

Zarządzenie Nr 41-I/VIII/2019
Burmistrza Miasta Biłgoraj
z dnia 25 kwietnia 2019 r.



w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Gminy Miasto Biłgoraj za 2018 rok Radzie Miasta Biłgoraj

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. jedn. Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przedstawiam Radzie Miasta Biłgoraj sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Biłgoraj za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, składające się z:

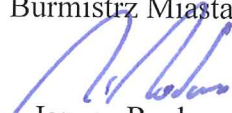
1. bilansu z wykonania budżetu,
2. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
5. informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Biłgoraj.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta

Janusz Rosłan

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Biłgoraj Biłgoraj, Pl. Wolności 16 23-400 BIŁGORAJ	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 950369020		Wysłać bez pisma przewodniego 8028E40A0543DADA 
	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	293 654 598,42	299 244 486,70	A Fundusz	301 877 322,91	297 361 582,13
A.I Wartości niematerialne i prawne	34 056,38	36 924,27	A.I Fundusz jednostki	289 163 355,56	296 725 721,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	255 714 289,21	261 423 262,01	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 773 223,76	667 580,17
A.II.1 Środki trwałe	252 127 165,68	259 275 410,13	A.II.1 Zysk netto (+)	74 343 778,04	75 123 305,17
A.II.1.1 Grunty	50 169 833,78	52 189 631,98	A.II.2 Strata netto (-)	-61 570 554,28	-74 455 725,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	1 038 064,97	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-59 256,41	-31 719,76
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	188 772 862,97	191 880 607,44	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	12 098 944,72	13 398 515,02	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	424 621,63	440 244,94	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	660 902,58	1 366 410,75	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 132 317,21	6 676 812,85
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 587 123,53	2 147 851,88	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 486 140,74	6 187 512,43
A.III Należności długoterminowe	611 252,83	489 300,42	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	502 174,46	379 027,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	37 295 000,00	37 295 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	432 440,25	446 484,23
A.IV.1 Akcje i udziały	37 295 000,00	37 295 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 716 509,01	1 911 680,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 479 906,87	1 572 962,46

BURMISTRZ MIASTA

Roman Żuk
(główny księgowy)

2019-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Janusz Rosłan
(kierownik jednostki)

BeSTia

8028E40A0543DADA

SKARBNIK MIASTA

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	42 174,58	83 075,03
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	392 762,25	870 054,95
B Aktywa obrotowe	14 355 041,70	4 793 908,28	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	122 216,11	139 871,09	D.II.8 Fundusze specjalne	920 173,32	924 227,72
B.I.1 Materiały	122 216,11	139 871,09	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	920 173,32	924 227,72
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	646 176,47	489 300,42
B.II Należności krótkoterminowe	13 333 754,05	3 341 776,11			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 117 998,23	228 152,77			
B.II.2 Należności od budżetów	10 697,03	9 757,82			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	233,70			
B.II.4 Pozostałe należności	2 244 560,61	2 424 153,26			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	9 960 498,18	679 478,56			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	899 071,54	1 312 261,08			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	489 860,38	422 626,88			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	409 211,16	889 634,20			
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			

Roman Żuk
(główny księgowy)

BeSTia

SKARBNIK MIASTA

Roman Żuk

2019-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

8028E40A0543DADA

BURMISTRZ MIASTA
Janusz Rosłan

Janusz Rosłan

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	308 009 640,12	304 038 394,98	Suma pasywów	308 009 640,12	304 038 394,98

Roman Żuk
(główny księgowy)

BeSTia

SKARBNIK MIASTA

Roman Żuk

2019-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

8028E40A0543DADA

BURMISTRZ MIASTA

Janusz Roslan

(kierownik jednostki)

SKARBNIK MIASTA
Roman Żuk
Roman Żuk
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-23
(rok, miesiąc, dzień)
8028E40A0543DADA

BURMISTRZ MIASTA
Janusz Roslan
Janusz Roslan
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Biłgoraj Biłgoraj, Pl. Wolności 16 23-400 BIŁGORAJ Numer identyfikacyjny REGON 950369020	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie Wysłać bez pisma przewodniego AF159ADEF511AA6D 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	103 323 636,10	106 598 977,38
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	1 375 567,20
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	1 389 188,86	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	101 934 447,24	105 223 408,18
B. Koszty działalności operacyjnej	90 457 830,38	95 118 376,62
B.I. Amortyzacja	13 299 200,01	13 915 152,42
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 470 723,04	5 710 037,67
B.III. Usługi obce	7 689 810,56	8 160 191,31
B.IV. Podatki i opłaty	137 188,28	173 875,71
B.V. Wynagrodzenia	29 449 876,94	32 068 049,59
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 806 212,15	7 377 035,44
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27 585 963,94	1 324 197,93
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	18 855,46	26 389 836,55
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	12 865 805,72	11 480 600,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	434 369,98	389 095,81
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	434 369,98	389 095,81
E. Pozostałe koszty operacyjne	586 272,57	11 233 876,29

Roman Żuk
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Janusz Roslan
kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK MIASTA

AF159ADEF511AA6D

WURMISTRZ MIASTA
Janusz Roslan

Roman Żuk

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

Strona 1 z 3

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	586 272,57	11 233 876,29
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 713 903,13	635 820,28
G.	Przychody finansowe	64,22	50,87
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	64,22	50,87
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	10,74
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	10,74
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 713 967,35	635 860,41
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-59 256,41	-31 719,76
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 773 223,76	667 580,17

SKARBNIK MIASTA

 Roman Zuk
 główny księgowy

2019-04-23
 rok, miesiąc, dzień

PRZEMISŁ MIASTA

 Janusz Roslan

Janusz Roslan
 kierownik jednostki

BeSTia

AF159ADEF511AA6D

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	wyłączenia 80.860,50 zł
B.III	Usługi obce	wyłączenia 80.860,50 zł

SKARBNIK MIASTA

Roman Żuk

Roman Żuk

główny księgowy

BURMISTRZ MIASTA

Janusz Roslan

Janusz Roslan

kierownik jednostki

2019-04-23

rok, miesiąc, dzień

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Biłgoraj Biłgoraj, Pl. Wolności 16 23-400 BIŁGORAJ Numer identyfikacyjny REGON 950369020	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie Wysłać bez pisma przewodniego 06A91940D8BC83A6 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	290 022 055,74	289 163 355,56
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	172 952 196,55	205 447 663,48
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	53 111 751,10	74 343 778,04
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	98 534 062,03	109 276 122,51
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	13 119 802,63	18 374 042,71
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	8 012 052,79	3 453 720,22
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	174 528,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	173 810 896,73	197 885 207,32
I.2.1. Strata za rok ubiegły	47 587 227,36	61 570 554,28
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	100 492 272,18	104 864 449,39
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	23 180 319,15	29 867 004,29
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	1 819 093,60	721 272,47
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	731 984,44	861 926,89
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	289 163 355,56	296 725 721,72

Roman Żuk
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Janusz Roślan
kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK MIASTA
Roman Żuk

06A91940D8BC83A6

BURMISTRZ MIASTA
Janusz Roślan

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 713 967,35	635 860,41
III.1.	zysk netto (+)	74 343 778,04	75 123 305,17
III.2.	strata netto (-)	-61 570 554,28	-74 455 725,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-59 256,41	-31 719,76
IV.	Fundusz (II+,-III)	301 877 322,91	297 361 582,13

Roman Żuk
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ MIASTA
Janusz Roslan

Janusz Roslan
kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK MIASTA
Roman Żuk

06A91940D8BC83A6

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	wylączenia 13.134.041,74 zł
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	włączenia 13.134.041,74 zł.

Roman Żuk
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Janusz Roslan
kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK MIASTA
Roman Żuk

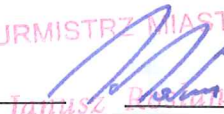
06A91940D8BC83A6

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.24

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Biłgoraj Biłgoraj, Pl. Wolności 16 23-400 BIŁGORAJ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 950369020		6933793DCA43278A 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	10 594 764,99
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Roman Żuk (główny księgowy)	2019.04.23 rok mies. dzień	 Janusz Roslan (kierownik jednostki)
--------------------------------	-------------------------------	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Roman Żuk
(główny księgowy)

2019.04.23
rok mies. dzień

BURMISTRZ MIASTA
Janusz Roslan

Janusz Roslan
(kierownik jednostki)

BeSTia

SKARBNIK MIASTA
Roman Żuk

6933793DCA43278A

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miasto Biłgoraj
1.2	siedziba jednostki
	23-400 Biłgoraj
1.3	adres jednostki
	Plac Wolności 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	usługi administracyjne świadczone dla ludności, w szczególności w zakresie określonym w art.7 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 15 jednostek budżetowych i składa się z bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) oraz zestawienia zmian funduszu jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	łączne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej . Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z przepisami zawartymi w tych aktach prawnych, tj: wartości niematerialne i prawne wyceniono zgodnie z cenami nabycia. W tej kategorii znajdują się przede wszystkim licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. Rzeczowe aktywa trwałe czyli środki trwałe i środki trwałe w budowie wycenione zostały zgodnie z cenami nabycia, kosztami wytworzenia lub w wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) po pomniejszeniu o odpisy amortyzujące lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe stanowiące własność Miasta Biłgoraj otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, zostały wycenione w wartości określonej w tej decyzji. W łącznym zestawieniu aktywów, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wykazane są w wartości netto, to jest według cen nabycia po pomniejszeniu ich o dotychczasowe umorzenia. Aktywa obrotowe obejmują zapasy, należności krótkoterminowe oraz środki pieniężne. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się w cenach zakupu. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach, które będą miały mało istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Dotyczyły one przede wszystkim dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 rok, pochodnych od wynagrodzeń płatnych do 5 stycznia 2019 r., zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych płatny do 20 stycznia 2019 r. Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostek budżetowych i jej środków specjalnych. Został on wykazany w wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania
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
	przedmiotowe informacje zostały wykazane w tabeli Nr 1 stanowiącej załącznik do niniejszej informacji
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	gmina nie dysponuje informacjami na temat aktualnej 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
	w trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz długoterminowych aktywów finansowych obejmujących udziały i akcje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	przedmiotowe informacje zostały wykazane w tabeli Nr 2 stanowiącej załącznik do niniejszej informacji
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
	pozycja ta nie dotyczy jednostki - zdarzenia takie w niej nie wystąpiły
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	przedmiotowe informacje zostały wykazane w tabeli Nr 3 stanowiącej załącznik do niniejszej informacji
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 2018 roku jedynie jednostka budżetowa - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Biłgoraju dokonała odpisów aktualizujących należności z funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej ze środków z budżetu państwa w kwocie 7.325.739,20 zł oraz funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej ze środków z budżetu jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 3.252.269,85 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	pozycja ta nie dotyczy jednostki - zdarzenia takie w niej nie wystąpiły
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
	przedmiotowe informacje zostały wykazane w tabeli Nr 4 stanowiącej załącznik do niniejszej informacji
b)	powyżej 3 do 5 lat
	przedmiotowe informacje zostały wykazane w tabeli Nr 4 stanowiącej załącznik do niniejszej informacji
c)	powyżej 5 lat
	przedmiotowe informacje zostały wykazane w tabeli Nr 4 stanowiącej załącznik do niniejszej informacji
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
	pozycja ta nie dotyczy jednostki - zdarzenia takie w niej nie wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nieruchomości jednostki obciążone są hipotekami umownymi do kwoty 2.473.900 zł (słownie: dwa miliony czterysta siedemdziesiąt trzy tysiące dziewięćset złotych) i do kwoty 12.064.000 zł (słownie: dwanaście milionów sześćdziesiąt cztery tysiące złotych) ustanowionymi na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony

	Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie na zabezpieczenie pożyczek udzielonych Przedsiębiorstwu Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dofinansowanie zadania: „Budowa kwatery składowania odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Korczowie oraz budowa przyłącza wodno- kanalizacyjnego”
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	pozycja ta nie dotyczy jednostki - zdarzenia takie w niej nie wystąpiły
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
	jednostka posiada należności długoterminowe w łącznej kwocie 489 300,42 zł przede wszystkim z tytułu rozłożonych na raty płatności związanych z przekształceniem wieczystego użytkowania w prawo własności
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	pozycja ta nie dotyczy jednostki - zdarzenia takie w niej nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	przedmiotowe informacje zostały wykazane w tabeli Nr 5 stanowiącej załącznik do niniejszej informacji
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	w roku obrotowym nie dokonano 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
	przedmiotowe informacje zostały wykazane w tabeli Nr 6 stanowiącej załącznik do niniejszej informacji
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	w roku obrotowym, wskutek wyroku sądu powszechnego jednostka dokonała zapłaty odsetek w kwocie 63 780,47 zł naliczonych od orzeczonej do zwrotu kary umownej naliczonej i pobranej od wykonawcy zadania inwestycyjnego w 2011 roku
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
	pozycja ta nie dotyczy jednostki - zdarzenia takie w niej nie wystąpiły
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Roman Żuk
(główny księgowy)

24 kwietnia 2019 r.

Janusz Roslan
(kierownik jednostki)

SKARBNIK MIASTA
Roman Żuk

BURMISTRZ MIASTA
Janusz Roslan

Tabela 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: nabycia , rozchodu , przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Określenie grupy składników aktywów	Stan na początek roku 01.01.2018 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku 31.12.2018 r
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatne otrzymanie	inne	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	336 656,26	26 241,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 816,20	0,00	349 081,62
a)	licencja na użytkowanie programów komputerowych	176 360,85	18 995,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 215,12	0,00	182 141,56
b)	pozostałe wartości niematerialne i prawne	160 295,41	7 245,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	601,08	0,00	166 940,06
2.	środki trwałe, w tym:	319 918 790,14	151 395,61	14 627 521,18	16 641 784,82	1 569 072,26	11 123 329,52	469 412,35	534 846,52	111 879,45	340 669 096,17
a)	grunty	50 247 375,91	0,00	721 833,77	1 367 724,89	1 569 072,26	966 999,89	390 985,63	249 283,33	107 388,45	52 191 349,53
aa)	w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	250 537,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249 283,33	0,00	1 253,84
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	242 046 873,37	0,00	8 258 166,20	14 912 117,17	0,00	10 156 329,63	78 426,72	218 568,96	2 671,71	254 761 159,72
c)	urządzenia techniczne i maszyny	24 127 147,98	23 256,50	4 858 589,41	173 926,05	0,00	0,00	0,00	60 065,23	1 819,29	29 121 035,42
d)	środki transportu	1 194 307,98	119 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 313 617,98
e)	inne środki trwałe	2 303 084,90	8 829,11	788 931,80	188 016,71	0,00	0,00	0,00	6 929,00	0,00	3 281 933,52
3.	środki trwałe w budowie	3 575 559,53	16 770 898,92	0,00	0,00	0,00	3 571 526,67	0,00	0,00	14 627 079,90	2 147 851,88
4.	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM(poz.1+poz.2+poz.3+poz.4)	323 831 005,93	16 948 536,09	14 627 521,18	16 641 784,82	1 569 072,26	14 694 856,19	469 412,35	548 662,72	14 738 959,35	343 166 029,67

Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji wartości środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 01.01.2018 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan na koniec roku 31.12.2018 r
			otrzymane nieodpłatnie	amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	przekazane nieodpłatnie	likwidacja składników	sprzedaż	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	302 599,88	1 623,60	21 748,75	0,00	0,00	0,00	13 814,88	0,00	0,00	312 157,35
a)	licencja na użytkowanie programów komputerowych	145 985,20	1 623,60	14 259,06	0,00	0,00	0,00	13 213,80	0,00	0,00	148 654,06
b)	pozostałe wartości niematerialne i prawne	156 614,68	0,00	7 489,69	0,00	0,00	0,00	601,08	0,00	0,00	163 503,29

BURMISTRZ MIASTA

Janusz Kosiński

SKARBNIK MIASTA
Roman Zuk

2.	środki trwałe, w tym:	67 791 624,46	169 294,90	15 092 144,21	0,00	40 001,95	1 368 677,98	307 641,10	14 312,11	8 748,29	81 393 686,04
a)	grunty	77 542,13	0,00	9 475,92	0,00	0,00	0,00	85 300,50	0,00	0,00	1 717,55
aa)	w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	77 542,13	0,00	9 475,92	0,00	0,00	0,00	85 300,50	0,00	0,00	1 717,55
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 274 010,40	104 769,04	11 048 185,39	0,00	17 369,95	1 368 677,98	180 792,41	14 312,11	0,00	62 880 552,28
c)	urządzenia techniczne i maszyny	12 028 203,26	18 093,42	3 719 591,20	0,00	0,00	0,00	41 548,19	0,00	1 819,29	15 722 520,40
d)	środki transportu	769 686,35	0,00	103 686,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	873 373,04
e)	inne środki trwałe	1 642 182,32	46 432,44	211 205,01	0,00	22 632,00	0,00	0,00	0,00	6 929,00	1 915 522,77
3.	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM(poz.1+poz.2+poz.3+poz.4)	68 094 224,34	170 918,50	15 113 892,96	0,00	40 001,95	1 368 677,98	321 455,98	14 312,11	8 748,29	81 705 843,39

Tabela Nr 2

Tabela przedstawiająca wartość gruntów użytkowanych wieczysto/likwidacja prawa wieczystego użytkowania w związku z nabyciem własności gruntów

Lp	Treść	stan na początek okresu 01.01.2018	Zmiany		stan na koniec okresu 31.12.2018
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Lokalizacja i numer działki	udział 11974/224984 w PWU dz.39 a.68 ul. Kościuszki 152			
	powierzchnia (m2)	2473		2473	0
	wartość (zł)	332,94 zł		332,94 zł	0
2.	Lokalizacja i numer działki	PWU dz.122/24 i 122/26 a.30 pod ciągiem pieszojezdnym przy ul. Zamojskiej			
	powierzchnia (m2)	391		391	0
	wartość (zł)	40 845,00 zł		40 845,00 zł	0
3.	Lokalizacja i numer działki	PWU dz.122/29 a.30 pod drogą dojazdową przy ul. Zamojskiej			
	powierzchnia (m2)	456		456	0
	wartość (zł)	20 046,00 zł		20 046,00 zł	0
4.	Lokalizacja i numer działki	PWU dz.6/2 i 6/5 a.70 pod drogą boczna ul.Krzeszowskiej			
	powierzchnia (m2)	1167		1167	0
	wartość (zł)	36 008,60 zł		36 008,60 zł	0
5.	Lokalizacja i numer działki	PWU dz.122/1 a.30 pod budynkiem ul. Zamojska 20			
	powierzchnia (m2)	1915		1915	0
	wartość (zł)	152 050,79 zł		152 050,79 zł	0
6	Lokalizacja i numer działki	PWU dz.124/4 a.57 pod budynkiem ul. Sienkiewicza 5			
	powierzchnia (m2)	226,68		0	226,68
	wartość (zł)	1 253,84 zł		0,00 zł	1 253,84 zł
7	RAZEM:				
	powierzchnia (m2)	6628,68	0	6402	226,68
	wartość (zł)	250 537,17 zł	0	249 283,33 zł	1 253,84 zł

BURMISTRZ MIASTA
Janusz Kosiński
 SKARBNIK MIASTA
Roman Zurek

Tabela Nr 3

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp	wyszczególnienie	stan na początek okresu		zwiększenia		zmniejszenia		stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.	BARR S.A	1 025	410 000,00					1 025	410 000,00
1.2.								0	0,00
1.3.								0	0,00
2.	Udziały								
2.1.	PGK Sp. z o.o	61 043	30 521 500,00					61 043	30 521 500,00
2.2.	TBS Sp. z o.o	2 749	1 374 500,00					2 749	1 374 500,00
2.3.	BPEC Sp. z o.o	9 978	4 989 000,00					9 978	4 989 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.								0	0,00
3.2.								0	0,00
3.3.								0	0,00
4	Inne papiery wartościowe								
4.1.								0	0,00
4.2.								0	0,00
4.3.								0	0,00
	RAZEM:	74 795	37 295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 795	37 295 000,00

BURMISTRZ MIASTA
Jacek Kubiś

SKARBNIK MIASTA
Roman Żuk

Tabela Nr 4

Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym kategorie zobowiązań w następujących przedziałach : powyżej roku , powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie	wartość wykazana w bilansie	z tego		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0	0	0	0
2.	zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	20 300 223	1 000 000	3 700 000	15 600 223

SKARBNIK MIASTA

Roman Zuk

BURMISTRZ MIASTA

Janusz Pasłan

Tabela Nr 5

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł
1.	odprawy emerytalne i rentowe	537 173,17
2.	nagrody jubileuszowe	591 726,82
3.	świadczenia urlopowe	392 153,42
4.	inne:	231 403,47
	SUMA :	1 752 456,88

SKARBNIK MIASTA
Roman Zak

BURMISTRZ MIASTA
Janusz Roslan

Tabela Nr 6

Koszt środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

L.p	Wyszczególnienie	koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	Zadania kontytuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	13 672 728,83	0,00	0,00
2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich , ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	325 221,03	0,00	0,00
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	3 163 157,21	0,00	0,00
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym , ale jeszcze niezakończone	333 154,98	0,00	0,00

SKARBNIK
Roman 7

BURMISTRZ MIASTA
Janusz Roslan