych zobowiązaniach, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować prezentuje Nota nr 9), natomiast wskazane powyżej zobowiązania warunkowe wynikają ze spraw sądowych, na które nie utworzono rezerw, z uwagi na to, że roszczenia te 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 uznać, że realizacja zobowiązań nastąpi, a dodatkowo ich wartości nie można oszacować w sposób wiarygodny.	0,00
Razem		582 659 482,16		0,00

Nota nr 15 (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		18 870 909,95	17 542 483,95
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	16 777 342,81	16 291 043,05
	rozliczenia międzyokresowe z tytułu dzierżawy parkingu pl. Nowy Targ	16 777 342,81	16 291 043,05
2	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 093 567,14	1 251 440,90
	pozostałe rozliczenia międzyokresowe	2 093 567,14	1 251 440,90

Nota nr 16 (1.13) Rozliczenia międzyokresowe ujęte w bilansie z wykonania budżetu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem rozliczenia międzyokresowe-aktywa		468 150,84	688 186,19
1.	Naliczone odsetki od zobowiązań finansowych	468 150,84	688 186,19
Razem rozliczenia międzyokresowe-pasywa		52 554 370,00	57 064 288,00
1.	Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	27 029 616,00	29 099 152,00
2.	Część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów	21 550 710,00	25 745 136,00
3.	Dotacja dla PSPoż na wynagrodzenie z góry	1 867 000,00	2 220 000,00
4.	Pozostałe	2 107 044,00	0,00

Nota nr 17. (1.14) Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
1.	Poręczenia i gwarancje dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy	79 698 573,90	100 159 202,59
2.	Poręczenia i gwarancje dotyczące zabezpieczenia wnoszonego wadium	0,00	0,00
3.	Inne poręczenia i gwarancje (jakie?)	1 697 612,78	3 764 122,06
Razem		81 396 186,68	103 923 324,65

Nota nr 18 (1.15) Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	11 078 981,78	6 933 955,78

Nota nr 19 (2.5) Struktura przychodów z podstawowej działalności operacyjnej

Lp.	Wyszczególnienie	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	166 425 280,25	165 101 688,84
1.1	Przychody ze sprzedaży usług Komunikacji Miejskiej	166 425 280,25	165 101 688,84
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	3 958 877 947,25	4 355 514 456,11
4.1	Część oświatowa subwencji ogólnej	581 672 337,00	658 224 466,00
4.2	Część równoważąca subwencji ogólnej	35 848 259,00	39 288 316,00
4.3	Uzupełnienie subwencji ogólnej	336 447,00	468 648,00
4.4	Dotacje celowe z budżetu państwa	501 489 349,19	699 653 091,90
4.5	Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	7 900 038,76	7 971 709,03
4.6	Środki na zadania realizowane na podstawie porozumień/umów pozyskane z innych źródeł	551 874,56	985 778,12
4.7	Dotacje i środki na finansowanie wydatków związanych z realizacją zadań współfinansowanych ze środków europejskich	23 467 413,31	161 051 404,01
4.8	Dotacje i środki z funduszy	5 098 126,10	1 813 043,00
4.9	Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1 440 720 159,30	1 606 522 612,59
4.10	Podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek z karty podatkowej	121 633 256,70	95 923 941,65
4.11	Podatek od nieruchomości, od środków transportowych, rolny i leśny	456 297 558,41	478 592 200,26
4.12	Sprzedaż składników majątkowych gminy*	200 079 744,96	143 527 906,26
4.13	Wieczyste użytkowanie	55 716 643,96	39 354 688,80
4.14	Czynsz, najem	90 259 370,34	21 953 286,23
4.15	Opłata skarbową	19 728 476,55	21 814 534,49
4.16	Opłata za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu	17 708 215,49	18 940 054,06
4.17	Opłata komunikacyjna	16 017 581,71	16 377 602,58
4.18	Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	1 369 711,22	928 335,25
4.19	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne	1 959 424,08	3 407 936,40
4.20	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	181 613 673,25	192 892 084,88
4.21	Dochody ze Skarbu Państwa	24 078 310,51	23 245 787,36
4.22	Inne przychody z tytułu dochodów budżetowych	175 331 975,85	122 577 029,24
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	4 125 303 227,50	4 520 616 144,95

Nota nr 20 (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	47 536 738,30	48 786 897,15
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne, w tym:	47 536 738,30	48 786 897,15
	odwrócenie odpisów aktualizujących należności	32 544 088,16	11 215 033,10
	kary i odszkodowania	5 108 088,66	6 479 554,49
	inne	9 884 561,48	31 092 309,56
II	Pozostałe koszty operacyjne	116 561 205,97	114 560 579,06
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:	116 561 205,97	114 560 579,06
	odpisy aktualizujące należności	38 797 677,93	29 412 493,82
	subwencje z Gminy tzw. "janosikowe"	72 180 423,00	79 470 096,00
	inne	5 583 105,04	5 677 989,24
III	Przychody finansowe	23 916 250,89	37 786 260,98
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2.	Odsetki	15 523 594,54	14 649 203,00
3.	Inne, w tym:	8 392 656,35	23 137 057,98
	odwrócenie odpisów aktualizujących należności	0,00	3 389 701,90
	różnice kursowe	0,00	389,92
	likwidacja spółki WKO - Światowe Igrzyska Sportowe 2017 Sp. z o.o.	8 286 741,37	0,00
	likwidacja spółki Wrocławska Rewitalizacja Sp. z o.o.	0,00	1 776 835,70
	pozostałe	105 914,98	17 970 130,46
IV	Koszty finansowe	97 648 521,45	80 966 610,43
1.	Odsetki	56 317 371,19	53 359 005,65
2.	Inne, w tym:	41 331 150,26	27 607 604,78
	odpisy aktualizujące należności	6 383,92	228 292,70
	różnice kursowe	28 367,63	51 369,04
	wycena długoterminowych aktywów finansowych metodą praw własności	32 488 519,11	24 285 601,16
	likwidacja spółki WKO - Światowe Igrzyska Sportowe 2017 Sp. z o.o.	8 804 151,04	0,00
	likwidacja spółki Wrocławska Rewitalizacja Sp. z o.o.	0,00	2 991 627,35
	pozostałe	3 728,56	50 714,53

Nota nr 21 (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 22 (3) Inne informacje - umowy wsparcia

Lp.	Opis
1.	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 2019 roku posiadała zobowiązania z tytułu kredytu w kwocie 140,62 mln zł.
2.	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.
3.	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 2019 roku posiadała zobowiązania z tytułu obligacji w kwocie 89,32 mln zł.
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 23 (3) Wykaz not

Lp.	Nazwa noty
1	(1.1),(1.3) Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
2	(1.1),(1.3) Zmiana stanu wartości początkowej pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych
3	(1.4) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
4	(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
5	(1.6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
6	(1.6) Długoterminowe aktywa finansowe
7	(1.6) Wykaz podmiotów, w których Miasto Wrocław posiada co najmniej 5% udziałów w kapitale
8	(1.7) Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności
9	(1.8) Informacja o stanie rezerw
10	(1.9) Kredyty bankowe, pożyczki i obligacje
11	(1.9) Zobowiązania z tytułu cesji wierzytelności
12	(1.9) Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych
13	(1.11) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
14	(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
15	(1.13) Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
16	(1.13) Rozliczenia międzyokresowe ujęte w bilansie z wykonania budżetu
17	(1.14) Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
18	(1.15) Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
19	(2.5) Struktura przychodów z podstawowej działalności operacyjnej
20	(2.5) Inne informacje dotyczące wybranych przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysku i strat
21	(2.5) Ryzyko podatkowe
22	(3) Inne informacje - umowy wsparcia
23	(3) Wykaz not

PREZYDENT WROCŁAWIA

Jacek Sutryk

SKARBNIK MIASTA WROCŁAWIA
Główny Księgowy Budżetu

Martin Urban

(główny księgowy)