

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki – Urząd Miasta

1.2 Siedziba jednostki - Siemianowice Śląskie

1.3 Adres jednostki – ul. Jana Pawła II 10, 41-100 Siemianowice Śląskie

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki – kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa Urzędu Miasta w Siemianowicach Śląskich wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych reguł.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.

Przy sprzedaży, przekazywaniu, darowiznie, najmie, dzierżawie a także przy likwidacji zużytych i zbędnych składników rzeczowych majątku ruchomego oraz zbędnych praw na dobrach niematerialnych, stosowane są analogiczne zasady, jak dla państwowych jednostek budżetowych, wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 października 2019r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego Skarbu Państwa (Dz. U. z 2019 poz.2004).

Wartości niematerialne i prawne - zakupione z własnych środków jednostki wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości wskazanej w umowie darowizny lub według wartości godziwej.

Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się stopniowo według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość początkowa jest niższa lub równa wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe ewidencjonowane w Urzędzie Miasta Siemianowice Śląskie, to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, i przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w szczególności:

- nieruchomości w tym: grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budynki i budowle, lokale będące odrębną własnością,
- maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych
- sprzęt komputerowy (informatyczny), centrale telefoniczne, telefaksy, dobra kultury, rowery na potrzeby służbowe pracowników Urzędu - bez względu na cenę i źródła finansowania.

Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W Urzędzie Miasta w Siemianowicach Śląskich przyjmuje się liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.

Ustala się 40 letni okres amortyzacji oraz roczną stawkę amortyzacji 2,5% dla prawa użytkowania wieczystego gruntu.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Odpisu amortyzacyjnego dokonuje się jednorazowo przed zamknięciem ksiąg rachunkowych.

Rzeczowe składniki majątkowe o niskiej wartości jednostkowej, tj. niższej lub równej 10 000 zł. (wyposażenie) w momencie oddania do używania umarzane są jednorazowo, przez spisanie w koszty.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, niezależnie od wartości początkowej, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych
- odzież i umundurowanie.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia (obejmuje kwotę należną sprzedającemu, bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem środka trwałego do stanu zdatnego do używania, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania, obniżoną o rabaty, upusty, inne zmniejszenia i odzyski).

Na cenę nabycia prawa użytkowania wieczystego składają się: wartość pierwszej opłaty za użytkowanie wieczyste oraz wszelkie dodatkowe opłaty poniesione w związku z zawarciem umowy wieczystego użytkowania (sądowe, notarialne, skarbowe itp.),

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- w przypadku spadku lub darowizny – w wartości godziwej z dnia otrzymania, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Dobra kultury przyjmowane są do ewidencji:

- w przypadku zakupu w cenie nabycia/zakupu,

- w przypadku darowizny, nieodpłatnego przekazania lub ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - zgodnie z komisyjnym oszacowaniem ich wartości,

- w przypadku niedoboru stwierdzonego w trakcie inwentaryzacji – według wartości w księgach rachunkowych,

- w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innych jednostek w wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury, których się nie umarza) wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz kosztów nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów poniesionych do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,

- opłaty notarialne, sądowe itp.

Do kosztów wytworzenia środków trwałych nie zalicza się kosztów zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności), zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w :

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Rozchodu długoterminowych aktywów finansowych dokonuje się wg ceny wynikającej z ewidencji księgowej.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

Odsetki od należności w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Umorzenia należności dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, ordynacją podatkową i przepisami wykonawczymi.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

W ciągu roku operację sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która jest niższa.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty i odnosi się w pozostałe przychody operacyjne.

Zobowiązania finansowe wycenia się analogicznie, jak w państwowych jednostkach budżetowych tj. według zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010r., w sprawie szczegółowego sposobu ustalania zobowiązań zaliczonych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji. (Dz.U. z 2010r. Nr 57, poz.366).

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się je według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ustala się w wysokości oszacowanej. Dlatego ich wycena bilansowa polega na sprawdzeniu, czy na dzień 31 grudnia:

- utworzenie rezerw na zobowiązania jest zasadne,
- kwota rezerwy jest aktualna według stanu wiedzy pracowników jednostki.

Fundusze własne i specjalne oraz nie wymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Zakupione i przeznaczone na bieżące potrzeby jednostki materiały odnoszone są w koszty w miesiącu zakwalifikowania dokumentu do ujęcia w księgach rachunkowych, na podstawie otrzymanych faktur sprawdzonych pod względem merytorycznym przez dysponenta środków.

5. Inne informacje

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

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz.A.I i A.II.1. bilansu)

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)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne *		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 247 469,40 zł		545 086,01		545 086,01				0,00	3 792 555,41
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 813,00				0,00				0,00	3 813,00
I.	Wartości niematerialne i prawne (poz.1+2)	3 251 282,40	0,00	545 086,01	0,00	545 086,01				0,00	3 795 368,41
1.1.	Grunty	199 845 328,30		12 499 054,93		12 499 054,93	2 762 949,67		8 991 920,32	11 754 869,99	200 589 513,24
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkownikom wieczyste innym podmiotom	36 907 162,08		426 287,08		426 287,08	1 039 442,32		848 956,04	1 888 398,36	35 445 050,78
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	326 633 976,41		46 789 539,02		46 789 539,02	125 639,40	77 094,59	11 236 734,78	11 439 468,77	361 984 046,66
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	13 605 189,13		617 809,33		617 809,33		2 745,48	25 601,37	28 346,85	14 194 651,61
1.4.	Środki transportu	592 389,73		28 014,48		28 014,48				0,00	620 404,21
1.5.	Inne środki trwałe	1 270 205,66		796 397,74		796 397,74			849 949,17	849 949,17	1 216 654,23
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	541 947 089,23	0,00	60 730 815,60	0,00	60 730 815,60	2 888 689,07	79 840,07	21 104 205,64	24 072 634,78	578 605 269,95

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	3 060 167,84	0,00	220 817,27		220 817,27				0,00	3 281 084,91	187 301,76	511 470,50
2.	3 813,00	0,00			0,00				0,00	3 813,00	0,00	0,00
I.	3 063 980,64	0,00	220 817,27		220 817,27				0,00	3 284 897,91	187 301,76	511 470,50
1.1.	273 223,37	0,00	45 528,50		45 528,50			1 367,72	1 367,72	317 384,15	199 572 104,93	200 272 129,09
1.1.1.	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	36 907 162,06	35 445 050,78
1.2.	121 274 435,08	0,00	10 734 737,21		10 734 737,21	110 632,58	35 283,63	16 388,13	162 302,34	131 846 869,95	205 359 541,33	230 137 176,71
1.3.	9 215 282,17	0,00	1 095 080,47		1 095 080,47		2 745,48	18 484,94	21 230,42	10 289 142,22	4 389 906,96	3 905 509,39
1.4.	382 849,71	0,00	54 773,04		54 773,04				0,00	437 622,75	209 540,02	182 781,46
1.5.	827 031,46	0,00	111 146,52	6 018,80	117 165,32		59 570,23		59 570,23	984 626,55	343 174,20	232 027,68
II.	132 072 821,79	0,00	12 041 275,74	6 018,80	12 047 294,54	110 632,58	97 599,34	36 238,79	244 470,71	143 875 645,62	409 874 267,44	434 729 624,33

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
2.	Dobra kultury		
	Ogółem		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie dotyczy.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		
	Ogółem		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)	93 034	48 315	681	140 668
Wartość (zł)	1 521 194,90	1 289 215,73	10 590,00	2 799 820,63

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 – nie dotyczy.

Lp.	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				
2.	Budynki				
	Ogółem				

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	348 796	88 062 910,00	11 450 000,00		99 512 910,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					
	Ogółem	348 796	88 062 910,00	11 450 000,00		99 512 910,00

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) – nie dotyczy.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	Uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
	Ogółem					

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: nie dotyczy.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe								
	Ogółem								

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 – nie dotyczy.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
	Ogółem		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy.

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

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.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne – otrzymane przez Gminę decyzje w sprawie opłat i kar pieniężnych za usunięcie drzew	366 512,98	0,00
6.	Ogółem	366 512,98	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: {należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – bieżąca zmienna składka roczna za 2023 r. GZM	11 045 654,00 11 045 654,00	2 392 150,00 2 392 150,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		
	Ogółem	11 045 654,00	2 392 150,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	6 109 915,71	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
3.	Ogółem:	6 109 915,71	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	501 913,56	
2.	Nagrody jubileuszowe	442 437,70	
3.	Inne	39 198,81	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop
	Inne	16 245,00	Dofinansowanie zakupu urządzeń korygujących wzrok
4.	Ogółem:	999 795,07	

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		
	Ogółem		

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	38 379 235,41	

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie		
	Ogółem		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Kwota należności (pozostałych do zapłaty) na dzień 31.12.2022 r. wynosi 35.174.727,91

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.

SKARBNIK MIASTA

Katarzyna Chrapka-Rogowska

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA


Rafał Piętek

(kierownik jednostki)