

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Elblągu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Łączności 1 82-300 Elbląg
1.3	adres jednostki
	ul. Łączności 1 82-300 Elbląg
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd realizuje: <ul style="list-style-type: none"> <li>• zadania własne</li> <li>• zlecone z zakresu administracji rządowej</li> <li>• wynikające z ustaw szczególnych i aktów wydanych w celu wykonywania ustaw</li> <li>• wynikające z zawartych porozumień</li> </ul> Zgodnie z §3 Zarządzenia Nr 357/2023 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 24 lipca 2023 roku w sprawie zmian do Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Elblągu oraz w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Elblągu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W Urzędzie Miejskim w Elblągu aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Zasady te są następujące:</p> <p>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte, wycenia według:</p> <p>a) cen nabycia b) kosztów wytworzenia, c) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), d) ceny sprzedaży takiego środka lub podobnego przedmiotu.</p> <p>2) wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.</p>

<p>3) środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji;</p> <p>4) na dzień bilansowy, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</p> <p>5) umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000zł;</p> <p>6) składniki majątku, spełniające definicję środków trwałych, o wartości początkowej:</p> <p>a) do 2 000zł – księgowane są bezpośrednio w koszty działalności bieżącej Urzędu, środki te objęte są pozabilansową ewidencją ilościową;</p> <p>b) powyżej 2 000zł do 10 000zł – wprowadzone są do ewidencji pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania;</p> <p>c) powyżej 10 000zł – wprowadzane są do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, amortyzowane stopniowo z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych, od następnego miesiąca od przyjęcia do użytkowania;</p> <p>7) na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ustalono wartość początkową środków trwałych powyżej kwoty 10 000zł oraz pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do kwoty 10 000zł;</p> <p>8) składniki majątkowe zamontowane na stałe oraz o niskiej wartości początkowej, mimo że ich okres użytkowania przekracza rok, nie podlegają pozabilansowej ewidencji ilościowej i księgowane są bezpośrednio w koszty bieżącej Urzędu. Do takich składników należą: żaluzje, firany, zasłony, wieszaki, wykładziny podłogowe, lustra, karnisze, lampy, kinkiety, dywany, zegary, wentylatory, czajniki, doniczki, wazony, kosze na śmieci, wycieraczki, maszyny kuchenne, zastawy stołowe, sztućce, poszyci, drobne narzędzia typu młotki, podłże;</p> <p>9) składniki majątkowe: a) jednostki centralne, będące elementem zestawów komputerowych, b) monitory, c) zasilacze UPS, d) komputery przenośne, e) czynniki kodów kreskowych, f) urządzenia wielofunkcyjne, g) drukarki, skanery, h) maszyny do liczenia i kalkulatory, i) sprzęt audiowizualny: j) aparaty fotograficzne, k) elektroniczne, l) lodówki, m) odkurzacze, n) meble, o) radio i magnetofony, p) telefony stacjonarne i komórkowe, których wartość początkowa nie przekracza 2 000zł ewidencjonowane są w kartotekach, tj. kartoteczki pozostającego środka trwałego oraz kartoteczki karty analitycznej;</p> <p>10) pojazdy usunięte z drogi na podstawie ustawy o ruchu drogowym, których gmina staje się właścicielem na podstawie orzeczenia sądu, ewidencjonowane są pozabilansowo, bez względu na kwotę wyceny w ewidencji ilościowej;</p> <p>11) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;</p> <p>12) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu;</p> <p>13) nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania;</p> <p>14) anbyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzana przez osoby trzecie niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich zaliczana jest bezpośrednio w koszty urzędu. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych;</p> <p>15) środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</p> <p>16) kierując się zasadą istotności, wynikającą z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości, jednostka odstępuje od obowiązku dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Ta szczególna zasada dotyczy kosztów poniesionych przez Urząd na przełomie roku budżetowego między innymi poniesionych z tytułu opłaconej z góry premii, ubezpieczeń majątkowych, opłat pocztowych, zużycia energii czy opłat za korzystanie z telefonii komórkowej czy stacjonarnej. Zasada ta ma nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki, stąd przyjęto powyższe uproszczenie w zasadach wyceny aktywów i pasywów.</p>	<p>5. inne informacje</p>	<p><b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b></p>	<p>1. szczegóły 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</p> <p>1.1. – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia</p>
---	---------------------------	--	---

Tabela Nr 1 – Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			Nabycie	Przemieszczenia	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
I.1.	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	15.391.790,51	34.164,55			34.164,55	34.164,55			34.164,55	15.391.790,51
I.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	16.132,00									16.132,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	15.407.922,51	34.164,55			34.164,55	34.164,55			34.164,55	15.407.922,51
2.1.	Grunt	680.696.633,08	44.399.649,88	1.359.322,49		45.758.972,37	42.664.712,74			42.664.712,74	683.790.892,71
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	753.054.289,55	1.896.338,58	35.297.153,66		37.193.492,24	19.950.252,53	661.897,64	124.815,10	20.736.965,27	769.510.816,52
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	51.379.615,17	460.057,84	2.353.653,59		2.813.711,43	807.069,89	681.056,96	25.728,60	1.513.855,45	52.679.471,15
2.4	Środki transportu	638.708,42	274.288,50	99.900,00		374.188,50	374.188,50			374.188,50	638.708,42
2.5	Inne środki trwałe	4.500.902,73	705.009,81	52.767,00		757.776,81	1.641.796,84	11.770,00		1.653.566,84	3.605.112,70
2.	Razem środki trwałe	1.490.270.148,95	47.735.344,61	39.162.796,74		86.898.141,35	65.438.020,50	1.354.724,60	150.543,70	66.943.288,80	1.510.225.001,50
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	23.420.525,59	33.274.846,19	-39.162.796,74		-5.887.950,55			4.088.609,45	4.088.609,45	13.443.965,59
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1.513.690.674,54	81.010.190,80			81.010.190,80	65.438.020,50	1.354.724,60	4.239.153,15	71.031.898,25	1.523.668.967,09



**Tabela Nr 2 – Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Umorzenia - stan na koniec okresu
			Amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dot. zbytych składników	Dot. zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia		
1.1.	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	15 369 009,98	24 204,06			24 204,06	1 423,53			1 423,53	15 391 790,51	
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	16 132,00									16 132,00	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	15 385 141,98	24 204,06			24 204,06	1 423,53			1 423,53	15 407 922,51	
2.1.	Grunt											
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	425 251 231,73	28 490 668,52		2 075 291,21	30 565 959,73	4 708 631,37	544 248,00	2 860,33	5 255 739,70	450 561 451,76	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	45 127 138,87	1 851 602,58		107 790,95	1 959 393,53	215 839,06	679 643,46	2 358,51	897 841,03	46 188 691,37	
2.4	Środki transportu	572 751,54	36 436,08		582,75	37 018,83	582,75			582,75	609 187,62	
2.5	Inne środki trwałe	2 787 097,84	277 101,04		226 933,26	504 034,30	778 666,14	11 770,00		790 436,14	2 500 696,00	
2.	Razem środki trwałe	473 738 219,98	30 655 808,22		2 410 598,17	33 066 406,39	5 703 719,32	1 235 661,46	5 218,84	6 944 599,62	499 860 026,75	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)											

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

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

dlugoterminowych aktywów finansowych

Tabela Nr 3 – Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
	Udziały				
5.	Razem				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela Nr 4 – wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m²)	36 818
Wartość w zł.	484.369,00

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

Tabela Nr 5 – wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku
1. Grunty	0,00
2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3. Urządzenia techniczne i maszyny	766.937,80
4. Środki transportu	136.800,00
5. Inne środki trwałe	185.584,79
6. Razem	1.089.322,59

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																				
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th colspan="3">Stan na koniec roku obrotowego</th><th rowspan="2">Wartość bilansowe</th></tr><tr><th colspan="2">Łączna liczba (Ilość udziałów)</th><th></th></tr><tr><td>Elbląskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.</td><td>263 767</td><td></td><td></td><td>131 883 500,00</td></tr><tr><td>Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.</td><td>33 391</td><td></td><td></td><td>16 695 500,00</td></tr><tr><td>Tramwaje Elbląskie Sp. z o.o.</td><td>188 742</td><td></td><td></td><td>94 371 000,00</td></tr><tr><td>Zarząd Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o.</td><td>38 399</td><td></td><td></td><td>55 469 047,00</td></tr><tr><td>Zarząd Portu Morskiego Sp. z o.o.</td><td>3 561</td><td></td><td></td><td>1 780 500,00</td></tr><tr><td>Elbląskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.</td><td>29 425</td><td></td><td></td><td>36 342 102,14</td></tr><tr><td>Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o.</td><td>19 325</td><td></td><td></td><td>19 325 000,00</td></tr><tr><td>Centralny Wodociąg Żuławski Sp. z o.o.</td><td>1994</td><td></td><td></td><td>1 102 682,00</td></tr><tr><td>Warmińsko – Mazurski Fundusz Porozczenia Kredytowe Sp. z o.o.</td><td>5</td><td></td><td></td><td>50 000,00</td></tr><tr><td>Elbląskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.</td><td>5 685</td><td></td><td></td><td>5 685 000,00</td></tr><tr><td>Fabryka Porte Mare Sp. z o.o. w organizacji</td><td>24 138</td><td></td><td></td><td>2 413 800,00</td></tr></table>						Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego			Wartość bilansowe	Łączna liczba (Ilość udziałów)			Elbląskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	263 767			131 883 500,00	Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.	33 391			16 695 500,00	Tramwaje Elbląskie Sp. z o.o.	188 742			94 371 000,00	Zarząd Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o.	38 399			55 469 047,00	Zarząd Portu Morskiego Sp. z o.o.	3 561			1 780 500,00	Elbląskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	29 425			36 342 102,14	Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o.	19 325			19 325 000,00	Centralny Wodociąg Żuławski Sp. z o.o.	1994			1 102 682,00	Warmińsko – Mazurski Fundusz Porozczenia Kredytowe Sp. z o.o.	5			50 000,00	Elbląskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.	5 685			5 685 000,00	Fabryka Porte Mare Sp. z o.o. w organizacji	24 138			2 413 800,00
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego			Wartość bilansowe																																																																	
	Łączna liczba (Ilość udziałów)																																																																				
Elbląskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	263 767			131 883 500,00																																																																	
Elbląskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.	33 391			16 695 500,00																																																																	
Tramwaje Elbląskie Sp. z o.o.	188 742			94 371 000,00																																																																	
Zarząd Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o.	38 399			55 469 047,00																																																																	
Zarząd Portu Morskiego Sp. z o.o.	3 561			1 780 500,00																																																																	
Elbląskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	29 425			36 342 102,14																																																																	
Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o.	19 325			19 325 000,00																																																																	
Centralny Wodociąg Żuławski Sp. z o.o.	1994			1 102 682,00																																																																	
Warmińsko – Mazurski Fundusz Porozczenia Kredytowe Sp. z o.o.	5			50 000,00																																																																	
Elbląskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.	5 685			5 685 000,00																																																																	
Fabryka Porte Mare Sp. z o.o. w organizacji	24 138			2 413 800,00																																																																	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																																																				
	<table><tr><th rowspan="2">Grupa należności (według pozycji bilansowych)</th><th rowspan="2">Stan na początek roku</th><th colspan="3">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku</th></tr><tr><th>Zwiększenia</th><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie</th></tr><tr><td>Odpisy od należności długoterminowych</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Odpisy od należności krótkoterminowych:</td><td>133 348 400,14</td><td>15 149 719,70</td><td>3 721 107,02</td><td>3 674 286,08</td><td>141 102 726,74</td></tr><tr><td>Odpisy od należności finansowych z tytułu udzielonych pożyczek</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td><b>Razem:</b></td><td><b>133 348 400,14</b></td><td><b>15 149 719,70</b></td><td><b>3 721 107,02</b></td><td><b>3 674 286,08</b></td><td><b>141 102 726,74</b></td></tr></table>						Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Odpisy od należności długoterminowych						Odpisy od należności krótkoterminowych:	133 348 400,14	15 149 719,70	3 721 107,02	3 674 286,08	141 102 726,74	Odpisy od należności finansowych z tytułu udzielonych pożyczek						<b>Razem:</b>	<b>133 348 400,14</b>	<b>15 149 719,70</b>	<b>3 721 107,02</b>	<b>3 674 286,08</b>	<b>141 102 726,74</b>																														
Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku																																																																
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																																																	
Odpisy od należności długoterminowych																																																																					
Odpisy od należności krótkoterminowych:	133 348 400,14	15 149 719,70	3 721 107,02	3 674 286,08	141 102 726,74																																																																
Odpisy od należności finansowych z tytułu udzielonych pożyczek																																																																					
<b>Razem:</b>	<b>133 348 400,14</b>	<b>15 149 719,70</b>	<b>3 721 107,02</b>	<b>3 674 286,08</b>	<b>141 102 726,74</b>																																																																
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																				
	Nie dotyczy																																																																				
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																																																																				
	Nie dotyczy																																																																				



b)	powyżej 3 do 5 lat			
	Nie dotyczy			
c)	powyżej 5 lat			
	Nie dotyczy			
1.10.	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			
	Nie dotyczy			
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		
	Razem, w tym:	113 732 105,61		
	Weksle	29 414 105,61		
	Hipoteka	0,00		
	Zastaw	84 318 000,00		
	Inne	0,00		
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	Rodzaj zobowiązania warunkowego w ramach:	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
	inwestycji "Przebudowa toru wrotkarsko - tyżwiarskiego wraz z przebudową boisk wewnątrz toru przy Agrykola 8	1 439 076,11	brak	brak
	Razem	1 439 076,11		

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																																																														
	<table><tr><th>Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzykresowych)</th><th>Stan na początek roku</th><th>Stan na koniec roku</th></tr><tr><td>Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów, w tym:</td><td>2 335 064,02</td><td>2 716 906,29</td></tr><tr><td>Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi</td><td>5 906,70</td><td>75 304,34</td></tr><tr><td>Mandaty</td><td>0,00</td><td>400,00</td></tr><tr><td>Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych</td><td>161 256,59</td><td>133 188,28</td></tr><tr><td>Wpływy z najmu i dzierżawy-DZD</td><td>213,78</td><td>166,80</td></tr><tr><td>Bezumowne użytkowanie gruntu</td><td>1 816,37</td><td>7 603,15</td></tr><tr><td>Bezumowne użytkowanie gruntu-DZD</td><td>1 710,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Przezsztacenia</td><td>198 698,06</td><td>170 682,40</td></tr><tr><td>Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia praw własności</td><td>928 253,09</td><td>978 909,98</td></tr><tr><td>Wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności - bonifikaty</td><td>66 920,85</td><td>60 920,85</td></tr><tr><td>Zakład Zagospodarowania Mienia Komunalnego</td><td>1 757,98</td><td>557,98</td></tr><tr><td>Opłata za wieczyste użytkowanie</td><td>26 726,08</td><td>14 298,13</td></tr><tr><td>Wpływy z opłaty skarbowej- zaległości</td><td>178,00</td><td>58,00</td></tr><tr><td>Podatek od środków transportu</td><td>12 036,63</td><td>8 120,73</td></tr><tr><td>Podatek od nieruchomości</td><td>861 236,09</td><td>1 244 485,33</td></tr><tr><td>Podatek rolny</td><td>0,00</td><td>138,00</td></tr><tr><td>Służebność gruntowa</td><td>48 659,30</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Przezsztacenie prawa użytkowania wieczystego</td><td>19 694,50</td><td>22 072,32</td></tr><tr><td></td><td>0,00</td><td></td></tr></table>	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzykresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów, w tym:	2 335 064,02	2 716 906,29	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	5 906,70	75 304,34	Mandaty	0,00	400,00	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	161 256,59	133 188,28	Wpływy z najmu i dzierżawy-DZD	213,78	166,80	Bezumowne użytkowanie gruntu	1 816,37	7 603,15	Bezumowne użytkowanie gruntu-DZD	1 710,00	0,00	Przezsztacenia	198 698,06	170 682,40	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia praw własności	928 253,09	978 909,98	Wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności - bonifikaty	66 920,85	60 920,85	Zakład Zagospodarowania Mienia Komunalnego	1 757,98	557,98	Opłata za wieczyste użytkowanie	26 726,08	14 298,13	Wpływy z opłaty skarbowej- zaległości	178,00	58,00	Podatek od środków transportu	12 036,63	8 120,73	Podatek od nieruchomości	861 236,09	1 244 485,33	Podatek rolny	0,00	138,00	Służebność gruntowa	48 659,30	0,00	Przezsztacenie prawa użytkowania wieczystego	19 694,50	22 072,32		0,00			
Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzykresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																																																													
Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów, w tym:	2 335 064,02	2 716 906,29																																																													
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	5 906,70	75 304,34																																																													
Mandaty	0,00	400,00																																																													
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	161 256,59	133 188,28																																																													
Wpływy z najmu i dzierżawy-DZD	213,78	166,80																																																													
Bezumowne użytkowanie gruntu	1 816,37	7 603,15																																																													
Bezumowne użytkowanie gruntu-DZD	1 710,00	0,00																																																													
Przezsztacenia	198 698,06	170 682,40																																																													
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia praw własności	928 253,09	978 909,98																																																													
Wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności - bonifikaty	66 920,85	60 920,85																																																													
Zakład Zagospodarowania Mienia Komunalnego	1 757,98	557,98																																																													
Opłata za wieczyste użytkowanie	26 726,08	14 298,13																																																													
Wpływy z opłaty skarbowej- zaległości	178,00	58,00																																																													
Podatek od środków transportu	12 036,63	8 120,73																																																													
Podatek od nieruchomości	861 236,09	1 244 485,33																																																													
Podatek rolny	0,00	138,00																																																													
Służebność gruntowa	48 659,30	0,00																																																													
Przezsztacenie prawa użytkowania wieczystego	19 694,50	22 072,32																																																													
	0,00																																																														
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																																														
	<table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>Gwarancja bankowa/ubezpieczeniowa dot. zamówień publicznych</td><td>8 209 639,52</td></tr></table>			Wyszczególnienie	Kwota	Gwarancja bankowa/ubezpieczeniowa dot. zamówień publicznych	8 209 639,52																																																								
Wyszczególnienie	Kwota																																																														
Gwarancja bankowa/ubezpieczeniowa dot. zamówień publicznych	8 209 639,52																																																														
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																														
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota																																																											
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota																																																													



1.	Odprawy emerytalne	380 071,50	
2.	Nagrody jubileuszowe	685 109,56	
3.	Ekwiwalent za urlop	45 942,15	
	<b>Razem</b>	<b>1 111 123,21</b>	

1.16.	inne informacje		
	-		
2.			
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		

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	
- odsetki	
- różnice kursowe	
<b>Razem</b>	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Wyszczególnienie	W 2022 roku	W 2023 roku
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	91.362,54	3.304.768,91
	1) Losowe – pożar, szkoda, uszkodzenie mienia odszkodowanie	69.980,06	79.349,31
	2) Pozostałe – darowizna (spadek)	21.382,48	3.225.419,60
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	7.025.790,09	3.963.451,28
	1) Losowe – pożar – wartość strat – pożar, zalanie, szkoda, uszkodzenie mienia odszkodowanie	70.418,24	194.587,20

	2) Pozostałe- spadki	0,00	285.118,25	
	3) 2- Fundusz Przeciwdziałania COVID-19- wsparcie dla DPS i Korpus Wsparcia Seniorów	227.306,00	0,00	
	4) Fundusz Pomocy Ukrainie	6.706.554,56	3.483.745,83	
	5) Przeciwdziałanie COVID (Rachunek podstawowy), w tym paragraf 236,280,283,417,421,424,430,622,411,412	21.511,29	0,00	
	2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych			
	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			
	-			

**SŁUBNIK MIASTA**

(główny księgowy)

**22 MAR. 2024**

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**PREZYDENT MIASTA**

**Witold Wróblewski**