

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwę jednostki
Miasto Zamość
- 1.2 siedzibę jednostki
Miasto Zamość
- 1.3 adres jednostki
22-400 Zamość ul. Rynek Wielki 13
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
podstawowe rodzaje działalności publicznej, zgodnie z art.7 ustawy o samorządzie gminnym i art. 4 ust.1 ustawy o samorządzie powiatowym, jest to zaspokojenie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy i powiatu
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2018
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane
sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostek budżetowych Miasta Zamość
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

- przyjęte zasady rachunkowości są stosowane przez jednostki budżetowe w sposób ciągły, dokonują one w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustalają wynik finansowy i sporządzają sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne,

- przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia 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,

- w przyjętych zasadach dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosują stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzacji dokonują metodą liniową,

- inwestycje, środki trwałe w budowie, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg faktycznie poniesionych kosztów,

- środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST, otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku braku wartości do wyceny przyjmuje się cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego,

- pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne są umarzone w momencie zakupu i wydania do użytkowania,

- finansowy majątek trwały (udziały) wycenia się wg cen nabycia,

- należności, w tym również podatkowe wycenia się wg kwot wymagalnych do zapłaty,
- zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty,
- środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej,
- należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartałów wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy,
- fundusze i wynik finansowy wycenia się wg wartości nominalnej,
- w jednostkach nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów.

5. Inne informacje

jednostki prowadzą ewidencję wyłączeń wzajemnych rozliczeń w bilansie z tytułu należności i zobowiązań, w rachunku zysków i strat z tytułu przychodów i kosztów i funduszu jednostek z tytułu nieodpłatnego przekazania środków trwałych, środków trwałych w budowie

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 1.
- 1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
 - szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono w tabeli Nr 1.1
- 1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
 - jednostki nie posiadają wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
- 1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
 - jednostki nie dokonywały odpisów aktualizujących wartości aktywów środków trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
- 1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto
 - jednostki nie posiadają gruntów użytkowanych wieczysto
- 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
 - jednostki posiadają środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, wartość tych środków trwałych ujmuje w ewidencji pozabilansowej i wykazano je w tabeli Nr 1.5
- 1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów

oraz dłużnych papierów wartościowych

- dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych wykazano w tabeli Nr 1.6

- 1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
- wysokość odpisów aktualizujących należności finansowe ujęto w odpowiednich grupach i przedstawiono w tabeli Nr 1.7, jst nie udzielała pożyczek
- 1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
- jednostki nie tworzą rezerw
- 1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
- | | | |
|----|-------------------------|-----------------|
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | - 25 589 579,99 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | - 27 577 284,00 |
| c) | powyżej 5 lat | - 20 000 000,00 |
- długoterminowe zobowiązania jst według okresu ich spłaty
- 1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
- jednostka nie posiada umów leasingu
- 1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
- jednostki nie posiadają zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki,
- 1.12 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
- jednostka posiada zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń, w kwocie 4 555 000,00
- 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
- w łącznym bilansie jednostek budżetowych nie występują rozliczenia międzyokresowe,
- w bilansie z wykonania budżetu JST występują rozliczenia międzyokresowe, są to;

po stronie Aktywa kwota 53 130, 53 odsetki na dz. 31.12.2018 r. z tytułu zaciągniętych pożyczek w WFOŚ i GW Lublin z terminem spłaty 20.01.2019 r.

po stronie Pasywa kwota 10 806 928,00 jest to subwencja i dotacja otrzymana w m-cu XII.2018 r. na wydatki m-ca I. 2019 r.

- 1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

-jednostki otrzymały gwarancje i poręczenia, w tym: gwarancje ubezpieczeniowe, bankowe z tytułu zabezpieczenia wykonania zawartych umów i księguje je pozabilansowo, dane wykazano w tabeli Nr 1.14

- 1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- jednostki dokonywały wypłat środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2018 r. , dane wykazano w tabeli Nr 1.15

- 1.16 Inne informacje

2.

- 2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

-jednostki nie dokonywały odpisów aktualizujących 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

- jednostki nie wytwarzały środków trwałych we własnym zakresie

- 2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- jednostki poniosły koszty związane ze zniszczeniem mienia oraz otrzymały odszkodowanie za uszkodzone mienie, wartości wykazano w tabeli Nr 2.3

- 2.4 informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

- nie dotyczy jednostek Miasta Zamość

- 2.5 inne informacje

3. inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nazwa i adres jednostki budżetowej

Tabela Nr 1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		3	4	aktualizacja	przychody nabycie	przemiesz. czenia wewnętrzne	7	zbycie	likwidacja	inne	10	11		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
	Licencje i prawa autorskie dotyczące													
1.1	oprogramowania komputerowego	5513228,99	0,00	63761,87	0,00	63761,87	0,00	44103,22	0,00	44103,22	0,00	44103,22	44103,22	5532887,64
1.2	Pozost. wartości niem. i prawne	1190552,37	0,00	92967,68	6558,72	99526,40	0,00	73472,87	0,00	73472,87	0,00	73472,87	73472,87	1216605,90
II.	Ogółem wart. niem. i prawne (poz. 1+2)	6703781,36	0,00	156729,55	6558,72	163288,27	0,00	117576,09	0,00	117576,09	0,00	117576,09	117576,09	6749493,54
1.1	Grunty	155921778,74	0,00	4065967,86	19195285,27	23261253,13	847152,28	0,00	63958690,21	63958690,21	0,00	63958690,21	64805842,49	114377189,38
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst w użytk. wieczystym	0,00	0,00	33971,62	16817063,87	16851035,49	0,00	0,00	44034,60	44034,60	0,00	44034,60	44034,60	16807000,89
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	985958418,39	0,00	34041500,64	298907,30	34340407,94	2944188,85	121278,10	36277,37	36277,37	0,00	36277,37	3101744,32	1017197082,01
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	23443375,65	0,00	657987,06	295939,69	953926,75	32517,79	247396,45	364349,66	364349,66	0,00	364349,66	644263,90	23753038,50
1.4	Środki transportu	7722819,35	0,00	1084640,06	0,00	1084640,06	23043,08	3500,00	94977,00	94977,00	0,00	94977,00	121520,08	8685939,33
1.5	Inne środki trwałe	31343005,48	0,00	2115043,09	579965,14	2695008,23	2290,00	554789,35	118130,21	118130,21	0,00	118130,21	675209,56	33362804,15
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	1204389397,61	0,00	41965138,71	20370097,40	62335236,11	3849192,00	926963,90	64572424,45	64572424,45	0,00	64572424,45	69348580,35	1197376053,37

* w roku 2018 aktualizacja nie dotyczy jednostek budżetowych
przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia, może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Lp.	Nazwa grupy aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Razem zmniejszenia (17+18+19)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+16-20)	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja umorzenie za okres sprawozdawczy (14)	inne zwiększenia (15)	Razem zwiększenia (14+15)	z tytułu zbycia (17)	z tytułu likwidacji (18)	inne (19)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-21)				
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5399815,87	91512,40	0,00	91512,40	0,00	44103,22	0,00	44103,22	5447225,05	113413,12	85662,59		
2.	Pozostałe wart. niem. i prawne	1190552,37	73008,85	26517,55	99526,40	0,00	73472,87	0,00	73472,87	1216605,90	0,00	0,00		
II.	Ogółem wart. niem. i prawne (poz. 1+2)	6590368,24	164521,25	26517,55	191038,80	0,00	117576,09	0,00	117576,09	6663830,95	113413,12	85662,59		
1.1	Gruntly	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155921778,74	114377189,38		
1.1.1	Gruntly stanowiące własność jest w użytk. wieczystym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16807000,89		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	545191245,09	27140573,44	1833689,23	28974262,67	1950734,25	184211,99	690,90	2135637,14	572029870,62	440767173,30	445167211,39		
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	16636426,71	2001459,69	6511,17	2007970,86	32517,79	213526,44	315399,55	561443,78	18082953,79	6806948,94	5670084,71		
1.4	Środki transportu	6199441,83	663155,11	0,00	663155,11	23043,08	3500,00	94977,00	121520,08	6741076,86	1523377,52	1944862,47		
1.5	Inne środki trwałe	29254773,93	2329467,74	608895,57	2938363,31	2290,00	429040,03	243445,56	674775,59	31518361,65	2088231,55	1844442,50		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	597281887,56	32134655,98	2449095,97	34583751,95	2008585,12	830278,46	654513,01	3493376,59	628372262,92	607107510,05	569003790,45		

MIASTO ZAMOŚĆ
ul. Rynek Wielki 13
22-400 ZAMOŚĆ

Nazwa i adres jednostki budżetowej

Tabela Nr 1.5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych prze jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (według grup KŚT)	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0
2.	"0" grunty				
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	364493,32			364493,32
5.	Środki transportu	65351,57			65351,57
6.	Inne środki trwałe	518803,65	17994,90		536798,55
Razem:		948648,54	17994,90	0	966643,44

Sp. Pastuszek

MIASTO ZAMOŚĆ
ul. Rynek Wielki 13
22-400 ZAMOŚĆ

Nazwa i adres jednostki budżetowej

Tabela Nr 1.6

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym: akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenia ze znakiem +, zmniejszenia ze znakiem -)			Stan na koniec roku obrotowego		
		ilość	wartość udziałów k-to 030	wartość udziałów do rozliczenia konto 240	ilość	wartość udziałów k-to 030	wartość udziałów do rozliczenia konto 240	ilość (3+6)	wartość udziałów k-to 030 (4+7)	wartość udziałów do rozliczenia konto 240
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje									
1	Krajowa Spółka Cukrowa S.A. Toruń	652	652					652	652	
II	Udziały									
1	Veolia Wschód Sp. zo.o.	400	20 000,00		0	0,00		400	20 000,00	
2	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Zamościu	122 295	61 147 500,00		+660	330 000,00		122 955	61 477 500,00	
3	Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o.o. w Zamościu	40 936	20 468 000,00		+4768	2 384 000,00		45704	22 852 000,00	
4	Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. zo.o. w Zamościu	102 637	6 158 220,00		+8333	499 980,00		110970	6 658 200,00	
5	Zakład Gospodarki Lokalowej w Zamościu Sp. z o.o.	12 355	1 235 500,00		0	0,00		12355	1 235 500,00	
6	Zamojski Szpital Niepubliczny Spółka z o.o.	133 685	13 368 500,00		0	0,00		133685	13 368 500,00	
III	Dłużne papiery wartościowe									
1										
	Razem:		102 398 372,00			3 213 980,00			105 612 352,00	

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4+5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1.	2	3	4	5	6	7
I	Należności jednostek budżetowych	30248861,75	4451655,06	-1391912,31	-452662,38	32855942,12
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe : z tego:	30248861,75	4451655,06	-1391912,31	-452662,38	36545091,50
I.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	573238,51	31663,59	-514863,51		90028,59
I.2.2	należności od budżetów					
I.2.3	należności z tyt. ub. społ. I innych świadczeń	28354881,38	3933514,70	-834913,41	-429873,47	31023609,20
I.2.4	pozostałe należności , w tym z podatków	1320741,86	486486,77	-42135,39	-22788,91	1742304,33
II	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					

MIASTO ZAMOŚĆ
ul. Rynek Wielki 13
22-400 ZAMOŚĆ

Nazwa i adres jednostki budżetowej

Tabela Nr 1.14

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń wg stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1	Gwarancje ubezpieczeniowe	5449340,41	106964802,33
2	Gwarancje bankowe	259235,79	2592357,90
3	poręczenia	1835831,38	2994379,33
4	Inne	-	-
...	Razem:	7544407,58	112551539,56

Sp. Pastuszek

Nazwa i adres jednostki budżetowej

Tabela Nr 1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	2507521,14
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	1874484,14
3.	Świadczenie urlopowe	1790766,59
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	232199,09
5.	Inne świadczenia pracownicze*	1415931,25
	Ogółem :	7820902,21

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu za nie); sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

MIASTO ZAMOŚĆ
ul. Rynek Wielki 13
22-400 ZAMOŚĆ

Nazwa i adres jednostki budżetowej

Tabela Nr 2.3

Zdarzenia nadzwyczajne

Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	x	55286,75
1.1 o nadzwyczajnej wartości	x	
1.2 które wystąpiły incydentalnie	x	55286,75
2. Koszty, z tego :	x	20977,25
2.1 o nadzwyczajnej wartości	x	
2.2 które wystąpiły incydentalnie	x	20977,25

Sp. Pastuszek