

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	nr kartotek
1.		kopie
1.1	nazwę jednostki	
	<b>Zarząd Zieleni Miejskiej</b>	
1.2	siedzibę jednostki	
	<b>ul. Pod Lasem 64, 44-210 Rybnik</b>	
1.3	adres jednostki	
	<b>ul. Pod Lasem 64, 44-210 Rybnik</b>	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki:	
	<p><b>Zarząd Zieleni Miejskiej realizuje zadania Miasta Rybnika w zakresie:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• tworzenia i władania oraz całorocznego utrzymania roślinności we wszystkich fazach wegetacyjnych na terenie obiektów zieleni miejskiej wraz z istniejącą infrastrukturą techniczną,</li> <li>• utrzymanie czystości na władanych terenach zieleni miejskiej,</li> <li>• zimowego utrzymania traktów komunikacji pieszej w terenach zieleni miejskiej i parkingów przy cmentarzach komunalnych,</li> <li>• zarządzania i konserwacji cmentarzy komunalnych oraz na obiektach pamięci narodowej,</li> <li>• świadczenie usług cmentarnych, utrzymanie i władanie obiektami cmentarnymi,</li> <li>• produkcja ozdobnego materiału roślinnego na potrzeby terenów zieleni miejskiej,</li> <li>• utrzymanie i konserwacja placów zabaw oraz urządzeń parkowych,</li> <li>• gospodarka odpadami poprzez prowadzenie kompostowni dla odpadów pochodzenia roślinnego (biodegradowalnych),</li> <li>• wyznaczonych zadań w zakresie zarządzania kryzysowego,</li> <li>• innych zadań przekazywanych do realizacji przez Prezydenta Miasta.</li> </ul>	

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości; na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji.</li> <li>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</li> <li>3. Udziały w innych jednostkach, w tym także podporządkowanych, oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej.</li> <li>4. Materiały - w cenach zakupu netto (w jednostce nie występują zapasy inne niż zaliczane do materiałów).</li> <li>5. Należności i udzielone pożyczki - w kwocie do zapłaty.</li> <li>6. Zobowiązania - w kwocie do zapłaty.</li> <li>7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.</li> </ol> <p><b>II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających działom i rozdziałom budżetowym oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych, według poszczególnych obiektów, a także wg osób lub komórek organizacyjnych, którym je powierzono.</li> <li>2. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 500 zł. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</li> </ol>

3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 500 zł są zaliczane do wyposażenia; środki te są objęte ewidencją pozaksiegową.
4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg użytkowników, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji.
5. W celu przestrzegania ogólnej zasady ewidencjonowania na kontach majątkowych jednorodnych co do rodzaju składników majątku trwałego dopuszcza się ujęcie w ewidencji środków trwałych i pozostałych środków trwałych składników majątku, których wartość jest większa lub mniejsza od wartości granicznych. Podobnie do wartości niematerialnych i prawnych mogą zostać zaliczone licencje programów komputerowych, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym.

### **III. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

1. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczane i księgowane raz w roku (w ostatnim miesiącu roku sprawozdawczego). Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
2. Środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 500 zł są ewidencjonowane na koncie syntetycznym Pozostałe środki trwałe, analityka do konta prowadzona jest w programie Pozostałe Środki trwałe z podziałem na obiekty. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

### **IV. Odpisy aktualizujące należności.**

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zgodnie z art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Odpisy aktualizujące należności obejmują zarówno należności główne, jak i odsetkowe - związane ze zwłoką w zapłacie należności głównych. Na bieżąco dokonuje się odpisów aktualizujących wartość należności, ustalonych na podstawie prawomocnych decyzji i postanowień, wydanych przez sędziego komisarza w postępowaniu upadłościowym lub komornika w postępowaniu egzekucyjnym, oraz należności spornych (np. w toku egzekucji). Dla pozostałych należności tworzony jest odpis na podstawie wskaźnika nieściągalności. Wskaźnik określany jest okresem zwłoki w zapłacie należności głównej. Należności, których termin zapłaty upłynął przed trzema laty, są odpisywane w pełnej wartości (wskaźnik wynosi 100%), a dla należności, których termin upłynął 2 lata, rok i pół roku temu - wskaźnik wynosi odpowiednio 80%, 50% i 20%. Odpisy ustalone wskaźnikiem nieściągalności wyksięguje się pierwszego dnia roboczego następnego roku budżetowego. Ewidencja odpisów prowadzona jest

wg rodzaju należności.

## V. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

1. Na księgi główne jednostki budżetowej składają się grupy syntetycznych kont bilansowych i pozabilansowych, na których ewidencjonowane są operacje księgowe zgodnie z przeznaczeniem oddziału.
2. W jednostce został przyjęty wykaz kont syntetycznych wprowadzony rozporządzeniem Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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, z którego usunięto konta dotyczące operacji niewystępujących w ZMZ lub które są nieistotne ze względu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenie wyniku finansowego. Wykaz kont został uzupełniony o syntetyczne konta bilansowe i pozabilansowe niezbędne dla przedstawienia pełnego obrazu operacji gospodarczych ewidencjonowanych w księgach rachunkowych budżetu gminy i jednostki budżetowej. Konta analityczne budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, czwarty i następny, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniają m.in. :
  - ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg dysponentów, a także działań, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz pozycji paragrafów,
  - ujęcie operacji gospodarczych wg zadań inwestycyjnych oraz sposobu finansowania (rodzaju zadania),
  - dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych, ubezpieczeniowych itp.
3. **Księga główna** prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.
4. **Ewidencja pomocnicza** prowadzona jest poprzez rozwinięcie analityczne dla kont syntetycznych w ramach księgi głównej lub poprzez prowadzenie odrębnej księgi pomocniczej zgodnej z kontem syntetycznym księgi głównej, która zawiera dodatkowe, istotne informacje.
5. **Konta pozabilansowe** pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontaktach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

## **VI. Systemy informatyczne**

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie w Rybniku, ul. Pod Lasem 64.
2. Księgi rachunkowe jednostki budżetowej prowadzone są techniką komputerową.

## **VII. Ochrona danych i zbiorów księgowych.**

1. Zbiory księgowe (papierowe) oraz archiwalne dane zapisane na zewnętrznych elektronicznych nośnikach danych są przechowywane w zamkniętych i strzeżonych pomieszczeniach jednostki. Dane zapisane w formie elektronicznej w systemach informatycznych są zabezpieczane na serwerach jednostki, znajdujących się w strzeżonych budynkach jednostki.
2. Dzienniki oraz Zestawienia obrotów i sald są co miesiąc drukowane lub trwale (w sposób nie podlegający zmianie) zapisywane, w plikach czytelnych przez ogólnodostępne programy, na dyskach CD/DVD lub innych równorzędnych elektronicznych nośnikach danych, natomiast na koniec roku utrwalane są w ten sam sposób dane w zakresie całego roku obrotowego.

## **VIII. Przechowywanie zbiorów księgowych.**

1. Trwałemu przechowywaniu podlegają zatwierdzone sprawozdania finansowe, natomiast dokumentacja placowa oraz inne dowody, na podstawie których następuje ustalenie podstawy wymiaru emerytury lub renty (rachunki i raporty o należnych składkach, związane z umowami o dzieło i zlecenia), przechowywane są przez okres 50 lat od dnia zakończenia pracy przez ubezpieczonego (pracownika, wykonawcę umowy o dzieło i zlecenia).
2. Okresowemu przechowywaniu podlegają:
  - księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą,
  - księgi rachunkowe i dowody księgowe związane z realizacją wieloletnich planów inwestycyjnych – środków trwałych w budowie (inwestycji), przez okres 5 lat od początku roku obrotowego po roku, w którym zostały ostatecznie zakończone i rozliczone,
  - dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania,
  - księgi rachunkowe, dowody księgowe oraz dokumentacje szczegółowych zasad prowadzenia rachunkowości związanych z programami finansowanymi z funduszy europejskich i innych programów pomocowych przechowywane są przez okres dłuższy niż 5 lat, jeśli taki został ustalony w ogólnych zasadach lub umowach.

**IX. Budowa ksiąg rachunkowych.**

Księgi rachunkowe Zarządu Zieleni Miejskiej obejmują:

1. dziennik,
2. księgę główną,
3. księgi pomocnicze (ewidencja analityczna),
4. zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych,
5. wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

**5.** inne informacje

Brak

II. Dodatkowe informacje objaśniające obejmują w szczególności:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Ogółem zwiększenie umorzenia	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	zbycie	likwidacja	Inne (przemieszczenia)						amortyzacja rok obrotowy	Inne (przemieszczenia)	aktualizacja		14	15	16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Wartości niematerialne i prawne		108 997,00	0,00	2 120,50	0,00	2 120,50	0,00	0,00	0,00	0,00	108 125,50	99 939,90	0,00	10 885,13	0,00	10 885,13	0,00	104 525,03	12 057,10	3 600,47
Środki trwałe w tym:		49 844 309,02	0,00	4 017 735,81	0,00	4 017 735,81	522 784,89	78 172,69	0,00	600 957,58	53 281 087,25	13 057 786,03	0,00	1 592 992,69	0,00	1 592 992,69	421 440,62	14 219 330,10	36 786 522,99	39 031 749,15
1	Grunt	12 810 669,00		646 644,00		646 644,00		64 296,00		64 296,00	13 423 016,00	0,00				0,00		0,00	12 810 669,00	13 423 016,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 781 873,67		2 207 699,89		2 207 699,89	109 000,00	9 526,58		118 526,58	28 871 046,86	5 659 362,50		804 062,92		804 062,92	5 129,03	6 459 296,39	21 122 511,17	22 412 750,47
3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 623 249,85		270 920,30		270 920,30	135 462,19			135 462,19	4 758 707,96	3 766 233,91		250 287,51		250 287,51	135 462,19	3 881 059,23	857 015,94	877 646,73
4	Środki transportu	4 415 676,11		426 645,00		426 645,00	223 622,70			223 622,70	4 648 698,41	3 054 682,06		346 146,94		346 146,94	223 622,70	3 177 207,10	1 390 993,25	1 471 493,31
5	Inne środki trwałe	1 152 841,29		465 826,63		465 826,63	54 700,00	4 350,00		59 050,00	1 559 618,02	577 506,76		192 495,32		192 495,32	57 226,70	712 775,38	575 134,63	846 842,64

<b>1.2.</b>	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami					
<b>1.3.</b>	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	brak					
<b>1.4.</b>	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	brak					
<b>1.5.</b>	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
<b>1.6.</b>	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	brak					
<b>1.7.</b>	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)					
	brak					
<b>1.8.</b>	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	1. Grunty	102 611,90			102 611,90



	brak
<b>1.9.</b>	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: brak
<b>a)</b>	powyżej 1 roku do 3 lat
<b>b)</b>	powyżej 3 do 5 lat
<b>c)</b>	powyżej 5 lat
<b>1.10</b>	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 brak
<b>1.11</b>	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń brak
<b>1.12</b>	łącznie 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 brak
<b>1.13</b>	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
	Zarząd Zieloni Miejskiej nie stosuje rozliczeń kosztów i zakupów w czasie (zgodnie z zasadami polityki rachunkowości).

<b>1.14</b>	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
<b>1.15</b>	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Paragraf 4010 - wypłacono 168 704,03zł;
	Paragraf 3020 – wypłacono 212 710,84zł.
	inne informacje
	<b>Informacja uzupełniająca:</b>
<b>1.16</b>	Umorzenie pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2018 wynosi <b>1 221 319,99zł</b>
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018 wynosi <b>104 525,03zł</b>
	Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2018 wynosi <b>14 229 338,10zł</b>
<b>2.</b>	
<b>2.1.</b>	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak

**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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	17 337,00 0,00 0,00	Przystosowanie terenu przy Parku Tematycznym pod działalność gastronomiczną
2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	95 000,00 0,00 0,00	Modernizacja zadaszania muzyki koncertowej w Parku im. Henryka Czempieła w Rybniku-Niedobczycach-budżet obywatelski
3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	227 850,88 0,00 0,00	Rewitalizacja Kaplicy w Domu Przedpogrzebowym ul. Rudzka, Rybnik
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	10 000,00 0,00 0,00	Zakup materiałów do wykonania stołu pod begonie
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	111 590,12 0,00 0,00	Wymiana ogrodzenia betonowego na terenie kompostowni
6	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	109 000,00 0,00 0,00	Kompleksowe przygotowanie terenu na obiekcie Pniowiec
7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	108 769,02 0,00 0,00	Odwodnienie i utwardzenie kwatery pod przyzmy na terenie kompostowni
8	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	60 000,00 0,00 0,00	Wykonanie wizualizacji oraz instalacji przestrzemnej bejsbolisty na Rondzie Sygnaty
9	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	62 476,00 0,00 0,00	Przygotowanie terenu w Parku Wiśniowiec - opracowanie dokumentacji
10	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	49 120,37 0,00 0,00	Zabezpieczenie wejścia ewakuacyjnego do schronu na terenie zieleńca im. Rozalii Biegleszowej
11	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	72 892,88 0,00 0,00	Wykonanie placu zabaw ul. Raciborska
12	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	182 562,83 0,00 0,00	Przebudowa szatni ul. Pod Lasem, Rybnik (budynek F)
13	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	149 838,63 0,00 0,00	Przebudowa plotu ul. Cegielniana, Rybnik
14	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	245 001,26 0,00 0,00	Pomost przy zbiorniku wodnym Paruszowiec
15	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	16 207,80 0,00 0,00	System zdalnego sterowania wagą towarową
16	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	22 244,15 0,00 0,00	Wykonanie dzwonnicy wolno-stojącej na cmentarzu komunalnym ul. Zadumy, dz. Boguszowice
	<b>Razem środki trwałe w budowie</b>	<b>1 539 890,94</b>	

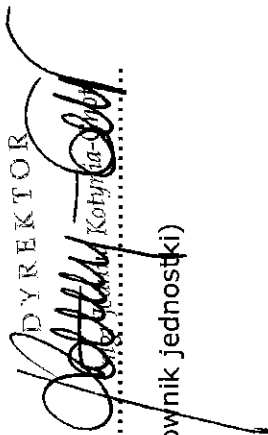
<b>2.3.</b>	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wartość dochodu uzyskanego ze sprzedanych środków trwałych w 2018 roku wynosi 15 484,75zł.
<b>2.4.</b>	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	brak
<b>2.5.</b>	inne informacje
	<b>Inne zwiększenia funduszu jednostki</b> – kwota 292zł dotyczy korekty wpłat z tytułu PFRON (korekta dotyczy 2017 roku)
	<b>Inne zmniejszenia funduszu jednostki</b> – kwota 6396,81zł dotyczy likwidacji środków trwałych (wartość netto); kwota 2560zł dotyczy wygaśnięcia zarządu trwałego (decyzja o wygaśnięciu z 2017roku); kwota 1621,34zł dotyczy wyksięgowanych odsetek przypisanych na koniec IV kwartału 2017 roku.
<b>3.</b>	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr  Wencel

..... 2019.04.08

DYREKTOR

 Kofyński

(główny księgowy ) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)