

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Podstawowe informacje dotyczące jednostki.

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 1.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

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

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 2023 poz.2303, ost.zm. Dz. U. z 2023r.poz.2678).

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 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,
- 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.

Wydatki na ulepszenie powiększają wartość początkową środka trwałego, jeśli przekroczyły 10 000 zł w roku.

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 komisijnym 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.

Rzeczowe składniki majątkowe o niskiej wartości jednostkowej tj. niższej lub równej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.

Rzeczowe składniki majątkowe o niskiej wartości jednostkowej, większej niż 500 zł, a niższej lub równej 10 000 zł, zalicza się do kosztów bieżącego okresu i wprowadza do ilościowo

- wartościowych księgach inwentarzowych o nazwie:

- „Pozabilansowa ewidencja ilościowa rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej wartości jednostkowej (wyposażenie), prowadzi, kontroluje i sprawuje nadzór Wydział Organizacji i Zarządzania;

- „Pozabilansowa ewidencja ilościowa rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej wartości jednostkowej (pozostały sprzęt komputerowy, nie będący środkiem trwałym), prowadzi, kontroluje i sprawuje nadzór Wydział Informatyki i Cyberbezpieczeństwa.

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.

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.

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 y, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

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.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się 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. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, o wartości nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, w tym paliwa w bakach.

5. Inne informacje – Jednostka ustaliła próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej poprzedniego roku obrotowego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia, obejmują w szczególności

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 środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych został przedstawiony w poniższej tabeli.

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	4 454 800,07		530 637,83		530 637,83		459 732,32		459 732,32	4 525 705,58
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 813,00		0,00		0,00		0,00		0,00	3 813,00
I.	Wartości Niematerialne i prawne (poz.1+2)	4 458 613,07	0,00	530 637,83	0,00	530 637,83	0,00	459 732,32	0,00	459 732,32	4 529 518,58
1.1	Grunty	203 075 372,47		11 570 848,54	2 207 638,49	13 778 487,03	7 973 156,40		2 478 736,68	10 451 893,08	206 401 966,42
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	34 535 350,93		0,00		0,00	172 130,47		168 075,55	340 206,02	34 195 144,91
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	406 297 604,53		25 284 874,39		25 284 874,39	1 013 525,02	38 960,99	6 974 346,06	8 026 832,07	423 555 646,85
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	15 408 847,29		469 920,91		469 920,91	130 669,69	289 536,38	148 571,70	568 777,77	15 309 990,43
1.4	Środki transportu	854 164,71		124 987,68		124 987,68	0,00	0,00	0,00	0,00	979 152,39
1.5	Inne środki trwałe	1 252 568,60		65 731,20		65 731,20	0,00	14 555,00	0,00	14 555,00	1 303 744,80
II.	Środki trwałe ogółem (od1.1 do 1.5)	626 888 557,60	0,00	37 516 362,72	2 207 638,49	39 724 001,21	9 117 351,11	343 052,37	9 601 654,44	19 062 057,92	647 550 500,89

Tabela 1.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Szczegółowy zakres zmian umorzenia składników majątku trwałego oraz wartość netto aktywów trwałych (poz.A.I i A.II.1. bilansu) został przedstawiony w poniższej tabeli.

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.	3 703 656,48		577 187,29	14 514,00	591 701,29		459 732,32		459 732,32	3 835 625,45	751 143,59	690 080,13
2.	3 813,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	3 813,00	0,00	0,00
I.	3 707 469,48	0,00	577 187,29	14 514,00	591 701,29	0,00	459 732,32	0,00	459 732,32	3 839 438,45	751 143,59	690 080,13
1.1	343 989,22		193 300,52		193 300,52	99 094,66		812,48	99 907,14	437 382,60	202 731 383,25	205 964 583,82
1.1.1	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	34 535 350,93	34 195 144,91
1.2	142 229 039,32		13 193 430,88	794 283,45	13 987 714,33	545 103,86	9 786,51	794 321,51	1 349 211,88	154 867 541,77	264 068 565,21	268 688 105,08
1.3	8 390 031,93		1 143 523,37		1 143 523,37	130 669,69	281 518,65	0,00	412 188,34	9 121 366,96	7 018 815,36	6 188 623,47
1.4	519 043,59		107 156,44		107 156,44	0,00	0,00	0,00	0,00	626 200,03	335 121,12	352 952,36
1.5	993 754,62		112 820,42		112 820,42	0,00	14 555,00	0,00	14 555,00	1 092 020,04	258 813,98	211 724,76
II.	152 475 858,68	0,00	14 750 231,63	794 283,45	15 544 515,08	774 868,21	305 860,16	795 133,99	1 875 862,36	166 144 511,40	474 412 698,92	481 405 989,49

Tabela 1.1.2. Szczegółowy zakres zmian umorzenia składników majątku trwałego oraz wartość netto aktywów trwałych.

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		
3.	Dobra kultury		
	Ogółem		

Tabela 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych.

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		

Tabela 1.3. Kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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)	387 114	47 639	143 332	291 421
Wartość (zł)	13 400 563,43	1 693 640,09	4 717 055,64	10 377 147,80

Tabela 1.4. Wartość 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.

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.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	74 000,00			74 000,00
2.	Środki transportu	169 268,29			169 268,29
	Ogółem	243 268,29			243 268,29

Tabela 1.5. Wartość nieamortyzowanych środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu.

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	304 971	106 612 910,00	6 075 000,00	570 000,00	112 117 910,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					
	Ogółem	304 971	106 612 910,00	6 075 000,00	570 000,00	112 117 910,00

Tabela 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych.

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).

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Pozostałe należności	71 666 758,24	77 077 607,33	8 430 814,69	140 313 550,88
2.					
3.					
4.					
	Ogółem	71 666 758,24	77 077 607,33	8 430 814,69	140 313 550,88

Tabela 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

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

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw .

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								
	Ogółtem								

Tabela 1.9. Zobowiązania długoterminowe.

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		

Tabela 1.10. Kwoty zobowiązań wynikające z umów leasingu.

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)								
	Ogółem								

Tabela 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku trwałym jednostki.

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 wadia		
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	8 500,00	14 750,00
	Ogółem	8 500,00	14 750,00

Tabela 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych.

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-nie dotyczy.

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)	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		
	Ogółem	0,00	0,00

Tabela 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	9 303 085,76	
2.	Otrzymane poręczenia	461 971,62	
	Ogółem:	9 765 057,38	

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	56 485,62	
2.	Nagrody jubileuszowe	450 118,13	
3.	Inne	23 363,84	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop
4.	Inne	19 785,00	Dofinansowanie zakupu urządzeń korygujących wzrok
	Ogółem:	549 752,59	

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.

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

Tabela 2.1. Wysokość 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.

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	22 823 669,96	

Tabela 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

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		

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

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 – nie dotyczy.

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.

Prezydent Miasta

/-/ Rafał Piech

Główny Księgowy Urzędu Miasta

/-/ Adriana Dąbrowiak