

INFORMACJA DODATKOWA (bez Sk.P)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta w Rybniku
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Bolesława Chrobrego 2, Rybnik 44-200
1.3	adres jednostki
	ul. Bolesława Chrobrego 2, Rybnik 44-200
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja Publiczna oraz Polityka Gospodarcza i Społeczna
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości; na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości nie podlega aktualizacji. 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 3. Udziały w innych jednostkach – w tym także podporządkowanych, oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej. 4. Materiały ewidencjonuje – w cenach zakupu netto. Na dzień bilansowy, na podstawie spisu z natury, ustalana jest wartość w cenie zakupu materiałów znajdujących się w magazynach. Wartość tych materiałów ujmuje się w księgach rachunkowych i odpowiednio koryguje o nią koszty. 5. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie do zapłaty. 6. Zobowiązania – w kwocie do zapłaty. 7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.
	II. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia.
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe ewidencjonowane są wartościowo w księdze głównej na kontach analitycznych odpowiadających grupom klasyfikacji rodzajowej środków trwałych oraz ilościowo-wartościowo w księgach pomocniczych, według poszczególnych obiektów, a także wg osób lub komórek organizacyjnych, którym je powierzono.

	<p>2. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 500 zł. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 500 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia, środki te są objęte ewidencją pozaksiegową.</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg użytkowników, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji.</p> <p>5. W celu przestrzegania ogólnej zasady ewidencjonowania na kontach majątkowych jednorodnych co do rodzaju składników majątku trwałego dopuszcza się ujęcie w ewidencji środków trwałych i pozostałych środków trwałych składników majątku, których wartość jest większa lub mniejsza od wartości granicznych. Podobnie do Wartości niematerialnych i prawnych mogą zostać zaliczone licencje programów komputerowych, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym.</p> <p>III. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych</p> <p>1. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych są naliczane i księgowane miesięcznie. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub wg jednostkowych stawek określonych przez Prezydenta Miasta. Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych naliczane i księgowane są w pełnej wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>2. Środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 500 zł są ewidencjonowane w odpowiedniej analityce wg użytkowników na koncie syntetycznym Pozostałe środki trwałe. Pozostałe środki trwałe są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>IV. Odpisy aktualizujące należności</p> <p>Odpisy aktualizujące należności obejmują zarówno należności główne, jak i odsetkowe - związane ze zwłoką w zapłacie należności głównych. Na bieżąco dokonuje się odpisów aktualizujących wartość należności, ustalonych na podstawie prawomocnych decyzji i postanowień, wydanych przez sędziego komisarza w postępowaniu upadłościowym lub komornika w postępowaniu egzekucyjnym, oraz należności spornych (np. w toku egzekucji). Dla pozostałych należności tworzony jest odpis na podstawie wskaźnika nieściągalności. Wskaźnik określany jest okresem zwłoki w zapłacie należności głównej. Należności, których termin zapłaty upłynął przed trzema laty, są odpisywane w pełnej wartości (wskaźnik wynosi 100%), a dla należności, których termin upłynął 2 lata, rok i pół roku temu - wskaźnik wynosi odpowiednio 80%, 50% i 20%. Odpisy ustalone wskaźnikiem nieściągalności wyksięgowuje się pierwszego dnia roboczego następnego roku budżetowego. Ewidencja odpisów prowadzona jest wg rodzaju należności.</p> <p>V. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych mają zastosowanie do całej wartości aktywów objętego odpisem.</p> <p>VI. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych</p> <p>Odpisy są związane z trwałą utratą wartości gruntów Miasta oddanych w wieczyste użytkowanie. Odpisy są tworzone na podstawie zestawień obejmujących ich wycenę przeprowadzoną na dzień bilansowy danego roku obrachunkowego; są ujmowane w księgach rachunkowych roku obrachunkowego, którego wycena dotyczy po jego zakończeniu.</p>
--	--

VII. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

1. Księgi rachunkowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych.
2. W Urzędzie Miasta został przyjęty wykaz **kont syntetycznych** wprowadzony rozporządzeniem Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, z którego usunięto konta dotyczące operacji niewystępujących w Urzędzie Miasta lub które są nieistotne ze względu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz ustalenie wyniku finansowego. Wykaz kont został uzupełniony o syntetyczne konta bilansowe i pozabilansowe niezbędne dla przedstawienia pełnego obrazu operacji gospodarczych ewidencjonowanych w księgach rachunkowych budżetu gminy i jednostki budżetowej. **Konta analityczne** budowane są stopniowo od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, czwarty i następny, w celu pogrupowania operacji gospodarczych wg ustalonych kategorii, stosownie do potrzeb związanych z prowadzeniem ksiąg rachunkowych i sprawozdawczością. Konta analityczne zapewniają m.in.:
 - 1) ujęcie planu finansowego oraz operacji gospodarczych wg dysponentów, a także działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz pozycji paragrafów,
 - 2) ujęcie operacji gospodarczych wg zadań inwestycyjnych oraz sposobu finansowania (rodzaju zadania),
 - 3) dostarczenie niezbędnych danych dla sprawozdań budżetowych i finansowych oraz deklaracji i informacji podatkowych, ubezpieczeniowych itp.
3. **Księga główna** prowadzona jest zgodnie z zasadą podwójnego zapisu w sposób systematyczny i chronologiczny.
4. **Ewidencja pomocnicza** prowadzona jest poprzez rozwiniecie analityczne dla kont syntetycznych w ramach księgi głównej lub poprzez prowadzenie odrębnej księgi pomocniczej zgodnej z kontem syntetycznym księgi głównej, która zawiera dodatkowe, istotne informacje.
5. **Konta pozabilansowe** pełnią funkcję informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny.

VIII. Systemy informacyjne

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w budynkach będących siedzibą Urzędu Miasta Rybnika, znajdujących się przy Rynku 18 oraz przy ulicach: Bolesława Chrobrego 2 i 6, Recznej 8, Zamkowej 5 i Tadeusza Kościuszki 17. Rejestry VAT zakupów i sprzedaży, które prowadzone są odrębnie dla każdej jednostki budżetowej Miasta, są przechowywane w siedzibach tych jednostek.
2. Księgi rachunkowe budżetu miasta oraz jednostki budżetowej prowadzone są techniką komputerową.

IX. Ochrona danych i zbiorów księgowych.

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

X. Przechowywanie zbiorów księgowych.

1. Trwałemu przechowywaniu podlegają zatwierdzone sprawozdania finansowe, budżetowe oraz w zakresie operacji finansowych, natomiast dokumentacja płacowa oraz inne dowody, na podstawie których następuje ustalenie podstawy wymiaru emerytury lub renty (rachunki i raporty o należnych składkach, związane z umowami o dzieło i zlecenia), przechowywane są przez okres 50 lat od dnia zakończenia pracy przez

	<p>ubezpieczonego (pracownika, wykonawcę umowy o dzieło i zlecenia).</p> <p>2. Okresowemu przechowywaniu podlegają:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) księgi rachunkowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz dowody księgowe przez okres 5 lat od początku roku następującego po roku obrotowym, którego zbiory i dokumenty dotyczą, 2) księgi rachunkowe i dowody księgowe związane z realizacją wieloletnich planów inwestycyjnych – środków trwałych w budowie (inwestycji), przez okres 5 lat od początku roku obrotowego po roku, w którym zostały ostatecznie zakończone i rozliczone, 3) dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości przez okres nie krótszy niż 5 lat od upływu terminu ich obowiązywania, 4) księgi rachunkowe, dowody księgowe oraz dokumentacje szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości związanych z programami finansowanymi z funduszy europejskich i innych programów pomocowych przechowywane są przez okres dłuższy niż 5 lat, jeśli taki został ustalony w ogólnych zasadach lub umowach. <p>XI. Budowa ksiąg rachunkowych.</p> <p>1. Księgi rachunkowe budżetu miasta oraz Urzędu Miasta jako jednostki budżetowej obejmują:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) dzienniki odrębne dla każdego oddziału budżetu miasta i Urzędu Miasta jako jednostki budżetowej, które łączą się w jeden dziennik zbiorczy, odpowiednio dla budżetu miasta i Urzędu Miasta jako jednostki budżetowej, 2) księgi główne budżetu miasta oraz Urzędu Miasta jako jednostki budżetowej, 3) księgi pomocnicze (ewidencja analityczna), 4) zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych, 5) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).
5.	inne informacje
	-
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

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)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wartości niematerialne i prawne	11 693 401,61	0,00	49 000,00	1 062 456,00	1 111 456,00
2.	Gr. 0 Grunty	238 799 410,20	0,00	8 725 019,03	6 715 565,18	15 440 584,21
3.	Gr. 1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 504 166 982,51	0,00	20 165 096,58	38 501 187,00	58 666 283,58
4.	Gr. 3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	25 245 681,59	0,00	62 208,00	378 876,00	441 084,00
5.	Gr. 7 Środki transportu	7 252 157,00	0,00	1 334 466,00	100 067,00	1 434 533,00
6.	Gr. 8 Inne środki trwałe	9 368 137,54	0,00	506 488,00	202 445,00	708 933,00

Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
zbycie	likwidacja	inne			
8	9	10	11	12	
0,00	1 023 377,00	0,00	1 023 377,00	11 781 480,61	
10 576 521,97	0,00	0,00	10 576 521,97	243 663 472,44	
26 857 747,58	324 500,00	0,00	27 182 247,58	1 535 651 018,51	
44 434,00	1 163 683,00	0,00	1 208 117,00	24 478 648,59	
384 906,00	73 819,00	0,00	458 725,00	8 227 965,00	
171 300,00	92 140,01	0,00	263 440,01	9 813 630,53	

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	
13	14	15	16	17
11 413 439,69	0,00	219 494,03	0,00	219 494,03
2 848 049,07	0,00	514 457,05	314 503,14	828 960,19
480 847 761,66	0,00	66 001 763,06	11 969 830,93	77 971 593,99
22 873 765,51	0,00	811 478,25	23 855,22	835 333,47
5 865 382,47	0,00	477 489,30	909 862,90	1 387 352,20
9 221 728,90	0,00	86 956,96	498 488,00	585 444,96

Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
18	19	20	21
1 023 377,00	10 609 556,72	279 961,92	1 171 923,89
315 116,74	3 361 892,52	235 951 361,13	240 301 579,92
16 712 341,89	542 107 013,76	1 023 319 220,85	993 544 004,75
1 178 102,22	22 530 996,76	2 371 916,08	1 947 651,83
200 308,52	7 052 426,15	1 386 774,53	1 175 538,85
263 440,01	9 543 733,85	146 408,64	269 896,68

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
b.d.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	b.d.	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	b.d.	-

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	Stan na 31.12.2021 r.	Przychód	Rozchód	Stan na 31.12.2022 r.
Wartość (zł)	7 175 157,87	5 602 155,18	326 336,00	12 450 977,05
Powierzchnia (m ²)	639 702	42 530	27 752	654 480

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 (zł)	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (zł)
			Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	
1	2	3	4	5	6=3+4-5
1.	Grunty (nr działki)	10.800	8 000,00	-	18.800
4475/115		10.080	-	-	10.080
3246/480		360	-	-	360
167/4		360	-	-	360
1261/16		-	8 000,00	-	8 000,00
2.	Budynki	-	-	-	-

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																										
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Liczba (szt.)</th><th>Stan na początek roku obrotowego (zł)</th><th>Zwiększenia (zł)</th><th>Zmniejszenia (zł)</th><th>Stan na koniec roku obrotowego (zł)</th></tr><tr><td>1.</td><td>Akcje i udziały</td><td>X</td><td>608 776 136,49</td><td>44 751 457,83</td><td>-</td><td>653 527 594,32</td></tr><tr><td>2.</td><td>Akcje i udziały po uwzględnieniu odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych</td><td>X</td><td>608 776 136,49</td><td>44 751 457,83</td><td>-</td><td>653 527 594,32</td></tr><tr><td></td><td>Hossa sp. z o.o.</td><td>2 392</td><td>15 665 208,00</td><td>-</td><td>-</td><td>15 665 208,00</td></tr><tr><td></td><td>Towarzystwo Budownictwa Społecznego „Twój Dom” Sp. z o.o.</td><td>80 696</td><td>600 000,00</td><td>39 748 000,00</td><td>-</td><td>40 348 000,00</td></tr><tr><td></td><td>Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o.</td><td>1 184 955</td><td>592 477 500,00</td><td>-</td><td>-</td><td>592 477 500,00</td></tr><tr><td></td><td>PRInż -1 sp. z o.o.</td><td>289</td><td>28 900,00</td><td>-</td><td>-</td><td>28 900,00</td></tr><tr><td></td><td>Jastrzębska Spółka Węglowa SA</td><td>127</td><td>4 428,49</td><td>2 957,83</td><td>-</td><td>7 386,32</td></tr><tr><td></td><td>Spółdzielnia Socjalna „Z Ikrą”</td><td>1</td><td>100,00</td><td>-</td><td>-</td><td>100,00</td></tr><tr><td></td><td>Komunikacja Miejska Rybnik Sp. z o.o.</td><td>10 000</td><td>-</td><td>5 000 000,00</td><td>-</td><td>5 000 000,00</td></tr><tr><td></td><td>OPA-ROW Sp. z o.o.</td><td>1</td><td>-</td><td>500,00</td><td>-</td><td>500,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td>b.d.</td><td>b.d.</td><td>b.d.</td><td>b.d.</td><td>b.d.</td></tr></table>							Lp.	Wyszczególnienie	Liczba (szt.)	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)	1.	Akcje i udziały	X	608 776 136,49	44 751 457,83	-	653 527 594,32	2.	Akcje i udziały po uwzględnieniu odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	X	608 776 136,49	44 751 457,83	-	653 527 594,32		Hossa sp. z o.o.	2 392	15 665 208,00	-	-	15 665 208,00		Towarzystwo Budownictwa Społecznego „Twój Dom” Sp. z o.o.	80 696	600 000,00	39 748 000,00	-	40 348 000,00		Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o.	1 184 955	592 477 500,00	-	-	592 477 500,00		PRInż -1 sp. z o.o.	289	28 900,00	-	-	28 900,00		Jastrzębska Spółka Węglowa SA	127	4 428,49	2 957,83	-	7 386,32		Spółdzielnia Socjalna „Z Ikrą”	1	100,00	-	-	100,00		Komunikacja Miejska Rybnik Sp. z o.o.	10 000	-	5 000 000,00	-	5 000 000,00		OPA-ROW Sp. z o.o.	1	-	500,00	-	500,00	3.	Dłużne papiery wartościowe	b.d.	b.d.	b.d.	b.d.	b.d.
Lp.	Wyszczególnienie	Liczba (szt.)	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)																																																																																					
1.	Akcje i udziały	X	608 776 136,49	44 751 457,83	-	653 527 594,32																																																																																					
2.	Akcje i udziały po uwzględnieniu odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych	X	608 776 136,49	44 751 457,83	-	653 527 594,32																																																																																					
	Hossa sp. z o.o.	2 392	15 665 208,00	-	-	15 665 208,00																																																																																					
	Towarzystwo Budownictwa Społecznego „Twój Dom” Sp. z o.o.	80 696	600 000,00	39 748 000,00	-	40 348 000,00																																																																																					
	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o.	1 184 955	592 477 500,00	-	-	592 477 500,00																																																																																					
	PRInż -1 sp. z o.o.	289	28 900,00	-	-	28 900,00																																																																																					
	Jastrzębska Spółka Węglowa SA	127	4 428,49	2 957,83	-	7 386,32																																																																																					
	Spółdzielnia Socjalna „Z Ikrą”	1	100,00	-	-	100,00																																																																																					
	Komunikacja Miejska Rybnik Sp. z o.o.	10 000	-	5 000 000,00	-	5 000 000,00																																																																																					
	OPA-ROW Sp. z o.o.	1	-	500,00	-	500,00																																																																																					
3.	Dłużne papiery wartościowe	b.d.	b.d.	b.d.	b.d.	b.d.																																																																																					
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)																																																																																										

Gmina

Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5		6
Należności krótkoterminowe	26.848.319,81	25.567.705,47	0,00	20.851.114,49		31.564.910,79

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
b.d.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	d) zobowiązania wobec budżetów	115,50	77,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,50	77,00
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

		g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
		Razem	115,50	77,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	115,50	77,00	

	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego											
	b.d.											
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń											
	b.d.											
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń											
	-											
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											
	W Urzędzie Miasta nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów - Zakładowy Plan Kont §5 pkt 9ppkt 2). Łączna wartość Rozliczeń międzyokresowych przychodów 16 193 169,70 zł, na którą m.in. składają się następujące istotne rozliczenia: opłaty za zajęcie pasa drogowego 14 842 786,14 zł, opłata eksploatacyjna 1 327 990,59 zł, sprzedaż nieruchomości na raty 22 392,97 zł.											
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie											
	98 454 135,85 zł											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze											
	822 645,34 zł											
1.16.	inne informacje											
	1. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej zaprezentowanej w Bilansie:											
	1. Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych									10 609 556,72 zł		
	2. Umożnienie środków trwałych									578 428 995,60 zł		
	3. Umożnienie pozostałych środków trwałych									6 167 067,44 zł		
	4. Odpisy aktualizujące środki trwałe									-		
	5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie									-		
	6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne									-		
	7. Odpisy aktualizujące należności											
	8. Aktywa A.II. 1. 1.1.1 Wartość gruntów pomniejszona o odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych w kwocie									31 564 910,79 zł		
										32 932 168,11 zł		

	<p>oraz w związku z przepisami ustawy o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów</p> <p>9. Aktywa A.IV.1 Wartość akcji i udziałów pomniejszona o odpis aktualizujący długoterminowe aktywa finansowe w kwocie -</p>
	<p>2. Informacje na temat gruntów Miasta przekazanych w wieczyste użytkowanie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wartość księgowa netto gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, przed dokonaniem odpisów z tytułu trwałej wartości spowodowanych ustanowieniem prawa użytkowania wieczystego: 32 932 168,11 zł; - skumulowana wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości spowodowanych ustanowieniem prawa użytkowania wieczystego: 41 779 454,35 zł; - wartość gruntów stanowiąca podstawę ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym: 41 779 454,35 zł; - powierzchnia gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste: 98,2529 ha; - wartość księgowa netto i powierzchnia gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste przeznaczonych na cele mieszkaniowe, które podlegały przekształceniu w prawo własności na mocy ustawy z dn. 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów /tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r., poz. 1495/: wartość 63 769 868,83 zł, powierzchnia 81,2519 ha; - wartość księgowa netto gruntów wcześniej użytkowanych wieczysto, przekształconych w prawo własności na mocy ustawy z dnia 29 lipca 2005 r.: 0 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	b.d.
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

	grudnia 2022 r. wyniosła 848,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	b. d.

NACZELNIK WYDZIAŁU
KSIĘGOWOŚCI

Lucyna Gabriel

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA

(kierownik jednostki)