

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINY MIASTO ŚWINOUJŚCIE ZA 2023 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1. Nazwa i siedziba jednostki: Gmina Miasto Świnoujście, ul. Wojska Polskiego 1/5, 72-600 Świnoujście,

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Podstawowym przedmiotem działalności Gminy jest realizacja zadań publicznych o charakterze lokalnym, tj. zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców - członków wspólnoty samorządowej, poprzez realizację w wymiarze lokalnym ustawowo określonych zadań własnych w sferze: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, działalności w zakresie telekomunikacji, lokalnego transportu zbiorowego, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, gminnego budownictwa mieszkaniowego, edukacji publicznej, kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, targowisk i hal targowych, zieleni gminnej i zadrzewień, cmentarzy gminnych, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego, utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej, promocji gminy, współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych podmiotów prowadzących działalność w sferze pożytku publicznego, współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

4. Sprawozdanie finansowe Gminy zostało sporządzone w zł i gr. Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej. Sprawozdanie zawiera łączne dane jednostek wchodzących w skład jednostki samorządu terytorialnego i które sporządzają samodzielne sprawozdania finansowe, tj.:

I. Jednostki budżetowe:

- a) Urząd Miasta Świnoujście, ul. Wojska Polskiego 1/5, 72-600 Świnoujście,
- b) Żegluga Świnoujska, ul. Wybrzeże Władysława IV 12, 72-600 Świnoujście,
- c) Zarząd Dróg Miejskich, ul. Wybrzeże Władysława IV 12, 72-600 Świnoujście,

- d) Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie, ul. J. Dąbrowskiego 4, 72-600 Świnoujście,
- e) Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej, ul. Barlickiego 18, 72-602 Świnoujście,
- f) Powiatowy Urząd Pracy ul. Wojska Polskiego 1/2A, 72-600 Świnoujście,
- g) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, ul. Wojska Polskiego 1/2, 72-600 Świnoujście,
- h) Centrum Usług Wspólnych, ul. Wojska Polskiego 1/5, 72-600 Świnoujście,
- i) Żłobek Miejski „Kubuś Puchatek”, ul. Wyspiańskiego 2, 72-600 Świnoujście,
- j) Wielofunkcyjna Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza, ul. Piastowska 55, 72-600 Świnoujście,
- k) Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marynarki Wojennej R.P., ul. Narutowicza 10, 72-600 Świnoujście,
- l) Szkoła Podstawowa nr 2 im. mjr Henryka Sucharskiego, ul. Białoruska 2, 72-602 Świnoujście,
- ł) Szkoła Podstawowa nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi im. kpt. ż. w. Mamerta Stankiewicza, ul. Szkolna nr 1, 72-600 Świnoujście,
- m) Szkoła Podstawowa nr 6 im. Mieszka I, ul. Staszica nr 17, 72-600 Świnoujście,
- n) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Świnoujściu, Szkoła Podstawowa nr 9 im. Jana Pawła II, Przedszkole Miejskie nr 7, ul. Sąsiedzka 13a, 72-605 Świnoujście,
- o) Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi im. Mieszka I, ul. Niedziałkowskiego 2, 72-600 Świnoujście,
- p) Centrum Edukacji Zawodowej i Turystyki w Świnoujściu, ul. Gdyńska 26, 72-600 Świnoujście,
- q) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Marii Konopnickiej, ul. Piastowska 55, 72-600 Świnoujście,
- r) Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna, ul. Piastowska 54, 72-600 Świnoujście,
- s) Przedszkola Miejskie, do których należą:
 - Przedszkole Miejskie nr 1 „Perełki Bałtyku” ul. Warszawska 13, 72-600 Świnoujście,
 - Przedszkole Miejskie nr 3 „Pod Żaglami” ul. Batalionów Chłopskich 5, 72-600 Świnoujście,
 - Przedszkole Miejskie nr 5 „Bajka” z Oddziałami Integracyjnymi ul. Witosa 7, 72-600 Świnoujście,
 - Przedszkole Miejskie nr 9 „Fantazja” ul. Sosnowa 16, 72-602 Świnoujście,
 - Przedszkole Miejskie nr 10 „Kolorowy Świat” ul. Monte Cassino 24-25, 72-600 Świnoujście,
 - Przedszkole Miejskie nr 11 z Oddziałami Integracyjnymi „Tęcza” ul. Bydgoska 15, 72-600 Świnoujście.

II. Zakłady budżetowe:

- a) Ośrodek Sportu i Rekreacji „Wyspiarz” ul. Matejki 22, 72-600 Świnoujście.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (w tym amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi. W sprawozdaniu ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

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 amortyzuje się metodą liniową.
- 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) Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego okresu.
- 5) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczące się w przedziałach: od 300 do 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
- 6) Składniki majątku o wartości poniżej 10.000 zł podlegają ewidencji:
 - ilościowo – wartościowej w przedziałach: od 300 zł do 10.000 zł,
 - ilościowej w przedziałach: od 1 zł do 300 zł,
- 7) Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody - nie dotyczy.

6. Inne informacje:

- 1) Żegluga Świnoujska:

wyłączeniu z ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na wartość podlegają:

- a) indywidualna odzież ochronna wydawana pracownikom do użytku służbowego. Ewidencja odzieży prowadzona jest w indywidualnych kartach wyposażenia pracownika.

b) wyposażenie w tym meble i urządzenia, narzędzia i sprzęt PPOŻ, ratowniczy i skutniczy użytkowany na jednostkach pływających. Szczegółowa ewidencja ilościowa wyposażenia promów prowadzona jest w księgach inwentarzowych odrębnych dla każdej jednostki.

Bez względu na wartość ewidencji ilościowo-wartościowej ujmowane są: telefony komórkowe, urządzenia do odbioru internetu mobilnego oraz drukarki, lodówki, kuchenki i meble stanowiące wyposażenie biur. Materiały do magazynu przyjmowane są w cenach zakupu, koszty dostawy występują sporadyczne i odnoszone są w ciężar kosztów operacyjnych w okresie ich poniesienia.

2) Powiatowy Urząd Pracy - w zasadach polityki rachunkowości Powiatowego Urzędu Pracy w Świnoujściu przyjęto zapis, iż nie podlegają ewidencji ilościowej na koncie 013 przedmioty nisko cenne do kwoty 200 zł. Aktywa i pasywa dotyczące Funduszu Pracy wycenia się wg zasad przyjętych dla jednostki.

3) Zarząd Dróg Miejskich:

wyłączeniu z ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na wartość podlega:

a) indywidualna odzież ochronna wydawana pracownikom do użytku służbowego - ewidencja odzieży prowadzona jest w indywidualnych kartach wyposażenia pracownika;

b) drobne wyposażenie do kwoty jednostkowej brutto 300 zł. Bez względu na wartość ewidencji ilościowo-wartościowej ujmowane są: telefony komórkowe, urządzenia do odbioru internetu mobilnego oraz drukarki, lodówki, kuchenki i meble stanowiące wyposażenie biur.

Materiały w cenach zakupu wydawane są bezpośrednio do zużycia, jednostka nie prowadzi magazynu. Koszty dostawy występują sporadyczne i odnoszone są w ciężar kosztów operacyjnych w okresie ich poniesienia.

4) Szkoła Podstawowa nr 2 – środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na wartość początkową, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

5) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Marii Konopnickiej - materiały zakupione na potrzeby SOSW w tym materiały konserwatorskie, materiały biurowe, przybory szkolne, znaczki pocztowe, środki czystości, których wartość odpisywana jest w koszty w momencie zakupu, nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy, gdyż wartość kosztów przechodzi z roku na rok w zbliżonej wartości ze względu na zakupy dokonywane na koniec roku obrotowego. Niewywieca to ujemnego wpływu na sytuację majątkową Ośrodka oraz wynik finansowy jednostki.

6) Przedszkola Miejskie nr 3, nr 5, nr 11 - pomoce dydaktyczne podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej powyżej 500 zł, nie podlegają ewidencji ilościowej niskocenne przedmioty majątkowe oraz wyposażenie trwale umocowane do ścian, sufitów, podłóg bez względu na wartość.

7) Ośrodek Sportu i Rekreacji „Wyspiarz” - pozostałe środki trwałe to takie, których wartość początkowa przekracza 300 zł brutto, a nie przekracza kwoty wymienionej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem mebli i dywanów, które zalicza się do pozostałych środków trwałych bez względu na ich wartość. Nie podlegają również ewidencji ilościowo-wartościowej drobne przedmioty majątkowe oraz wyposażenie trwale umocowane do ścian, sufitów, podłóg bez względu na wartość. W uzasadnionych przypadkach nisko cenne przedmioty mogą zostać wpisane do ewidencji ilościowej, pozaksięgowej (tzw. książeczki narzędziowe).

8) Urząd Miasta - rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy począwszy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia. Wynik finansowy jest różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy i następuje zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Środki pieniężne na rachunkach wycenia się według wartości nominalnej. Księgi rachunkowe Urzędu Miasta Świnoujście prowadzi się w jego siedzibie przy ul. Wojska Polskiego 1/5 w Świnoujściu.

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera. Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dzienniki, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych oraz wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje kupna i sprzedaży walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie z dnia kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta Urząd Miasta Świnoujście.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – tabela nr 1.2,

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 – tabela nr 1.3,

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto – tabela nr 1.4,

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 1.5,

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – tabela nr 1.6 – udziały o wartości 452.020.700,00 zł w spółkach prawa handlowego, w których Gmina Miasto Świnoujście posiada 100% udziałów. Akcje o wartości 24.500 zł (2.450 szt. akcji).

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 (w tym stan pożyczek zagrożonych) – tabela nr 1.7,

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – tabela nr 1.8,

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego – tabela nr 1.9,

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 – tabela nr 1.10,

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – tabela nr 1.11,

1.12 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy

1. Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. – 401.712,00 zł,

2. ZOD FREGATA Sp. z o.o. – 550.000,00 zł.

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 – tabela nr 1.13.1 i 1.13.2,

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – tabela nr 1.14:

- Ośrodek Sportu i Rekreacji „Wyspiarz” – 98.309,54zł,

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – tab. nr 1.15

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – tabela nr 2.1

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 – tabela nr 2.2

2.3 kwotę poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – tabela nr 2.3

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 –

- należności z tyt. podatku od czynności cywilnoprawnych - 5.931.387,09 zł,
- należności z tyt. podatku od działalności gospodarczej os. fizycznych - 925.490,61 zł,
- należności z tyt. podatku od spadków i darowizn - 925.490,61 zł.

2.5 Informacje uzupełniające do bilansu z wykonania budżetu – tabela nr 2.4.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki — wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami - tabela nr 3.1

Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 roku pomiędzy jednostkami:

1) bilans:

- aktywa obrotowe, w tym należności krótkoterminowe:

- pozostałe należności – 19.078,20

- pasywa, w tym zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania krótkoterminowe:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 14.206,64 zł
- zobowiązania wobec budżetów – 4.871,56 zł,

2) rachunek zysków i strat:

- przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, w tym:

- przychody netto ze sprzedaży produktów – 1.152.659,02 zł,

- koszty działalności operacyjnej, w tym:

- zużycie materiałów i energii – 658.253,14 zł,
- usługi obce – 419.712,31 zł,
- podatki i opłaty - 35.715,78 zł
- inne świadczenia finansowane z budżetu – 38.977,79 zł,

3) zestawienie zmian w funduszach:

- zwiększenie funduszu z tytułu nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie – 23.187.046,84 zł,

- zmniejszenie funduszu jednostki z tytułu wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie – 23.187.046,84 zł,

.....

(Skarbnik)

2024 – 04 - 30

(rok, miesiąc , dzień)

.....

(Kierownik jednostki)

Tabela 1.2 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	inne *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	2 952 941,12		351 173,19		351 173,19		0,00	7 589,15	0,00	7 589,15	3 296 525,16	2 892 959,45	135 507,05	12 251,95	3 016 214,55	59 981,67	280 310,61
2	Środki trwałe:	2 214 754 074,54	0,00	151 392 278,62	26 401 018,77	177 793 297,39	0,00	427 496,88	5 179 856,31	39 290 230,42	44 897 583,61	2 347 649 788,32	604 155 101,19	55 019 960,05	5 929 174,65	653 245 886,59	1 610 598 973,35	1 694 403 901,73
Grupa 0	Grunty	722 261 192,05	0,00	3 586 133,76	7 287 634,32	10 873 768,08	0,00	325 329,73	428 303,63	10 218 995,26	10 972 628,62	722 162 331,51	0,00	0,00	0,00	0,00	722 261 192,05	722 162 331,51
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	456 665 060,60	0,00	32 555 486,23	2 627 641,55	35 183 127,78	0,00	99 909,15	0,00	2 775 105,79	2 875 014,94	488 973 173,44	100 552 133,16	11 113 896,58	440 856,74	111 225 173,00	356 112 927,44	377 748 000,44
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	868 172 654,15	0,00	104 128 168,61	15 855 869,87	119 984 038,48	0,00	2 258,00	521 348,00	19 521 135,95	20 044 742,95	968 111 949,68	346 089 092,29	40 213 797,10	1 072 863,49	385 230 025,90	522 083 561,86	582 881 923,78
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	2 094 498,11	0,00	12 287,70	0,00	12 287,70	0,00	0,00	75 559,06	0,00	75 559,06	2 031 226,75	1 692 744,27	54 160,96	75 559,06	1 671 346,17	401 753,84	359 880,58
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 979 129,66	0,00	258 625,80	0,00	258 625,80	0,00	0,00	64 517,94	12 299,00	76 816,94	5 160 938,52	4 589 709,53	218 656,68	76 816,94	4 731 549,27	389 420,13	429 389,25
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	2 176 937,39	0,00	116 551,37	0,00	116 551,37	0,00	0,00	111 583,88	0,00	111 583,88	2 181 904,88	1 834 530,12	94 213,26	107 212,65	1 821 530,73	342 407,27	360 374,15
Grupa 6	Urządzenia techniczne	5 112 133,77	0,00	1 570 258,81	30 667,08	1 600 925,89	0,00	0,00	4 800,00	410 383,31	415 183,31	6 297 876,35	2 464 234,37	448 026,96	59 517,76	2 852 743,57	2 647 899,40	3 445 132,78
Grupa 7	Środki transportu	136 109 423,62	0,00	7 560 727,14	0,00	7 560 727,14	0,00	0,00	3 709 559,01	5 645 800,00	9 355 359,01	134 314 791,75	134 558 317,56	527 260,06	3 445 521,47	131 640 056,15	1 551 106,06	2 674 735,60
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	17 183 045,19	0,00	1 604 039,20	599 205,95	2 203 245,15	0,00	0,00	264 183,79	706 511,11	970 694,90	18 415 595,44	12 374 339,89	2 349 948,45	650 826,54	14 073 461,80	4 808 705,30	4 342 133,64
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	0,00	0,00

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Miasto Świnoujście

Tabela 1.3 Kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów

Lp.	Specyfikacja	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe (Aktywa: A.I, A.II, A.III) w tym:	
1.1.	Środki trwałe w budowie	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	
SUMA (1+2)		0,00

Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1 297 018,45	0,00	730 353,15	566 665,30

Tabela 1.5 Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość pozabilansowa
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu		
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy		
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów,		7 944 020,80
	w tym		
	umów leasingu		
SUMA (1+2+3)		0,00	7 944 020,80

Tabela 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych wg podanej specyfikacji

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość bilansowa
1.	Akcje	2 450	24 500,00
2.	Udziały	1 025 007	452 020 700,00
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
SUMA (1+2+3+4)		1 027 457	452 045 200,00

Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie (art. 35b. ust.3 ustawy rachunkowości)	Rozwiązanie (art. 35c. ustawy o rachunkowości)	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	42 208 867,07	3 515 404,29	0,00	958 794,10	44 765 477,26
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	42 208 867,07	3 515 404,29	0,00	958 794,10	44 765 477,26
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	19 012 225,79	110 070,12	0,00	203 686,83	18 918 609,08
I.2.2.	należności od budżetów					0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
I.2.4.	pozostałe należności	23 196 641,28	3 405 334,17		755 107,27	25 846 868,18
II.	Należności finansowe Miasta Świnoujście (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)					0,00

***w tym stan pożyczek zagrożonych - 0,00 zł**

Tabela 1.8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	1 255 051,04	0,00	1 220 322,74	0,00	34 728,30
I.1.	na sprawy sądowe	1 142 396,06	0,00	1 142 396,06	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					0,00
1.4.	na kary					0,00
1.5.	inne	112 654,98		77 926,68		34 728,30

Tabela 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja	Zobowiązania (wartość wykazana w bilansie)	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Dla jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (poz.Pasywa D.I.)	625 000,48	468 749,88	156 250,60	0,00
w tym dotyczące wyłączeń wzajemnych pomiędzy jednostkami/komórkami organizacyjnymi					
2.	Dla Organu (poz.Pasywa I.1.2. bilansu z wykonania budżetu)	293 000 000,00	90 000 000,00	88 000 000,00	115 000 000,00
SUMA (1+2)		293 625 000,48	90 468 749,88	88 156 250,60	115 000 000,00

Tabela 1.10 Wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i zwrotnego

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		

Tabela 1.11 Łączna kwota zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
				trwałych	obrotowych
1.	Gwarancje				
2.	Poręczenia, w tym				
2.1.	poręczenia wekslowe				
2.2.	utworzone rezerwy bilansowe				
3.	Hipoteka				
4.	Zastawy				
5.	Inne				
SUMA (1+2+3+4+5)		0	0	0	0

Tabela 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych jednostki w tym zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje		
2.	Poręczenia	951 712,00	
2.1.	w tym poręczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne	2 450 409,69	
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inna specyfikacja, w tym:		
5.1.	hipoteki		
5.2.	zastawy		
SUMA (1+2+3+4+5)		3 402 121,69	0,00

Tabela 1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Pozycja bilansowa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe	B.IV	89 907,71	940 907,81
2.	Ubezpieczenia osobowe			
3.	Prenumerata	B.IV	8 106,60	8 442,08
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie			
5.	Inne	B.IV	35 152,25	2 035,41
SUMA (1+2+3+4+5)		X	133 166,56	951 385,30

Tabela 1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe bierne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Pozycja bilansowa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Naprawy gwarancyjne			
2.	Usługi wykonane, niezafakturowane			
3.	Pozostałe			
SUMA (1+2+3)		X	0	0

**Tabela 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń
niewykazanych w bilansie**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	91 828,93	98 309,54
2.	Otrzymane poręczenia		
SUMA (1+2)		91 828,93	98 309,54

Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	2 526 788,93
2.	Nagrody jubileuszowe	2 512 167,86
3.	Świadczenia urlopowe	384 214,47
4.	Inne świadczenia pracownicze	5 976 888,60
SUMA (1+2+3+4)		11 400 059,86

Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00		0,00		
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					

Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym, w tym:		
	231 641 608,89	147 712 483,77
skapitalizowane odsetki		
skapitalizowane różnice kursowe		

Tabela 2.3 Kwota i charakter przychodów/kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	10 971 540,10
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	3 241 947,50

Tabela 2.4 Informacje uzupełniające do bilansu z wykonania budżetu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Środki pieniężne budżetu, w tym:	84 567 858,46
1.1.	wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym	10 409 903,44
2.	Wynik na operacjach niekasowych, z tego	794 598,91
2.1.	Różnice kursowe od zobowiązań finansowych walutowych	
2.2.	Różnice kursowe dotyczące projektów	794 598,91
2.3.	Różnice kursowe od od środków pieniężnych na r-kach walutowych	
2.4.	Inne	

Tabela 3.1 Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami w	X
1.1.	suma wyłączeń w bilansie	X
1.1.1	- <i>aktywa</i>	19 078,20
1.1.2	- <i>pasywa</i>	19 078,20
1.2.	suma wyłączeń w rachunku zysków i strat	X
1.2.1	- <i>przychody</i>	1 152 659,02
1.2.2	- <i>koszty</i>	1 152 659,02
1.3.	suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	X
1.3.1	- <i>zwiększenia</i>	23 187 046,84
1.3.2	- <i>zmniejszenia</i>	23 187 046,84