

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Nazwa jednostki

Miasto Wodzisław Śląski

Siedziba jednostki

ul. Bogumińska 4 44-300 Wodzisław Śląski

Adres jednostki

ul. Bogumińska 4 44-300 Wodzisław Śląski

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy w szczególności: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, działalności w zakresie telekomunikacji, lokalnego transportu zbiorowego, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, gminnego budownictwa mieszkaniowego, edukacji publicznej, kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, targowisk i hal targowych, zieleni gminnej i zadrzewień, cmentarzy gminnych, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego, utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej, promocji gminy, współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art.3 ust.3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U.z 2018 r. poz. 450, 650, 723 i 1365 oraz z 2019 r. poz. 37), współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2024

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

łączne dane jednostek budżetowych Miasta Wodzisławia Śląskiego

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

##### **Urząd Miasta**

- środki trwałe są ewidencjonowane w księgowości wartościowo na kartach prowadzonych wg użytkowników poszczególnych obiektów (np. Urząd Miasta, OSP) oraz KŚT
- pozostałe środki trwałe w używaniu ewidencjonuje się wartościowo na kontach pomocniczych w układzie wg miejsc użytkowania, a także wg poszczególnych rodzajów środków trwałych ilościowo i wartościowo,
- rzeczowe składniki majątku trwałego wycenia się na dzień bilansowy wg wartości wynikających z ewidencji.

- do ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych w używaniu wprowadzane są każdorazowo środki trwałe o wartości powyżej 350 zł i okresie używalności powyżej 1 roku do w/w ewidencji bez względu na wartość nie wprowadza się maszynek do liczenia, aparatów telefonicznych, lampek biurowych, termosów, dzbanków elektrycznych, serwisów kawowych, wyposażenia łazienek, gaśnic, wycieraczek, kwiatników, wieszaków, koszy na śmieci, luster, flag, żaluzji, lamp, itp.

##### **Placówki oświatowe**

- środki trwałe są ewidencjonowane wartościowo, pozostałe środki trwałe - ilościowo-wartościowo,
- pozostałe środki trwałe w używaniu ewidencjonuje się wartościowo według ceny zakupu
- do ewidencji środków trwałych w używaniu należy wprowadzić każdorazowo: zakupiony środek trwały o wartości powyżej kwoty określonej ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, środek trwały wybudowany lub wytworzony w ramach działalności inwestycyjnej jednostki, grunty niezależnie od wartości. Do ewidencji pozostałych środków trwałych w używaniu należy wprowadzić każdorazowo środki trwałe powyżej 200 zł i okresie używalności powyżej 1 roku, dotyczy także środków dydaktycznych,
- przychody i rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według cen zakupu..
- wartość powstałych w wyniku inwestycji składników majątku trwałego ustala się w wysokości kosztów ich wytworzenia lub ceny nabycia łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług.

##### **Żłobek Miejski**

- aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
- środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
  - w przypadku zakupu - wg ceny nabycia lub ceny zakupu,
  - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - wg kosztu wytworzenia,
  - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
  - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
  - w przypadku spadku lub darowizny - wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie.
- na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

##### **WPWD Dziupla**

- środki trwałe są ewidencjonowane w księgowości wartościowo - ilościowej
- pozostałe środki trwałe w używaniu ewidencjonuje się wartościowo wg poszczególnych rodzajów środków trwałych ilościowo i wartościowo,
- do ewidencji pozostałych środków trwałych w używaniu należy wprowadzić każdorazowo środki trwałe powyżej 1000 zł i w okresie używalności powyżej 1 roku, a w szczególnych przypadkach (ze względu na rodzaj pozostałego środka trwałego) również poniżej tej wartości,
- budynki i budowle podlegają inwentaryzacji w sposób określony w instrukcji inwentaryzacyjnej.

##### **MOSiR**

- przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych.
- środki trwałe są ewidencjonowane w księgowości wartościowo, w księdze środków trwałych ilościowo-wartościowo. Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje.
- pozostałe środki trwałe w używaniu ewidencjonuje się wartościowo według ceny zakupu.
- pozostałe środki trwałe obejmują:
  - odzież i umundurowanie,
  - meble i dywany,
  - środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

##### **MOPS**

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub „jst” otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w decyzji
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny wprowadza się do ewidencji w wartości rynkowej na dzień nabycia
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnych stawek amortyzacji

#### SKM i ZDM

księgi inwentarzowe prowadzi się dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 10 000 zł. oraz o wartości początkowej od 1000 zł. do 10 000 zł. jako niskocenne wartości niematerialne i prawne, natomiast wartości niematerialne i prawne, których wartość jest poniżej 1000 zł podlegają ewidencji pozabilansowej-ilościowej.

księgi inwentarzowe prowadzi się dla środków trwałych o wartości początkowej od 10 000 zł. oraz o wartości początkowej od 1000 zł. do 10 000 zł. jako niskocenne środki trwałe, natomiast aktywa rzeczowe, których wartość jest poniżej 1000 zł kwalifikowane są jako wyposażenie i podlegają ewidencji pozabilansowej-ilościowej.

#### CUW

- środki trwałe są ewidencjonowane w księgowości ilościowo i wartościowo,
- pozostałe środki trwałe w użytkowaniu ewidencjonuje się wartościowo wg poszczególnych rodzajów środków trwałych ilościowo i wartościowo,
- do ewidencji pozostałych środków trwałych w użytkowaniu należy wprowadzić każdorazowo środki trwałe powyżej 1000 zł i w okresie używalności powyżej 1 roku, a w szczególnych przypadkach (ze względu na rodzaj pozostałego środka trwałego) również poniżej tej wartości,
- budynki i budowle podlegają inwentaryzacji w sposób określony w instrukcji inwentaryzacyjnej.

### 3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

#### Urząd Miasta

- przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku,
- jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 tysięcy złotych
- nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,
- wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz

#### Placówki oświatowe

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo w grudniu za okres całego roku.
- nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
- nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.
- umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do używania takie składniki majątkowe jak: książki i inne zbiory biblioteczne; środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; odzież i umundurowanie; meble i dywany; pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w pełnej wartości oraz środki dydaktyczne bez względu na wartość - w miesiącu oddania do używania.

#### Żłobek Miejski

- wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych raz w roku na dzień bilansowy,
- odpisów umorzeniowych dokonuje się nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania,
- w jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych,
- jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzane są: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000zł.

#### WPWD Dziupla

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się stopniowo (za wyjątkiem gruntów), według stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku,
- jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytku,

#### MOSiR

- środki trwałe umarza się stopniowo (z wyjątkiem gruntów) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja księgowana jest w koszty jednorazowo w grudniu za cały rok.
- odpisów umorzeniowych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
- jednostka nie posiada wartości niematerialnych i prawnych od momentu powstania Miejskiego Centrum Przetwarzania Danych
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
- Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.
- Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 1000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej,

#### MOPS

- odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych prawnych dokonuje się według stawki 50%
- odpis amortyzacyjny dokonywany jest na koniec roku pod datą 31.12
- zakończenie odpisów amortyzacyjnych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową
- środki trwałe umarzane są według aktualnych stawek amortyzacyjnych.

#### SKM i ZDM

dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł. dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji metodą liniową; podstawowe stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej odpowiadają stawkom określonym według Klasyfikacji Środków Trwałych, natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

dla wartości środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł. odpisów dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, natomiast środki trwałe o wartości początkowej do 10 000 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

#### CUW

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się stopniowo (za wyjątkiem gruntów), według stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku,

- jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany,

- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytku,

4. a) jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności - Urząd Miasta  
b) jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych nie rzadziej niż na dzień bilansowy - Żłobek, Dziupla, MOSIR, CUW  
c) jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej - MOPS

d) jednostka dokonuje wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według ceny nabycia, kosztu wytworzenia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) lub decyzji -SKM, ZDM

5. a) jednostka dokonuje wyceny materiałów na podstawie ceny zakupu - Urząd Miasta, Żłobek

b) jednostka dokonuje wyceny materiałów w następujący sposób: stan środków żywności (art. spożywczych) wykazywany jest w cenach zakupu, stan opału w cenie netto, podatek od towarów i usług odnoszony jest bezpośrednio w całości bądź części jeżeli przysługuje odliczenie, w koszty zużycia materiałów, w przypadku kiedy nie przysługuje odliczenie stan opału wykazywany jest w cenie zakupu brutto.- placówki oświatowe

c) jednostka dokonuje wyceny materiałów wg ceny zakupu- Dziupla, CUW

d) jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego środków czystości, artykułów biurowych. Wymienione materiały po zakupie przekazywane są bezpośrednio do zużycia pracownikom. Zakupione paliwa ujmowane są bezpośrednio w koszty a rozliczanie następuje na podstawie kart drogowych, drewno opałowe rozliczane jest zgodnie z zarządzeniem Prezydenta Miasta z 31.10.2019 roku - MOSIR

e) jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej - ZDM, SKM

Stany i rozchody, objęte ewidencją ilościowo-wartościową materiałów, jednostka wycenia w cenach nabycia ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO - SKM, ZDM  
Jednostka dokonuje wyceny należności w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności tj. z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

#### Urząd Miasta

- dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 366 dni po terminie płatności - dokonuje się odpisu aktualizującego należności w wysokości 100% należności,

#### Placówki oświatowe

Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad: wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sądziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym

- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności

- należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności

- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania

- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności

- dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu do 90 dni po terminie płatności - nie dokonuje się odpisu aktualizującego należności,

- dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 91 dnia po terminie płatności do 180 dni po terminie płatności – dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 25 % należności,

- dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 181 dnia po terminie płatności do 365 dni po terminie płatności – dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 50 % należności,

- dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 366 dni po terminie płatności - dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100 % należności. Za spełnienie przesłanek negatywnej sytuacji finansowej oraz znacznego prawdopodobieństwa nieściągalności uważa się nieskutecznie przeprowadzone postępowanie egzekucyjne.

#### Żłobek Miejski

- jednostka nie dokonuje odpisów aktualizacyjnych należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.

#### WPWD Dziupla, CUW

- jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

#### MOSiR

dia należności odpisy aktualizujące dokonywane są uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty (zgodnie z art. 35b ust. 1 UoR) w odniesieniu dla:

- należności od dłużników pozostawionych w stan likwidacji lub upadłości- do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub komisarzowi w postępowaniu upadłościowym

- należności od dłużnika w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości , jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego- w pełnej wysokości należności.

- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej dłużnika spłata należności nie jest prawdopodobna

- należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców.

- odpisy aktualizujące należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych- zależnie od tytułu należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

- odpis aktualizujący należności nie zwalnia od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności, odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.

#### MOPS

- dla należności z funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej, świadczeń rodzinnych; odpisy dokonywane są w wysokości 100% w stosunku do dłużników u których w okresie ostatnich dwóch lat nie nastąpiła spłata należności głównej, odpis

- oraz rozwiązanie utworzonego odpisu dokonuje się na koniec roku obrotowego.

#### SKM i ZDM

- dla należności : w przypadku zalegania z płatnością do 6 miesięcy nie stosuje się odpisu, powyżej 6 miesięcy stosuje się odpis w 100%.

7. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych - Urząd Miasta

8. Nie dokonuje się rozliczenia w czasie kosztów ubezpieczeń, prenumeraty, itp.. - Urząd Miasta, placówki oświatowe

9. Ustalenie wyniku finansowego odbywa się na podstawie Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) - ZDM, SKM

#### Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania kontynuacji działania - Urząd Miasta jednostki oświatowe

Kosztami zakupu materiałów, usług oraz wypłaconych świadczeń obciąża się koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione - MOPS

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty   | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego                    | 5 695 112,71                       | 39 958 675,63 | 460 778 345,15                                             | 23 054 326,58                        | 5 368 348,41           | 2 317 606,08            |
| Zwiększenia wartości początkowej:                             | 0,00                               | 3 049 165,16  | 85 237 293,86                                              | 713 269,04                           | 431 790,50             | 488 651,08              |
| - aktualizacja                                                |                                    |               |                                                            |                                      |                        |                         |
| - przychody                                                   | 0,00                               | 3 049 165,16  | 84 944 587,62                                              | 459 506,94                           | 431 790,50             | 488 651,08              |
| - przemieszczenie (między grupami)                            |                                    |               |                                                            |                                      |                        |                         |
| - inne                                                        |                                    |               | 292 706,24                                                 | 253 762,10                           | 0,00                   | 0,00                    |
| Zmniejszenie wartości początkowej:                            | 0,00                               | 1 240 945,30  | 75 520 564,50                                              | 1 175 051,33                         | 248 559,92             | 76 573,36               |
| - zbycie                                                      |                                    | 41 143,94     | 506 053,46                                                 |                                      |                        |                         |
| - likwidacja                                                  | 0,00                               |               | 21 692,09                                                  | 1 031 381,14                         | 225 068,42             | 40 318,76               |
| - inne                                                        |                                    | 1 199 801,36  | 74 992 818,95                                              | 143 670,19                           | 23 491,50              | 36 254,60               |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego                      | 5 695 112,71                       | 41 766 895,49 | 470 495 074,51                                             | 22 592 544,29                        | 5 551 578,99           | 2 729 683,80            |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego                  | 5 638 470,63                       |               | 178 045 594,88                                             | 20 077 479,90                        | 3 380 996,32           | 2 116 522,92            |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:                          | 56 642,08                          | 0,00          | 57 589 801,33                                              | 947 247,53                           | 453 929,84             | 109 659,22              |
| - aktualizacja                                                |                                    |               |                                                            |                                      |                        |                         |
| - amortyzacja za rok obrotowy                                 | 56 642,08                          |               | 57 589 801,33                                              | 947 247,53                           | 453 929,84             | 109 659,22              |
| - inne                                                        | 0,00                               |               |                                                            | 0,00                                 |                        | 0,00                    |
| Zmniejszenie umorzenia                                        | 0,00                               |               | 41 474 267,16                                              | 1 152 571,55                         | 248 559,92             | 56 405,60               |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego                    | 5 695 112,71                       | 0,00          | 194 161 129,05                                             | 19 872 155,88                        | 3 586 366,24           | 2 169 776,54            |
| Wartość netto składników aktywów:                             |                                    |               |                                                            |                                      |                        |                         |
| - stan na początek roku                                       | 56 642,08                          | 39 958 675,63 | 282 732 750,27                                             | 2 976 846,68                         | 1 987 352,09           | 201 083,16              |
| - stan na koniec roku                                         | 0,00                               | 41 766 895,49 | 276 333 945,46                                             | 2 720 388,41                         | 1 965 212,75           | 559 907,26              |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje                        |
|-----|------------------|--------------------------|---------------------------------------------|
| 1.  | Grunty           |                          | jednostka nie dysponuje takimi informacjami |
| 2.  | Budynki          |                          |                                             |
| 3.  | Dobra kultury    |                          |                                             |

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

| Lp. | Wyszczególnienie                   | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje                                                                   |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 0,00          | jednostka nie dokonywała odpisów długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe    | 0,00          |                                                                                        |

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie                    | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------------|
|     |                           |                                     |                                  | zwiększenia                 | zmniejszenia |                                |
| 1.  | 2482/26                   | Powierzchnia: 0,0060 ha<br>Wartość: | 327,60                           | 0,00                        | 0,00         | 327,60                         |
| 2.  | 2480/26                   | Powierzchnia: 0,0623 ha<br>Wartość: | 3 401,58                         | 0,00                        | 0,00         | 3 401,58                       |
| 3.  | 2423/138                  | Powierzchnia: 0,0337 ha<br>Wartość: | 4 633,00                         | 0,00                        | 0,00         | 4 633,00                       |
| 4.  | 670/8                     | Powierzchnia: 0,0633 ha<br>Wartość: | 612,80                           | 0,00                        | 0,00         | 612,80                         |
| 5.  | 666/8                     | Powierzchnia: 0,1693 ha<br>Wartość: | 1 638,96                         | 0,00                        | 0,00         | 1 638,96                       |
| 6.  | 2420/35                   | Powierzchnia: 0,0792 ha<br>Wartość: | 766,72                           | 0,00                        | 0,00         | 766,72                         |

|     |          |                                     |           |      |      |           |
|-----|----------|-------------------------------------|-----------|------|------|-----------|
| 7.  | 538/20   | Powierzchnia: 0,0276 ha<br>Wartość: | 1 261,32  | 0,00 | 0,00 | 1 261,32  |
| 8.  | 530/8    | Powierzchnia: 0,0507 ha<br>Wartość: | 2 316,99  | 0,00 | 0,00 | 2 316,99  |
| 9.  | 525/7    | Powierzchnia: 0,0278 ha<br>Wartość: | 1 270,62  | 0,00 | 0,00 | 1 270,62  |
| 10. | 542/34   | Powierzchnia: 0,0203 ha<br>Wartość: | 927,71    | 0,00 | 0,00 | 927,71    |
| 11. | 539/20   | Powierzchnia: 0,0543 ha<br>Wartość: | 2 481,51  | 0,00 | 0,00 | 2 481,51  |
| 12. | 576/7    | Powierzchnia: 0,0203 ha<br>Wartość: | 1 210,20  | 0,00 | 0,00 | 1 210,20  |
| 13. | 2185/35  | Powierzchnia: 0,2317 ha<br>Wartość: | 13 813,03 | 0,00 | 0,00 | 13 813,03 |
| 14. | 615/48   | Powierzchnia: 0,1019 ha<br>Wartość: | 4 657,34  | 0,00 | 0,00 | 4 657,34  |
| 15. | 2253/138 | Powierzchnia: 0,0769 ha<br>Wartość: | 10 573,75 | 0,00 | 0,00 | 10 573,75 |
| 16. | 317/1    | Powierzchnia: 0,0287 ha<br>Wartość: | 1 311,59  | 0,00 | 0,00 | 1 311,59  |
| 17. | 320/1    | Powierzchnia: 0,0045 ha<br>Wartość: | 205,65    | 0,00 | 0,00 | 205,65    |
| 18. | 323/1    | Powierzchnia: 0,0552 ha<br>Wartość: | 2 522,64  | 0,00 | 0,00 | 2 522,64  |
| 19. | 610/1    | Powierzchnia: 0,0476 ha<br>Wartość: | 2 175,32  | 0,00 | 0,00 | 2 175,32  |
| 20. | 321/1    | Powierzchnia: 0,0627 ha<br>Wartość: | 2 865,39  | 0,00 | 0,00 | 2 865,39  |
| 21. | 322/1    | Powierzchnia: 0,0345 ha<br>Wartość: | 1 576,65  | 0,00 | 0,00 | 1 576,65  |
| 22. | 629/16   | Powierzchnia: 0,0096 ha<br>Wartość: | 438,72    | 0,00 | 0,00 | 438,72    |
| 23. | 631/16   | Powierzchnia: 0,1108 ha<br>Wartość: | 5 063,56  | 0,00 | 0,00 | 5 063,56  |
| 24. | 640/16   | Powierzchnia: 0,0514 ha<br>Wartość: | 2 348,98  | 0,00 | 0,00 | 2 348,98  |
| 25. | 726/1    | Powierzchnia: 0,0067 ha<br>Wartość: | 306,19    | 0,00 | 0,00 | 306,19    |
| 26. | 737/1    | Powierzchnia: 0,1040 ha<br>Wartość: | 4 752,80  | 0,00 | 0,00 | 4 752,80  |
| 27. | 738/1    | Powierzchnia: 0,0981 ha<br>Wartość: | 4 483,17  | 0,00 | 0,00 | 4 483,17  |
| 28. | 740/1    | Powierzchnia: 0,2186 ha<br>Wartość: | 9 990,02  | 0,00 | 0,00 | 9 990,02  |

|     |          |               |           |            |          |      |            |
|-----|----------|---------------|-----------|------------|----------|------|------------|
| 29. | 749/1    | Powierzchnia: | 0,0658 ha | 3 007,06   | 0,00     | 0,00 | 3 007,06   |
| 30. | 755/16   | Wartość:      | 0,0850 ha | 3 884,50   | 0,00     | 0,00 | 3 884,50   |
| 31. | 766/16   | Powierzchnia: | 0,0629 ha | 2 874,53   | 0,00     | 0,00 | 2 874,53   |
| 32. | 2262/45  | Powierzchnia: | 0,2795 ha | 14 765,72  | 0,00     | 0,00 | 14 765,72  |
| 33. | 2263/45  | Powierzchnia: | 0,1072 ha | 5 663,28   | 0,00     | 0,00 | 5 663,28   |
| 34. | 662/8    | Powierzchnia: | 0,1062 ha | 97,03      | 0,00     | 0,00 | 97,03      |
| 35. | 2319/31  | Powierzchnia: | 0,0071 ha | 223,65     | 0,00     | 0,00 | 223,65     |
| 36. | 1309/41  | Powierzchnia: | 0,0027 ha | 394,46     | 0,00     | 0,00 | 394,46     |
| 37. | 1311/42  | Powierzchnia: | 0,0109 ha | 1 592,60   | 0,00     | 0,00 | 1 592,60   |
| 38. | 1312/42  | Powierzchnia: | 0,0069 ha | 1 008,16   | 0,00     | 0,00 | 1 008,16   |
| 39. | 2321/33  | Powierzchnia: | 0,1018 ha | 11 252,00  | 0,00     | 0,00 | 11 252,00  |
| 40. | 560/48   | Powierzchnia: | 0,0770 ha | 3 518,90   | 0,00     | 0,00 | 3 518,90   |
| 41. | 563/48   | Powierzchnia: | 0,1256 ha | 5 739,92   | 0,00     | 0,00 | 5 739,92   |
| 42. | 559/48   | Powierzchnia: | 0,0274 ha | 1 252,18   | 0,00     | 0,00 | 1 252,18   |
| 43. | 562/48   | Powierzchnia: | 0,0285 ha | 1 302,51   | 0,00     | 0,00 | 1 302,51   |
| 44. | 2636/108 | Powierzchnia: | 0,0391 ha | 32 442,89  | 0,00     | 0,00 | 32 442,89  |
| 45. | 2638/108 | Powierzchnia: | 0,1929 ha | 267 427,04 | 0,00     | 0,00 | 267 427,04 |
| 46. | 3161/280 | Powierzchnia: | 0,1194 ha | 109,00     | 0,00     | 0,00 | 109,00     |
| 47. | 653/20   | Powierzchnia: | 0,1012 ha | 6 033,20   | 0,00     | 0,00 | 6 033,20   |
| 48. | 2376/35  | Powierzchnia: | 0,2870 ha | 17 109,97  | 0,00     | 0,00 | 17 109,97  |
| 49. | 543/34   | Powierzchnia: | 0,0254 ha | 1 166,78   | 0,00     | 0,00 | 1 166,78   |
| 50. | 544/34   | Powierzchnia: | 0,0305 ha | 1 393,85   | 0,00     | 0,00 | 1 393,85   |
| 51. | 382/14   | Powierzchnia: | 0,0350 ha | 31,98      | 0,00     | 0,00 | 31,98      |
| 52. | 2188/35  | Powierzchnia: | 0,1549 ha | 141,53     | 0,00     | 0,00 | 141,53     |
| 53. | 2419/35  | Powierzchnia: | 0,0016 ha | 1,46       | 0,00     | 0,00 | 1,46       |
| 54. | 383/16   | Powierzchnia: | 0,0520 ha | 47,51      | 0,00     | 0,00 | 47,51      |
| 55. | 729/16   | Powierzchnia: | 0,2681 ha | 244,96     | 0,00     | 0,00 | 244,96     |
| 56. | 850/14   | Powierzchnia: | 0,0425 ha | 38,83      | 0,00     | 0,00 | 38,83      |
| 57. | 851/14   | Powierzchnia: | 0,5662 ha | 517,34     | 0,00     | 0,00 | 517,34     |
| 58. | 930/170  | Powierzchnia: | 0,1371 ha | 125,45     | 0,00     | 0,00 | 125,45     |
| 59. | 931/170  | Powierzchnia: | 0,0063 ha | 5,85       | 0,00     | 0,00 | 5,85       |
| 60. | 960/170  | Powierzchnia: | 0,0380 ha | 0,00       | 2 417,12 | 0,00 | 2 417,12   |
| 61. | 933/170  | Powierzchnia: | 0,1437 ha | 131,57     | 0,00     | 0,00 | 131,57     |
| 62. | 935/182  | Powierzchnia: | 0,0374 ha | 34,17      | 0,00     | 0,00 | 34,17      |
| 63. | 936/182  | Powierzchnia: | 0,4800 ha | 438,58     | 0,00     | 0,00 | 438,58     |
| 64. | 379/14   | Powierzchnia: | 0,0684 ha | 62,69      | 0,00     | 0,00 | 62,69      |
| 65. | 381/14   | Powierzchnia: | 0,0007 ha | 0,64       | 0,00     | 0,00 | 0,64       |
| 66. | 2408/510 | Powierzchnia: | 0,0779 ha | 1 616,43   | 0,00     | 0,00 | 1 616,43   |
| 67. | 661/8    | Powierzchnia: | 0,0267 ha | 24,38      | 0,00     | 0,00 | 24,38      |



|     |          |               |           |            |         |      |            |
|-----|----------|---------------|-----------|------------|---------|------|------------|
| 68. | 3384/317 | Powierzchnia: | 0,0153 ha | 37 715,97  | 0,00    | 0,00 | 37 715,97  |
| 69. | 3449/317 | Powierzchnia: | 0,0055 ha | 13 558,03  | 0,00    | 0,00 | 13 558,03  |
| 70. | 2652/134 | Powierzchnia: | 0,1745 ha | 134 103,00 | 0,00    | 0,00 | 134 103,00 |
| 71. | 2650/134 | Powierzchnia: | 0,0483 ha | 36 742,00  | 0,00    | 0,00 | 36 742,00  |
| 72. | 601/34   | Powierzchnia: | 0,0565 ha | 2 582,33   | 0,00    | 0,00 | 2 582,33   |
| 73. | 602/34   | Powierzchnia: | 0,0614 ha | 2 806,29   | 0,00    | 0,00 | 2 806,29   |
| 74. | 2686/134 | Powierzchnia: | 0,1196 ha | 54 400,00  | 0,00    | 0,00 | 54 400,00  |
| 75. | 961/170  | Powierzchnia: | 0,0321 ha | 0,00       | 2041,84 | 0,00 | 2 041,84   |

Wartość niemortyzowanych 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 | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|     |                                 |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.  | Działki w użyczeniu             | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |
| 2.  | lokal użytkowy                  | 0,00                             | 349 530,00                             | 0,00         | 349 530,00                     |
| 3.  | pomieszczenia biurowe oraz plac | 0,00                             | 900 000,00                             | 0,00         | 900 000,00                     |
| 2.  | Programy                        | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00         | 0,00                           |

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

| L.p. | Wyszczególnienie           | Liczba    | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|-----------|----------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                            |           |                                  | zwiększenia                 | zmniejszenia |                                |
| 1.   | Akcje i udziały            | 13 157,00 | 12 864 082,46                    | 0,00                        | 8 171,24     | 12 855 911,22                  |
| 2.   | Dłużne papiery wartościowe |           |                                  |                             |              | 0,00                           |

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu)                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |               |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|---------------|--------------|--------------------------------|
|      |                                                                        |                                  | zwiększenia                            | wykorzystanie | zmniejszenia |                                |
| 1.   | A.III. Należności długoterminowe                                       |                                  |                                        |               |              | 0,00                           |
| 2.   | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług                             | 112 243,86                       | 32 528,44                              |               | 7 431,82     | 137 340,48                     |
| 3.   | B.II.2. Należności od budżetów                                         |                                  |                                        |               |              | 0,00                           |
| 4.   | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń |                                  |                                        |               |              | 0,00                           |
| 5.   | B.II.4. Pozostałe należności                                           | 8 781 718,21                     | 26 471 790,48                          | 213 866,95    | 146 095,85   | 34 893 545,89                  |

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

| L.p. | Wyszczególnienie                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1.   | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty  |                                  |                          |                            |                          | 0,00                           |
| 2.   | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | 0,00                             | 0,00                     |                            | 0,00                     | 0,00                           |
| 3.   | Ogółem rezerwy                                     | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     | 0,00                           |

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

| L.p. | 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            |
| 1.   | kredyty i pożyczki                              | 23 560 261,00           | 18 444 637,55 | 7 186 751,00           | 20 790 776,00 | 33 727 155,04 | 41 692 717,04 | 64 474 167,04 | 80 928 130,59 |
| 2.   | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00                    | 0,00          | 0,00                   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 3.   | inne zobowiązania finansowe (wekslowe)          | 0,00                    | 0,00          | 0,00                   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 4.   | zobowiązania wobec budżetów                     | 0,00                    | 0,00          | 0,00                   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 5.   | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 0,00                    | 0,00          | 0,00                   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 6.   | z tytułu wynagrodzeń                            | 0,00                    | 0,00          | 0,00                   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 7.   | pozostałe (leasing)                             | 0,00                    | 0,00          | 0,00                   | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|      | Razem                                           | 23 560 261,00           | 18 444 637,55 | 7 186 751,00           | 20 790 776,00 | 33 727 155,04 | 41 692 717,04 | 64 474 167,04 | 80 928 130,59 |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                | Kwota zobowiązań | Dodatkowe                                      |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------|
| 1.   | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | 0,00             | jednostka nie zawierała umów z tytułu leasingu |
| 2.   | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości   | 0,00             |                                                |

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

| L.p.   | 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                                | 15 072 415,00      | 29 711 144,45  | 15 072 415,00        | 29 711 144,45  | 0,00                 | 0,00           | 15 072 415,00          | 29 711 144,45  |
| 2.     | Hipoteka                              | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |
| 3.     | Zastaw, w tym:<br>zastaw skarbowy     | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |
| 4.     | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |
| Ogółem |                                       | 15 072 415,00      | 29 711 144,45  | 15 072 415,00        | 29 711 144,45  | 0,00                 | 0,00           | 15 072 415,00          | 29 711 144,45  |

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p.   | Tytuł zobowiązania warunkowego                                                  | Stan             |                |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|        |                                                                                 | na początek roku | na koniec roku |
| 1.     | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:<br>udzielone dla jednostek powiązanych | 0,00<br>0,00     | 0<br>0         |
| 2.     | Kaucje i wadła                                                                  | 91 856,35        | 0,00           |
| 3.     | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy                                         | 0,00             |                |
| 4.     | Nieuznane roszczenia wierzyciela                                                | 0,00             | 0              |
| 5.     | Inne                                                                            | 0,00             | 0              |
| Ogółem |                                                                                 | 91 856,35        | 0,00           |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły)                                                                                                                                  | Stan na                     |                               |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
|      |                                                                                                                                                            | początek roku<br>obrotowego | koniec roku obrotowego        |
| 1.   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:<br>- opłacone z góry czynsze<br>- prenumeraty<br>- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | 3 478,99<br>0,00<br>279,00  | 16 164 027,00<br>0,00<br>0,00 |
|      |                                                                                                                                                            | 1 540,26                    | 73 056,97                     |
|      | - inne (w tym bierne)                                                                                                                                      | 1 659,73                    | 13 893,88                     |
|      | - inne RMK czynne na wydane decyzje dot. świadczeń pow. 6 m-cy                                                                                             |                             | 16 077 076,15                 |
| 2.   | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów                                                                                                               | 3 447 587,49                | 3 318 853,27                  |

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| L.p.   | Wyszczególnienie     | Kwota        | Dodatkowe informacje |
|--------|----------------------|--------------|----------------------|
| 1.     | Otrzymane gwarancje  | 2 351 227,44 |                      |
| 2.     | Otrzymane poręczenia | 0,00         |                      |
| Ogółem |                      | 2 351 227,44 |                      |

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| .      | Wyszczególnienie     | Kwota        | Dodatkowe informacje |
|--------|----------------------|--------------|----------------------|
| 1.     | Odpłaty emerytalne   | 1 539 718,40 |                      |
| 2.     | Nagrody jubileuszowe | 2 015 601,17 |                      |
| 3.     | Inne                 | 1 135 491,10 |                      |
| Ogółem |                      | 4 690 810,67 |                      |

Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 5 577 222,32

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 16 236 220,28

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| Lp | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|----|------------------|-------|----------------------|
| 1. | Materiały        | 0,00  |                      |
| 2. | Towary           | 0,00  |                      |

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 |
|----|-----------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:             | 9 459 817,01 |           |
|    | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym         | 0            |           |
|    | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0            |           |

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

| .  | Wyszczególnienie                                                                 | Kwota      | Dodatkowe informacje                                                                                                                                                         |
|----|----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br><br>- które wystąpiły incydentalnie | 394.171,60 | <br><br>w roku 2024 wystąpiły przychody i koszty incydentalne: nadpłata w ZUS 20.115,66, odszkodowania 301.742,87, nieodpłatnie otrzymana żywność z banku żywności 72.313,07 |
| 2. | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br><br>- które wystąpiły incydentalnie    | 83.503,61  | wydanie żywności otrzymanej nieodpłatnie z banku żywności, koszty postępowania sądowego                                                                                      |

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

Inne informacje

umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 5.695.112,71

umorzenie środków trwałych 219.789.427,71

umorzenie pozostałych środków trwałych 23.880.942,82

odpisy aktualizujące należności 35.030.886,37

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