

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1. Nazwę jednostki:

Urząd Miasta Szczecin

1.2. Siedzibę jednostki:

Szczecin

1.3. Adres jednostki:

plac Armii Krajowej 1, 70-456 Szczecin

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

1.4.1. Podstawowy kod PKD jednostki:

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 obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

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 RM RiF_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 cen nabycia*
- 4.12.** Jednostka dokonuje wyceny aktywów materiałów według metody: *FIFO*
- 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. Inne szczególne zasady dotyczące wyceny aktywów i pasywów:**

Jednostka stosuje inne szczególne zasady dotyczących wyceny aktywów i pasywów. Przy uwzględnieniu:
- ustawy z dnia 20.07.2017 roku o Krajowym Zasobie Nieruchomości i konieczności pełnej weryfikacji i inwentaryzacji nieruchomości Gminy Miasta Szczecin oraz Skarbu Państwa w szczególności pod względem powierzchni i zasad gospodarowania nieruchomościami wchodzących w skład Krajowego

Zasobu Nieruchomości w podziale na sposoby władania i rejony,

- ustawy z dnia 20.07.2018 roku o przekształceniu prawa wieczystego użytkowania gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów,
- stanowiska Komitetu Krajowych Standardów Rachunkowości w zakresie wyceny gruntów będących własnością jednostek samorządu terytorialnego oddanych w wieczyste użytkowanie – grunty oddane w wieczyste użytkowanie osobom fizycznym w wyniku przekształcenia z dniem 1.01.2019 roku w prawo własności powinny być objęte odpisem z tyt. trwałej utraty wartości, który należy ująć w księgach na dzień kończący rok obrotowy,

dokonano pełnej weryfikacji i inwentaryzacji nieruchomości gruntowych Gminy Miasta Szczecin i Skarbu Państwa w szczególności pod względem powierzchni i zasad gospodarowania nieruchomościami wchodzących w skład Krajowego Zasobu Nieruchomości w podziale na sposoby władania i rejony.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów i Rozwoju z dnia 13.09.2017 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 oraz stanowiska Komitetu Standardów Rachunkowości:

- grunty stanowiące własność Miasta, na których ustanowiono prawo wieczystego użytkowania na rzecz innych podmiotów, ujęto w ewidencji bilansowej Urzędu Miasta Szczecin i wykazuje się w sprawozdaniu finansowym jako składnik aktywów pomniejszony o odpis z tytułu utraty trwałej wartości;

- grunty stanowiące własność Skarbu Państwa przekazane w użytkowanie wieczyste ujęto w ewidencji pozabilansowej Urzędu Miasta Szczecin;

- grunty oddane na podstawie decyzji innym jednostkom organizacyjnym Gminy Miasta Szczecin w trwały zarząd ujęto w ewidencji pozabilansowej Urzędu (grunty te powinny być ujęte w ewidencji bilansowej poszczególnych jednostek organizacyjnych),

- grunty stanowiące własność Skarbu Państwa ujęto w ewidencji pozabilansowej Urzędu Miasta Szczecin.
Według stanu na dzień 31.12.2023 roku:

1) wartość księgowa gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, przed dokonaniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości spowodowanych ustanowieniem prawa użytkowania wieczystego wynosi 3 156 135 777,60 zł (powierzchnia gruntów wynosi 8 160 747,07 m²), w tym:

- wartość księgowa gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste, które ulegną przekształceniu w prawo własności w 2023 roku wynosi 6 365 065,56 zł (powierzchnia gruntów wynosi 15 092,25 m²),

- wartość księgowa gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste, które nie podlegają przekształceniu z mocy prawa w prawo własności wynosi 3 149 770 712,04 zł (powierzchnia gruntów wynosi 8 145 654,82 m²),

2) wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wynosi 2 768 727 626,78 zł, w tym:

- na grunty oddane w użytkowanie wieczyste, które na podstawie ustawy z 20.07.2018 roku z mocy prawa z dniem 01.01.2019 roku, ulegną przekształceniu w prawo własności - odpis wynosi 6 365 065,56 zł (100%),

- na grunty oddane w użytkowanie wieczyste niepodlegające przekształceniu z mocy prawa - odpis wynosi 2 762 362 561,22 zł (88%).

Wysokości odpisu z tytułu trwałej utraty wartości na grunty oddane w użytkowanie wieczyste niepodlegające przekształceniu z mocy ustawy z 20.07.2018 roku dokonano na podstawie uchwały nr

2/2019 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 22.01.2019 roku.

Na nieruchomościach oddanych w użytkowanie wieczyste i niepodlegających przekształceniu z mocy ustawy z 20.07.2018 roku, zgodnie ze stanowiskiem Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 22.01.2019 roku, przeprowadzono test według scenariusza 1. Do wyliczeń przyjęto stopę dyskontową wynikającą z Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. 6,00%. Wartość odpisu wyniosła 88% wartości księgowej gruntów. Stawkę wyliczonego odpisu zastosowano dla łącznej wartości gruntów niepodlegającym przekształceniu z mocy ustawy, co dało odpis w wysokości 2 762 362 561,22 zł, razem odpis wyniósł 2 768 727 626,78 zł. Zrezygnowano z analizy odpisu na podstawie scenariusza 2 z uwagi na fakt, że prawdopodobieństwo przekształcenia z mocy ustawy z 29.07.2005 roku w Gminie Miasto Szczecin jest niskie.

Ponadto należności z tytułu opłat przekształceniowych na podstawie ustawy z dnia 20.07.2018 roku o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów, przypisywane są w księgach rachunkowych Urzędu Miasta Szczecin co rok.

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 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:

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			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
1.	Wartości niematerialne i prawne	33 861 279,83	0,00	668 862,90	0,00	0,00	668 862,90	0,00	1 062 145,55	0,00	0,00	1 062 145,55	33 467 997,18
2.	Środki trwałe	32 638 809 970,45	0,00	5 508 740 034,18	441 950 318,35	0,00	5 950 690 352,53	0,00	5 720 240 884,37	0,00	0,00	5 720 240 884,37	32 869 259 438,61
Grupa 0	Grunty	30 613 621 788,24	0,00	5 496 322 650,18	0,00	0,00	5 496 322 650,18	0,00	5 442 204 255,27	0,00	0,00	5 442 204 255,27	30 667 740 183,15
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	317 072 589,71	0,00	64 363,71	237 450 622,95	0,00	237 514 986,66	0,00	51 793 504,23	0,00	0,00	51 793 504,23	502 794 072,14
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 460 099 893,53	0,00	5 172 919,16	184 659 485,22	0,00	189 832 404,38	0,00	211 318 126,00	0,00	0,00	211 318 126,00	1 438 614 171,91
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	2 946 251,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 600,00	0,00	0,00	89 600,00	2 856 651,34



Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	26 551 222,81	0,00	413 848,24	65 988,36	0,00	479 836,60	0,00	1 493 072,26	0,00	0,00	1 493 072,26	25 537 987,15
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 783 909,23	0,00	0,00	109 977,46	0,00	109 977,46	0,00	395,00	0,00	0,00	395,00	3 893 491,69
Grupa 6	Urządzenia techniczne	88 299 183,54	0,00	5 780 354,66	13 585 404,29	0,00	19 365 758,95	0,00	8 009 258,25	0,00	0,00	8 009 258,25	99 655 684,24
Grupa 7	Środki transportu	104 673 324,96	0,00	827 437,91	126 308,15	0,00	953 746,06	0,00	51 432,91	0,00	0,00	51 432,91	105 575 638,11
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	21 761 807,09	0,00	158 460,32	5 952 531,92	0,00	6 110 992,24	0,00	5 281 240,45	0,00	0,00	5 281 240,45	22 591 558,88
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	32 672 671 250,28	0,00	5 509 408 897,08	441 950 318,35	0,00	5 951 359 215,43	0,00	5 721 303 029,92	0,00	0,00	5 721 303 029,92	32 902 727 435,79

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie / amortyzacja - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia					Umorzenie / amortyzacja - stan na koniec 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	
1.	Wartości niematerialne i prawne	32 671 543,38	0,00	1 357 225,34	0,00	0,00	1 357 225,34	0,00	1 062 145,55	0,00	0,00	1 062 145,55	32 966 623,17	
2.	Środki trwałe	647 095 968,30	0,00	102 045 246,24	0,00	0,00	102 045 246,24	0,00	48 948 410,22	0,00	0,00	48 948 410,22	700 192 804,32	



Informacja dodatkowa za 2023 rok
Urząd Miasta Szczecin

Grupa 0	Grupy	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
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	66 997 501,09	0,00	11 466 175,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 466 175,30	0,00	454 730,29	0,00	0,00	454 730,29	78 008 946,10
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	445 330 612,65	0,00	62 099 100,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 099 100,44	0,00	45 941 630,92	0,00	0,00	45 941 630,92	461 488 082,17
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	1 353 359,44	0,00	172 884,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 884,72	0,00	89 600,00	0,00	0,00	89 600,00	1 436 644,16
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23 776 741,32	0,00	1 235 585,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 585,50	0,00	1 493 072,26	0,00	0,00	1 493 072,26	23 519 254,56
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	645 660,18	0,00	541 167,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541 167,57	0,00	395,00	0,00	0,00	395,00	1 186 432,75
Grupa 6	Urządzenia techniczne	33 231 579,27	0,00	7 871 055,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 871 055,35	0,00	276 832,86	0,00	0,00	276 832,86	40 825 801,76
Grupa 7	Środki transportu	56 679 469,31	0,00	17 509 603,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 509 603,10	0,00	51 432,91	0,00	0,00	51 432,91	74 137 639,50
Grupa 8	Narzędzia, przysięgi, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	19 081 045,04	0,00	1 149 674,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 149 674,26	0,00	640 715,98	0,00	0,00	640 715,98	19 590 003,32
Grupa 9	Inwentarz żywy	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
	OGÓŁEM:	679 767 511,68	0,00	103 402 471,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 402 471,58	0,00	50 010 555,77	0,00	0,00	50 010 555,77	733 159 427,49

Wartość netto składników aktywów.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto składników aktywów	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 189 736,45	501 374,01
2.	Środki trwałe	31 991 714 002,15	32 169 066 634,29
Grupa 0	Grunty	30 613 621 788,24	30 667 740 183,15
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	250 075 088,62	424 785 126,04
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 014 769 280,88	977 126 089,74
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	1 592 891,90	1 420 007,18
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 774 481,49	2 018 732,59
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 138 249,05	2 707 058,94
Grupa 6	Urządzenia techniczne	55 067 604,27	58 829 882,48
Grupa 7	Środki transportu	47 993 855,65	31 437 998,61
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 680 762,05	3 001 555,56
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	31 992 903 738,60	32 169 568 008,30

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. Budynki, 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 odrębnie 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:	2 887 990 949,79	79 437 118,27	114 798 372,39	2 852 629 695,67
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym	2 883 525 999,17	0,00	114 798 372,39	2 768 727 626,78
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 464 950,62	79 437 118,27	0,00	83 902 068,89
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	2 887 990 949,79	79 437 118,27	114 798 372,39	2 852 629 695,67

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Lp.	Dzielnica	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Rejon 1 - Śródmieście	Powierzchnia (m ²):	1 067,40	0,00	0,00	1 067,40
		Wartość (zł):	188 929,80	0,00	0,00	188 929,80
2.	Rejon 2 - Zachód (Pogodno)	Powierzchnia (m ²):	1 143,00	0,00	0,00	1 143,00
		Wartość (zł):	93 154,50	0,00	0,00	93 154,50
3.	Rejon 3 - Północ (Nad Odrą)	Powierzchnia (m ²):	479,00	0,00	479,00	0,00
		Wartość (zł):	28 021,50	0,00	28 021,50	0,00
4.	Rejon 4 - Prawobrzeże (Dąbie)	Powierzchnia (m ²):	1 465,00	0,00	0,00	1 465,00
		Wartość (zł):	64 093,75	0,00	0,00	64 093,75
Ogółem powierzchnia (m ²):			4 154,40	0,00	479,00	3 675,40
Ogółem wartość (zł):			374 199,55	0,00	28 021,50	346 178,05

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.	Grupa 0: Grunty	127 394,29	0,00	7 332,86	120 061,43
2.	Grupa 1: Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	644 538,69	0,00	41 813,85	602 724,84
6.	Grupa 5: Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Grupa 6: Urządzenia techniczne	25 045,88	0,00	0,00	25 045,88
8.	Grupa 7: Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	14 991,61	0,00	4 980,00	10 011,61
	OGÓŁEM:	811 970,47	0,00	54 126,71	757 843,76

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	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje	8740	81 680,00	0,00	0,00	81 680,00
2.	Udziały	3285252	1 623 367 753,69	56 539 500,00	0,00	1 679 907 253,69
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	3293992	1 623 449 433,69	56 539 500,00	0,00	1 679 988 933,69

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):

Lp.	Tytuł należności	Stan na początek okresu	Kwota zwiększenia ¹⁾	Zmniejszenia ²⁾		Stan na koniec roku obrotowego	Uszczegółowienie
				Kwota wykorzystania ⁴⁾	Rozwiązanie (spłata)		
1.	Należności budżetowe	68 444 849,58	4 467 666,48	9 201 101,69	0,00	63 711 414,37	
2.	Należności FP ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Należności dochodzone na drodze sądowej	30 286 958,07	2 454 022,23	2 484 213,84	0,00	30 256 766,46	
4.	Należności dochodzone na drodze sądowej – FP i PFRON ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	579 910,56	10 952 911,60	23 550,01	0,00	11 509 272,15	
6.	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	199 916,56	0,00	0,00	0,00	199 916,56	
	OGÓŁEM:	99 511 634,77	17 874 600,31	11 708 865,54	0,00	105 677 369,54	

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podano odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podano należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

3) Fundusz Pracy (FP) i Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) – są to państwowe fundusze celowe, których dysponentem jest Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej.

4) 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 z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego	0,00	19 198 966,31	0,00	0,00	19 198 966,31
2.	rezerwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	0,00	19 198 966,31	0,00	0,00	19 198 966,31

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym 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:					stan na:			
		a) powyżej 1 roku do 3 lat		b) powyżej 3 lat do 5 lat		c) powyżej 5 lat				
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	



1.	kredyty i pożyczki	140 688 142,36	188 063 045,17	227 043 012,48	253 697 740,44	1 684 019 727,59	1 805 829 709,59
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe zobowiązania, w tym: sumy depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów	37 426 955,57	21 840 767,03	0,00	0,00	13 292 316,30	32 430 668,53
	OGÓŁEM:	178 115 097,93	209 903 812,20	227 043 012,48	253 697 740,44	1 697 312 043,89	1 838 260 378,12

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	5 747 831,53	5 747 831,53	Wartość hipoteki na nieruchomościach nabytych w drodze spadku przez Gminę Miasto Szczecin według stanu na dzień 31.12.2023r.
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	5 747 831,53	5 747 831,53	

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	153 145 975,75	153 145 975,75	Kredyt w rachunku bieżącym dla jst - weksel własny niezupełny in blanco (150.000.000,00 zł); Umowa dotacji na utrzymanie pomników przyrody - weksel in blanco bez protestu (45.975,75 zł); Przebudowa budynku szkoły do potrzeb osób niepełnosprawnych - weksel in blanco (3.100.000,00 zł)
7.	Inne	371 196 500,00	371 196 500,00	Umowa powierzenia - dokapitalizowanie spółki Fabryka Wody Sp. z o.o. w latach 2020-2041
	OGÓŁEM:	524 342 475,75	524 342 475,75	

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 (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00	
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00	
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00	
	- prenumeraty	0,00	0,00	
	- licencje	0,00	0,00	
	- domeny internetowe	0,00	0,00	
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00	0,00	
	- inne	0,00	0,00	
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00	
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00	
	- inne	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)	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	62 226 584,76	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy (w trybie ustawy Prawo Zamówień Publicznych) wg. stanu na dzień 31.12.2023r.
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	OGÓŁEM:	62 226 584,76	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)	Dodatkowe informacje
1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	85 118 652,83	
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	16 480 189,64	
3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 667 119,05	
4.	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	2 425 190,61	
	OGÓŁEM:	109 691 152,13	

1.16. Inne informacje

Środki zgromadzone na rachunku VAT wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności (MPP) wg stanu na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 282.239,34 zł.

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	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Koszt <u>wytworzenia</u> środków trwałych w budowie (we własnym zakresie)	0,00	
2.	Koszt <u>nabycia</u> środków trwałych w budowie (realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia)	534 224 103,34	



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):	0,00	
2.	Przychody o nadzwyczajnej wartości	0,00	
3.	Przychody, które wystąpiły incydentalnie	0,00	
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:

Nie wprowadzono.

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

Sprawozdanie finansowe Jednostki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Na dzień podpisania sprawozdania:

- nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności,
- nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,
- po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady dotyczące rachunkowości.

SKARBNIK MIASTA

Dorota Pudło-Cylińska
Dorota Pudło-Cylińska

(główny księgowy)

20.03.2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA

Piotr Krzystek
Piotr Krzystek

(kierownik jednostki)