



**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

ZA 2023 ROK

Police, 2024 r.

**SPIS TREŚCI**

Podstawy prawne i przyjęte skróty	4
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	5
1.1. Nazwę jednostki	5
1.2. Siedzibę jednostki	5
1.3. Adres jednostki	5
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki	5
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	5
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	5
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	5
5. Inne informacje	6
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	6
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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia	6
1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	10
1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych	11
1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	12
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	13
1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	14
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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)	15
1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	17
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 lat do 5 lat, c) powyżej 5 lat	17
1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	19
1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań	20
1.12. 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	21
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	22
1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	23
1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	24



1.16. Inne informacje	25
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	26
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	27
2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	28
2.4. 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	29
2.5. Inne informacje	30
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	31



PODSTAWY PRAWNE I PRZYJĘTE SKRÓTY

Informację dodatkową sporządzono na podstawie niniejszych aktów:

UoR - Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

RMRI_F_RPK - Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów 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 uwzględnieniem Załącznika nr 12.



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.1. NAZWĘ JEDNOSTKI

Urząd Miejski w Policach

1.2. SIEDZIBĘ JEDNOSTKI

ul. Stefana Batorego 3, 72-010 Police

1.3. ADRES JEDNOSTKI

ul. Stefana Batorego 3, 72-010 Police

1.4. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

1.4.1. Działalność przeważająca według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD):

84.11.Z - Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

1.4.2. Dodatkowe informacje dotyczące podstawowego przedmiotu działalności jednostki:

Nie wprowadzono.

2. WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM

ROK 2023

3. WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

Nie, sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

4. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

4.2. W przypadku zakupu lub nabycia aktywów trwałych Jednostka wycenia aktywa według ceny nabycia.

4.3. W przypadku wytworzenia we własnym zakresie aktywów Jednostka wycenia aktywa według kosztu wytworzenia.

4.4. W przypadku ujawnienia aktywów w trakcie inwentaryzacji Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.



- 4.5.** W przypadku spadku lub darowizny aktywów Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.
- 4.6.** W pozostałych przypadkach Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.
- 4.7.** Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych co miesiąc.
- 4.8.** Jednostka dokonuje jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do używania składników majątku określonych w § 7 ust. 2 RMRiF_RPK.
- 4.9.** Jednostka nie posiada książek i zbiorów bibliotecznych oraz nie prowadzi ewidencji w oparciu o konto 014 i nie dokonuje jednorazowego spisania w koszty książek i innych zbiorów bibliotecznych.
- 4.10.** Jednostka nie posiada środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz nie dokonuje jednorazowego spisania w koszty środków dydaktycznych.
- 4.11.** Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według metody: według ceny nabycia (akcje na dzień wpisu do KRS)..
- 4.12.** Jednostka dokonuje wyceny aktywów materiałów według ceny zakupu.
- 4.13.** Jednostka stosuje uproszczoną zasadę dokonywania odpisu aktualizującego należności, tj. nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje analizy poszczególnych tytułów należności, że szczególnym uwzględnieniem należności przeterminowanych i w oparciu o przeprowadzoną analizę tworzy odpis aktualizujący dla należności spełniające przesłanki określone w art. 35b UoR.
- 4.14.** Jednostka nie stosuje innych szczególnych zasad dotyczących wyceny aktywów i pasywów.

5. INNE INFORMACJE

Nie wprowadzono.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.1. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIĘSZENIA 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



Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan aktywów na koniec roku obrotowego			
		3	4	5	6	7	8	9	10		11	12	13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem - rzeczowe aktywa trwałe	449 254 357,48	0,00	92 144 275,97	2 568 791,63	786 630,57	95 499 698,17	0,00	17 019 780,55	3 687 350,36	1 752 509,60	22 459 640,51	522 294 415,14
1.	Gruntys ogółem	148 379 744,85	0,00	36 480,00	242 842,00	747 215,00	1 026 537,00	0,00	304 663,00	0,00	1 064 301,00	1 368 964,00	148 037 317,85
1.1.	Gruntys stanowiące własność JST	109 334 911,85	0,00	36 480,00	242 842,00	747 215,00	1 026 537,00	0,00	304 663,00	0,00	1 064 301,00	1 368 964,00	108 992 484,85
1.2.	Gruntys w użytkowaniu wieczystym	39 044 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 044 833,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	261 766 145,09	0,00	12 311 132,17	2 200 740,58	0,00	14 511 872,75	0,00	0,00	3 654 974,97	553 520,07	4 208 495,04	272 069 522,80
2.1.	Budynki, lokale	30 309 447,71	0,00	679 246,37	520 450,86	0,00	1 199 697,23	0,00	0,00	135 000,00	107 200,07	242 200,07	31 266 944,87
2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	231 456 697,38	0,00	11 631 885,80	1 680 289,72	0,00	13 312 175,52	0,00	0,00	3 519 974,97	446 320,00	3 966 294,97	240 802 577,93
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	16 383 031,28	0,00	967 523,89	125 209,05	39 415,57	1 132 148,51	0,00	0,00	32 375,39	134 688,53	167 063,92	17 348 115,87
3.1.	Środki transportu	4 062 935,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 062 935,28
3.2.	Inne środki trwałe	12 320 096,00	0,00	967 523,89	125 209,05	39 415,57	1 132 148,51	0,00	0,00	32 375,39	134 688,53	167 063,92	13 285 180,59
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	22 725 436,26	0,00	78 829 139,91	0,00	0,00	78 829 139,91	0,00	16 715 117,55	0,00	0,00	16 715 117,55	84 839 458,62
II.	Razem - wartości niematerialne i prawne	1 789 345,40	0,00	2 610,82	0,00	0,00	2 610,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 791 956,22
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 602 412,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 602 412,87



Pozostałe wartości niematerialne i prawne	186 932,53	0,00	2 610,82	0,00	0,00	2 610,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 543,35
OGÓŁEM:	451 043 702,88	0,00	92 146 886,79	2 568 791,63	786 630,57	95 502 308,99	0,00	17 019 780,55	3 687 350,36	1 752 509,60	22 459 640,51	524 086 371,36		

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie / amortyzacja - stan na koniec okresu	
		Umorzenie / amortyzacja - stan na początek okresu	aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne		razem zmniejszenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem - rzeczowe aktywa trwałe	137 743 446,32	0,00	876 876,25	161 594,99	10 834 917,63	11 873 388,87	0,00	0,00	107 486,46	184 241,41	291 727,87	149 325 107,32
1.	Gruntły ogółem	441 325,17	0,00	0,00	0,00	101 668,92	101 668,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542 994,09
1.1.	Gruntły stanowiące własność JST	441 325,17	0,00	0,00	0,00	101 668,92	101 668,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542 994,09
1.2.	Gruntły w użytkowaniu wieczystym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej ogółem	122 077 043,50	0,00	0,00	161 594,99	10 695 839,16	10 857 434,15	0,00	0,00	75 111,07	54 357,68	129 468,75	132 805 008,90
2.1.	Budynki, lokale	11 003 487,51	0,00	0,00	3 430,46	758 028,76	761 459,22	0,00	0,00	843,75	18 268,82	19 112,57	11 745 834,16
2.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 073 555,99	0,00	0,00	158 164,53	9 937 810,40	10 095 974,93	0,00	0,00	74 267,32	36 088,86	110 356,18	121 059 174,74
3.	Pozostałe środki trwałe ogółem	15 225 077,65	0,00	876 876,25	0,00	37 409,55	914 285,80	0,00	0,00	32 375,39	129 883,73	162 259,12	15 977 104,33
3.1.	Środki transportu	4 061 607,28	0,00	672,00	0,00	0,00	672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 062 279,28
3.2.	Inne środki trwałe	11 163 470,37	0,00	876 204,25	0,00	37 409,55	913 613,80	0,00	0,00	32 375,39	129 883,73	162 259,12	11 914 825,05
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Urząd Miejski w Policach

Nazwa:
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 rok

II.	Razem - wartości niematerialne i prawne	1 719 716,59	0,00	22 201,49	0,00	0,00	22 201,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 741 918,08
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	1 532 784,06	0,00	19 590,67	0,00	0,00	19 590,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 552 374,73
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	186 932,53	0,00	2 610,82	0,00	0,00	2 610,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 543,35
	OGÓŁEM:	139 463 162,91	0,00	899 077,74	10 834 917,63	161 594,99	11 895 590,36	0,00	0,00	107 486,46	184 241,41	291 727,87	151 067 025,40	

**1.2. AKTUALNA WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH, W TYM DÓBR KULTURY - O ILE JEDNOSTKA DYSPONUJE TAKIMI INFORMACJAMI**

Wartość "0,00 zł" oznacza, że Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową lub jest ona zerowa.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa (zł)	W tym dobra kultury (zł)	Dodatkowe informacje
1.	1.1. Grunty	0,00	0,00	
2.	1.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	
3.	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
4.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
5.	1.4. Środki transportu	0,00	0,00	
6.	1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	0,00	0,00	

**1.3. KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODRĘBNIÉ DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTRWAŁYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe:	75 247 288,00	0,00	0,00	75 247 288,00
2.1.	Akcje i udziały	75 247 288,00	0,00	0,00	75 247 288,00
2.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	75 247 288,00	0,00	0,00	75 247 288,00

**1.4. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE**

Lp.	Numer działki	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty użytkowane wieczyście	Powierzchnia (m ²):	1 671 600,00	0,00	0,00	1 671 600,00
		Wartość (zł):	39 044 833,00	0,00	0,00	39 044 833,00

**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.6. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH,
W TYM AKCJI I UDZIAŁÓW ORAZ DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego (zł)		Stan na koniec roku obrotowego (zł)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	221 310	75 247 288,00	0,00	0,00	75 247 288,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	28 000	0,00	28 000 000,00	0,00	28 000 000,00

**1.7. DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI, ZE WSKAZANIEM STANU NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO Z UWZGLĘDNIENIEM STANU NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO (STAN ZAGROŻONYCH POŻYCZEK)**

Lp.	Tytuł należności	Stan na początek okresu	Kwota zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	Uszczegółowienie
				Kwota wykorzystania ¹⁾	Rozwiązanie (spłata)		
1.	Należności związane z dochodami podatkowymi	5 549 588,97	717 462,97	76 151,74	16 069,62	6 174 830,58	ujęto m.in. należności wątpliwe z tytułu: podatku od nieruchomości od osób prawnych oraz od osób fizycznych; podatku od środków transportowych; podatku rolnego
2.	Należności związane z dochodami z majątku	1 413 042,66	38 805,52	0,00	3 789,99	1 448 058,19	ujęto m.in. należności z tytułu dzierżawy terenu, dzierżawy terenu pod ogródki, dzierżawy gruntu pod garaż, wieczyste użytkowanie, opłaty przekształceniowej
3.	Należności związane z pozostałymi dochodami	1 312 018,28	1 980 114,39	47 171,72	75 740,96	3 169 219,99	ujęto m. in. należności wątpliwe dotyczące: mandatów karnych SM, opłaty za posiadanie psa, opłaty za zajęcie pasa drogowego, wyroki sądowe, nałożone kary umowne
OGÓŁEM:		8 274 649,91	2 736 382,88	123 323,46	95 600,57	10 792 108,76	

1) Wykaz tytułów:

- przedawnienia
- umorzenia zaległości



- wygaśnięcie zobowiązania
- decyzja rozłożenia na raty
- inne

**1.8. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU, ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	rezerwa na niewygasające wydatki dotycząca zadań inwestycyjnych	3 758 123,92	433 630,73	3 758 123,92	0,00	433 630,73
	OGÓŁEM:	3 758 123,92	433 630,73	3 758 123,92	0,00	433 630,73

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 LAT DO 5 LAT, C) POWYŻEJ 5 LAT

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:	
		a) powyżej 1 roku do 3 lat	
		stan na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 000 000,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
7.	pozostałe	96 540,41	235 080,19
	OGÓŁEM:	96 540,41	2 235 080,19



Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:	
		b) powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 000 000,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
7.	pozostałe	107 282,49	13 959,00
	OGÓŁEM:	107 282,49	2 013 959,00

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:	
		c) powyżej 5 lat	
		stan na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	9 000 000,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	0,00	9 000 000,00



1.10. KWOTA ZOBOWIĄZAŃ W SYTUACJI, GDY JEDNOSTKA KWALIFIKUJE UMOWY LEASINGU ZGODNIE Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI (LEASING OPERACYJNY), A WEDŁUG PRZEPISÓW O RACHUNKOWOŚCI BYŁBY TO LEASING FINANSOWY LUB ZWROTNY Z PODZIAŁEM NA KWOTĘ ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO LUB LEASINGU ZWROTNEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
	OGÓŁEM:	0,00	

**1.11. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZOBOWIĄZAŃ**

Lp.	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Rodzaj zobowiązania
1.	Weksle	0,00	0,00	
2.	Hipoteka	0,00	0,00	
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	0,00	0,00	

**1.12. 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**

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zobowiązania warunkowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00	
5.	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (hipoteki)	0,00	0,00	
6.	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
7.	Inne	818 288,53	0,00	Zobowiązania warunkowe wynoszą 818 288,53 zł, w tym: - kwota 216 191,81 zł stanowi zobowiązanie sporne wobec Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Police sp. z o.o - wydział merytoryczny zakwestionował zasadność wystawienia faktury; - kwota 1 968,00 zł stanowi zobowiązanie sporne wobec Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Police sp. z o.o. - wydział merytoryczny zakwestionował zasadność wystawienia faktury; - kwota 111 039,00 zł stanowi zobowiązania sporne z tytułu kar administracyjnych nałożonych przez Wojewódzkiego Inspektora Środowiska - kary dotyczą gospodarowania odpadami komunalnymi; - kwota 489 089,72 zł - sprawy sporne - lokale zastępcze (Wydział GKM).
	OGÓŁEM:	818 288,53	0,00	

**1.13. WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH, W TYM KWOTĘ CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH KOSZTÓW STANOWIĄCYCH RÓŻNICĘ MIĘDZY WARTOŚCIĄ OTRZYMANYCH FINANSOWYCH SKŁADNIKÓW AKTYWÓW A ZOBOWIĄZANIEM ZAPŁATY ZA NIE**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan (zł)		Dodatkowe informacje
		na początek okresu	na koniec okresu	
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe - ogółem:	0,00	0,00	
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe - ogółem:	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	0,00	0,00	

**1.14. ŁĄCZNA KWOTA OTRZYMANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ NIEWYKAZANYCH W BILANSIE**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (zł)	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	252 143,85	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	252 143,85	0,00	

**1.15. KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)	Dodatkowe informacje
1.	wynagrodzenia osobowe	15 844 961,85	
2.	nagrody jubileuszowe i odprawy	517 598,52	
3.	ekwiwalenty za urlop	1 824,06	
4.	dodatkowe wynagrodzenie roczne (według okresu którego dotyczy)	1 146 017,02	
5.	składki ZUS pracodawcy	2 822 683,28	
6.	składki na Fundusz Pracy	313 866,34	
7.	świadczenia wypłacane w ramach BHP wraz z ekwiwalentami, np. za pranie odzieży służbowej czy umundurowania	59 823,50	
8.	wydatki poniesione na opiekę profilaktyczną pracowników	46 420,00	
9.	wydatki poniesione na szkolenia pracowników wraz z dojazdami i kosztami zakwaterowania	128 023,17	
10.	inne (wskazać istotne)	54 702,95	m.in. zwrot kosztów za naukę, składka PPK finansowana ze środków pracodawcy
	OGÓLEM:	20 935 920,69	

**1.16. INNE INFORMACJE**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje
1.	Prewspółczynnik zastosowany do rozliczeń podatku VAT	5,00	W trakcie roku stosowano prewskaznik w wysokości 5% po przeliczeniu prewskaznika rzeczywistego pozostaje bez zmian

**2.1. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu	Dodatkowe informacje
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem		
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**2.2. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE; W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku lub suma z lat ubiegłych			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	W tym:		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	INWESTYCJE ROZPOCZĘTE I ZAKOŃCZONE W ROKU 2023	0,00	0,00	0,00	1 409 645,30	0,00	0,00
2.	INWESTYCJE ROZPOCZĘTE W LATACH UBIEGŁYCH I ZAKOŃCZONE W ROKU 2023	12 399 389,09	0,00	0,00	2 907 083,16	0,00	0,00
3.	INWESTYCJE NIEZAKOŃCZONE NA DZIEŃ 31.12.2023	10 327 047,17	0,00	0,00	74 512 411,45	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	22 726 436,26	0,00	0,00	78 829 139,91	0,00	0,00

**2.3. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Przychody (2+3):	102 621,29	
2.	Przychody o nadzwyczajnej wartości	0,00	
3.	Przychody, które wystąpiły incydentalnie	102 621,29	m.in. * spadek po zmarłym mieszkańcach - kwota 395,30 zł * kara za brak sprawozdania - kwota 600,00 zł * odszkodowanie za uszkodzone urządzenia na elektroodpady - kwota 3 530,78 zł * pozostałe odszkodowania za uszkodzone mienie - kwota 39 268,61 zł * kara umowna za nieterminowe wykonanie prac - kwota 1 131,60 zł * kara pieniężna za niewykonanie obowiązku osiągnięcia poziomu recyklingu i przygotowania ponownego użycia frakcji odpadów komunalnych papieru, metali, tworzyw sztucznych oraz szkła za rok 2020 - kwota 57 695,00 zł
4.	Koszty (5+6):	0,00	
5.	Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00	
6.	Koszty, które wystąpiły incydentalnie	0,00	



2.4. 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

Nie dotyczy

**2.5. INNE INFORMACJE**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje
1.	należności wobec budżetów	5 919,68	od urzędów skarbowych
2.	zobowiązania wobec budżetów	418 541,33	* zabezpieczenie środków na zapłatę deklaracji częstkowej VAT-7 za miesiąc grudzień 2023 - kwota 153 142,82 zł * podatek VAT scentralizowany - kwota 55 838,38 zł * zobowiązania z tytułu niewykorzystanej dotacji: ZUW - kwota 169 309,65 zł fundusz alimentacyjny - 8971,06 zł odsetki fundusz alimentacyjny - 31 279,42 zł

**3. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje
1.	Wynik wykonania budżetu	48 425 296,32	wynik wykonania budżetu wynosi minus 48 425 296,32 zł
2.	skumulowany wynik budżetu	30 386 207,47	(aktywa netto budżetu)
3.	subwencja za miesiąc styczeń 2024 r. (wpłata w grudniu 2023 r.)	2 838 402,00	(pasywa)
4.	Koszty poniesione w ramach Funduszu Pomocy	785 282,38	W ramach środków Funduszu Pomocy sfinansowano następujące zadania: - kwota 576 960,00 zł - wypłata świadczeń za zakwaterowanie Uchodźców z Ukrainy; - kwota 7 047,87 zł - zakup środków czystości dla Uchodźców przebywających w Niekoľńczy; - kwota 167 970,00 zł - usługi cateringowe dla Uchodźców przebywających w Niekoľńczy; - kwota 30 007,05 zł - koszty wynagrodzenia oraz składek ZUS opiekuna Uchodźców przebywających w Niekoľńczy; - kwota 84,73 zł - zakup artykułów biurowych wykorzystanych do obsługi Uchodźców - wydawanie numerów PESEL; - kwota 3 212,73 zł - koszty wynagrodzeń oraz składek ZUS dla pracowników UM zajmujących się nadawaniem numeru PESEL dla Uchodźców.
5.	Wydatki poniesione w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	2 635 964,93	Środki zostały przeznaczone na częściowe pokrycie wydatków związanych z realizacją robót budowlanych dotyczących zadania pn.: "Budowa infrastruktury drogowej na terenie Pólca na potrzeby budowy Szczecińskiej Kolei Metropolitalnej - Przystanek Stacja Pólca" oraz na zarządzanie projektem, z czego: - kwota 1 951 374,93 zł to wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, - kwota 684 590,00 zł to wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych stanowiące wkład własny w projekcie



6.	Wydatki poniesione ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	7 646 721,48	Środki przeznaczone zostały na częściowe pokrycie wydatków związanych z realizacją robót budowlanych dotyczących zadania pn.: "Przebudowa i modernizacja sali widowiskowej wraz z innymi pomieszczeniami oraz wymiana wyposażenia akustycznego i oświetleniowego w budynku Miejskiego Ośrodka Kultury w Policach."
7.	Wydatki poniesione ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 999 995,00	Środki przeznaczone zostały na częściowe pokrycie wydatków związanych z realizacją robót budowlanych dotyczących zadania pn.: "Budowa infrastruktury sportowej przy ul. Roweckiego w Policach."

Główny Księgowy
Anna Marcewicz
Anna Marcewicz

Anna Marcewicz

.....
(główny księgowy)

2024-04-30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Władysław Diakun
Władysław Diakun

Władysław Diakun

.....
(kierownik jednostki)