

**INFORMACJA
DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miejska Wysokie Mazowieckie
1.2	siedzibę jednostki
	Wysokie Mazowieckie
1.3	adres jednostki
	ul. Ludowa 15, 18-200 Wysokie Mazowieckie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Podstawowym zadaniem Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Do zakresu działania Gminy należą sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. W celu wykonywania zadań Gmina może tworzyć jednostki organizacyjne, a także zawierać umowy z innym podmiotami, w tym z organizacjami pozarządowymi. Jednostką budżetową Miasta jest Urząd Miasta Wysokie Mazowieckie. Kierownikiem Urzędu jest Burmistrz Miasta.</p> <p>Jednostkami organizacyjnymi Gminy są:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Miejski Zespół Szkół w Wysokiem Mazowieckiem - Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Wysokiem Mazowieckiem - Przedszkole Miejskie Nr 1 Świat Malucha w Wysokiem Mazowieckiem - Przedszkole Miejskie Nr 2 w Wysokiem Mazowieckiem - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wysokiem Mazowieckiem oraz Zakład budżetowy Gminy - Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Wysokiem Mazowieckiem <p>Podstawowy przedmiot działalności szkół to edukacja (oświata). Przedszkola Miejskie realizują cele i zadania wynikające z ustawy o systemie oświaty oraz z aktów wykonawczych do ustawy, w tym w szczególności z podstawy programowej wychowania przedszkolnego. Celem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej jest umożliwianie osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Ośrodek Pomocy Społecznej wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka. Zakład Gospodarki Mieszkaniowej – realizuje zadania w zakresie gospodarki zasobami mieszkaniowymi.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r.- 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Urzędu Miasta Wysokie Mazowieckie oraz jednostek organizacyjnych i zakładu budżetowego Gminy Miejskiej Wysokie Mazowieckie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Urząd Miasta. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości w Urzędzie Miasta to wybrane przez jednostkę rozwiązania dopuszczalne do stosowania z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem 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. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Przyjęte zasady stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według poniżej przedstawionych zasad:</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Umorzenie ujmowane jest na koncie: „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania i ujmowane jest na koncie: „Umorzenie</p>

pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

2. Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

- środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie)

a) środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- według ceny nabycia lub ceny zakupu

- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo, na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych przez Ministra Finansów).

b) pozostałe środki trwałe (o wartości poniżej 10 000,00 zł) ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

c) inwestycje (środki trwałe w budowie), to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Jednostka w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje następujące uproszczenia:

- za środki trwałe uważa się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł,

- przedmioty o wartości początkowej powyżej 1 000,00 zł, a nie przekraczającej 10 000,00 zł, kwalifikuje się do pozostałych środków trwałych i wyposażenia, podlegają one ewidencji ilościowo – wartościowej przy pomocy programu Środki trwałe, ujmując na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”,

- przedmioty o wartości początkowej nie przekraczającej 1 000,00 zł stanowiące wyposażenie są odnoszone w ciężar kosztów w momencie zakupu i nie podlegają one ewidencji wartościowej i inwentaryzacji. Podlegają one analitycznej ewidencji ilościowej.

3. Należności długoterminowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

4. Zapasy występujące obejmują materiały, które wycenia się w cenie nabycia lub zakupu. Zakupione materiały i przedmioty nietrwałe, między innymi: materiały biurowe i środki czystości, zakupywane są sukcesywnie (nie tworzą zapasów) i przekazywane są bezpośrednio do bieżącego zużycia. Zakupione paliwo jest nabywane sukcesywnie w miarę potrzeb. Zużycie rozliczane jest najpóźniej na koniec kwartału, a w przypadku inwentaryzacji – na dzień inwentaryzacji.

5. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy walutę pozostającą na rachunku walutowym, tj. saldo konta 133-22 wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP. Najczęściej na skutek wyceny bilansowej występują różnice kursowe na rachunku walutowym, które odnosi się do przychodów lub kosztów finansowych. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu. Do wyceny wpływu należności w walucie na rachunek walutowy zastosowanie ma średni kurs NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień tego wpływu, gdyż nie dochodzi do rzeczywistej wymiany waluty.

Wszystkie operacje gospodarcze wyrażone w walucie obcej przed wprowadzeniem do ksiąg rachunkowych wymagają przeliczenia na walutę polską. Wynik przeliczenia zamieszcza się bezpośrednio na dowodzie księgowym”.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce i inne dłużne papiery wartościowe, o ile są płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia.

2. Miejski Zespół Szkół

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

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

5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.

6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - meble,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 300 zł - 9999 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej.
12. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
13. Materiały wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według cen zakupu.
- materiały zakupione na potrzeby sporządzania posiłków stołowe przyjmowane są do magazynu do kartoteki magazynowej.
 - materiały pozostałe (m.in. środki czystości, art. biurowe, bilety, znaczki) – księgowane są bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.
14. Koszty działalności ujmuje się na kontach zespołu 4 – koszty według rodzajów w podziałkach obowiązującej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym.
15. Wynik finansowy ustala się na kontach opisanych w przyjętym planie kont w programie księgowym. Przy ustaleniu wyniku finansowego stosuje się metody i zasady opisane w planie kont przy uwzględnieniu szczegółowych przepisów prawa.

3. Szkoła Podstawowa Nr 1

1. W dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości używa się następujących określeń rozumianych w sposób następujący:

- rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze:
 - rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy,
 - natomiast okresem sprawozdawczym jest okres, za który sporządza się sprawozdania finansowe - w trybie przewidzianym w przepisach rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r., sprawozdania budżetowe – w trybie określonym w przepisach rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r.,
- okresami sprawozdawczymi są: okresy miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne,
- dzień bilansowy to dzień, na który jednostka sporządza sprawozdanie finansowe (bilans jednostki), czyli 31 grudnia każdego roku obrotowego,
- sprawozdanie budżetowe to sprawozdanie jednostkowe sporządzane na podstawie przepisów rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości budżetowej za okres miesiąca, kwartału, półroczna i roku,
- księgi rachunkowe są to zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:
 - dziennik,
 - konta księgi głównej,
 - konta ksiąg pomocniczych,
 - zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej i sald ksiąg pomocniczych.

Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym.

Konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu syntetycznym. Na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku zdarzeń, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu (zapisy strony Wn i Ma na poszczególnych kontach księgi głównej bilansują się).

Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu syntetycznym jako wyodrębniony system ksiąg, zbiorów kont (kartotek) bądź komputerowy zbiór danych, gdzie konta ksiąg pomocniczych prowadzone są w ramach kont księgi głównej.

2. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Szkoły Podstawowej Nr 1 w Wysokiem Mazowieckiem.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, z uwzględnieniem techniki prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach stanowiących księgi rachunkowe.

Księgi rachunkowe zamyka się na dzień:

- kończący rok obrotowy,

- zakończenia działalności jednostki,
- poprzedzający zmianę formy prawnej,
- przejścia przez inną jednostkę,
- poprzedzający dzień połączenia lub podziału jednostki, jeżeli w jego wyniku powstaje nowa,
- na inny dzień bilansowy określony odrębnymi przepisami.

nie później niż w ciągu 3 miesięcy od zaistnienia tych zdarzeń.

Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych jednostki kontynuującej działalność powinno nastąpić najpóźniej w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

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

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych w drodze systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji w formie tabeli amortyzacyjnej.

Jednostka w ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje następujące uproszczenia:

- za środki trwałe uważa się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł,
- przedmioty o wartości początkowej powyżej 1 000,00 zł a nie przekraczającej 10 000,00 zł, kwalifikuje się do pozostałych środków trwałych i wyposażenia, podlegają one ewidencji ilościowo – wartościowej przy pomocy księgi inwentarzowej,
- przedmioty będące wyposażeniem stanowisk pracy podlegają ewidencji ilościowej ze wskazaniem osób użytkujących aż do fizycznej likwidacji,
- przedmioty o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł stanowiące wyposażenie są odnoszone w ciężar kosztów w momencie zakupu i nie podlegają one ewidencji wartościowej i inwentaryzacji. Podlegają one analitycznej ewidencji ilościowej.

4. Przedszkole Miejskie Nr 1

Metody wyceny aktywów i pasywów określają wprowadzone przez kierownika jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r.

Amortyzację liczy się na koniec roku według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.

5. Przedszkole Miejskie Nr 2

Metody wyceny aktywów i pasywów określają wprowadzone przez kierownika jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r.

Amortyzację liczy się na koniec roku według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. Środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.

6. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Metody wyceny aktywów i pasywów określają wprowadzone przez kierownika jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r.

Amortyzację liczy się na koniec roku według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.

7. Zakład Gospodarki Mieszkaniowej

1) Środki trwałe przyjęte do ewidencji wycenione zostały według cen nabycia i kosztów wytworzenia.

2) Odpisy umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych dokonuje się według stawek zawartych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r.

3) Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane są od wartości 100,00 zł i umarzone w 100% w momencie przekazania do używania.

5.	inne informacje				
	Sporządzając bilans jednostki dokonuje się odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, które dotyczą zobowiązań i należności.				
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:				
1.					
1.1.	Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (wartość brutto)				
	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	Grunty	38 050 483,58	1 946 727,99	71 233,67	39 925 977,90
	w tym: grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 189 050,20			1 189 050,20
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	271 912 765,90	11 059 821,80	4 389 124,92	278 583 462,78
	Urządzenia techniczne i maszyny	8 037 533,78	181 142,10	206 223,88	8 012 452,00
	Środki transportowe	997 799,96	491 975,40		1 489 775,36
	Inne środki trwałe	439 526,30			439 526,30
	Pozostałe środki trwałe	7 698 674,43	780 101,17	351 285,34	8 127 490,26
	Wartości niematerialne i prawne	847 369,04	4 800,00	69 307,65	782 861,39
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 445 546,23	32 963 683,55	11 680 506,36	27 728 723,42
	Razem:	334 429 699,22	47 428 252,01	16 767 681,82	365 090 269,41

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji					
Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie za 2025 rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty	0,00				0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 118 080,52	10 142 133,86		10 800,97	101 249 413,41
Urządzenia techniczne i maszyny	4 710 026,84	557 750,55		206 223,88	5 061 553,51
Środki transportowe	968 891,23	10 836,05			979 727,28
Inne środki trwałe	387 752,55	15 949,75			403 702,30
Pozostałe środki trwałe	7 698 674,43	755 400,80		326 584,97	8 127 490,26
Wartości niematerialne i prawne	575 828,09	167 160,00		69 307,65	673 680,44
Razem:	105 459 253,66	11 649 231,01		612 917,47	116 495 567,20
Zmiana wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych					
Wyszczególnienie	Wartość netto				
	Stan na pierwszy dzień roku	Stan na ostatni dzień roku			
Grunty	38 050 483,58	39 925 977,90			
w tym: grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 189 050,20	1 189 050,20			
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	180 794 685,38	177 334 049,37			
Urządzenia techniczne i maszyny	3 327 506,94	2 950 898,49			
Środki transportowe	28 908,73	510 048,08			
Inne środki trwałe	51 773,75	35 824,00			
Wartości niematerialne i prawne	271 540,95	109 180,95			
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 445 546,23	27 728 723,42			
Razem:	228 970 445,56	248 594 702,21			
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Nie dotyczy				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Nie dotyczy				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	253 033,04 zł				
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				
	28 062,00 zł				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	Ilość 396 731 udziałów o wartości 39 673 100,00 zł				

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)
	Odpis aktualizujący należności – stan na początek roku kwota 3 805,43 zł, zwiększenia 117 025,42 zł, stan na koniec roku kwota 120 830,85 zł
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
	6 500 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 000 000,00 zł
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
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
	83 974,70 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	3 033 577,92 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	14 751 975,92 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	23 792 266,17 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	<p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bilans jednostki kwota 14 015,12 zł - rachunek zysków i strat kwota 453 034,60 zł - zmiany w funduszu kwota 4 375 580,19 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Renata Kamińska
(główny księgowy)

2026.04.24
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Siekierko
Burmistrz Miasta
(kierownik jednostki)