



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

Warszawa, dnia 25 lipca 2024 r.

Poz. 7467

ZARZĄDZENIE NR 165/2024 PREZYDENTA MIASTA SIEDLCE

z dnia 25 kwietnia 2024 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta Siedlce za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 w związku z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 roku, poz. 1270 z późn. zm.) **Prezydent Miasta postanawia, co następuje:**

§ 1. Przekazuje się sprawozdanie finansowe Miasta Siedlce za 2023 rok, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Miasta Siedlce,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Miasta Siedlce,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Miasta Siedlce,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Miasta Siedlce,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych Miasta Siedlce, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 Prezydent Miasta przekazuje Radzie Miasta Siedlce.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Prezydent Miasta

Andrzej Sitnik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Siedlce sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 711581765		Wysłać bez pisma przewodniego 61A9A322AD67FB4A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	15 417 049,73	27 551 912,04	I Zobowiązania	388 084 789,14	417 014 429,18
I.1 Środki pieniężne	15 417 049,73	27 551 912,04	I.1 Zobowiązania finansowe	387 800 000,00	416 856 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	15 417 049,73	27 551 912,04	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	14 250 000,00	13 556 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	373 550 000,00	403 300 000,00
II Należności i rozliczenia	116 651,19	73 706,08	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	43 463,54	39 910,88
II.1 Należności finansowe	6 312,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	241 325,60	118 518,30
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	6 312,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-388 888 593,22	-408 348 127,06
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-79 831 912,17	-19 459 533,84
II.2 Należności od budżetów	36 686,64	51 709,48	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	73 652,55	21 996,60	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-79 831 912,17	-19 459 533,84
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-309 056 681,05	-388 888 593,22
			III Rozliczenia międzyokresowe	16 337 505,00	18 959 316,00
Suma aktywów	15 533 700,92	27 625 618,12	Suma pasywów	15 533 700,92	27 625 618,12

_____ 2024-04-25 _____
 skarbnik rok, miesiąc, dzień zarząd
 BeSTia 61A9A322AD67FB4A

Wyjaśnienia do bilansu

skarbnik	2024-04-25 rok, miesiąc, dzień	zarząd
BeSTia	61A9A322AD67FB4A	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 522755CB3B14E2A2 
Numer identyfikacyjny REGON 711581765	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 000 103 776,84	1 013 381 061,99	A Fundusz	985 636 799,66	967 439 169,42
A.I Wartości niematerialne i prawne	374 862,93	263 503,85	A.I Fundusz jednostki	941 627 644,54	893 740 083,43
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	756 906 522,81	786 997 649,46	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	44 009 155,12	73 699 085,99
A.II.1 Środki trwałe	665 991 811,74	696 612 771,53	A.II.1 Zysk netto (+)	426 722 439,70	450 710 990,33
A.II.1.1 Grunty	300 140 940,61	303 950 152,65	A.II.2 Strata netto (-)	-382 713 284,58	-377 011 904,34
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 569 633,17	3 569 754,06	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	358 948 285,05	384 987 903,58	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 230 882,14	5 075 869,82	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 448 444,47	1 057 067,07	C Państwowe fundusze celowe	1 559 716,07	924 030,89
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 223 259,47	1 541 778,41	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 784 534,39	92 795 182,03
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	89 975 611,07	90 384 877,93	D.I Zobowiązania długoterminowe	3 154 536,18	1 966 952,85
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	939 100,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	41 670 604,50	80 911 742,03
A.III Należności długoterminowe	10 070 776,70	9 066 666,28	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 902 471,79	23 419 111,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	232 751 614,40	217 053 242,40	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 234 735,69	1 458 027,88
A.IV.1 Akcje i udziały	232 751 614,40	217 053 242,40	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 525 307,53	30 630 525,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	17 144 094,42	19 418 722,76

(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
522755CB3B14E2A2

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 652 834,01	1 498 915,55
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 598 321,11	1 808 572,83
B Aktywa obrotowe	42 877 273,28	47 777 320,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	51 465,00	9 046,41
B.I Zapasy	1 103 692,44	1 078 061,85	D.II.8 Fundusze specjalne	2 561 374,95	2 668 819,78
B.I.1 Materiały	988 899,97	1 078 061,85	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 561 374,95	2 668 819,78
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	114 792,47	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	10 959 393,71	9 916 487,15
B.II Należności krótkoterminowe	35 553 951,21	41 389 732,93			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 182 920,28	6 513 742,79			
B.II.2 Należności od budżetów	32 039,81	12 461,30			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	1 816,55			
B.II.4 Pozostałe należności	28 338 991,12	34 861 712,29			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 219 629,63	5 309 525,57			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	5 353,26	8 399,21			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 673 761,23	3 399 194,81			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 565 441,70	1 004 011,78			
B.III.4 Inne środki pieniężne	147 315,42	77 323,03			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	827 758,02	820 596,74			

(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

522755CB3B14E2A2

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 042 981 050,12	1 061 158 382,34	Suma pasywów	1 042 981 050,12	1 061 158 382,34

(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
522755CB3B14E2A2

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-25
(rok, miesiąc, dzień)
522755CB3B14E2A2

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p style="text-align: center;">Miasto Siedlce</p> <p style="text-align: center;">Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE</p>		<p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">711581765</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p style="text-align: center;">555939FF37972936</p> 	
		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	578 395 815,38	624 888 942,22
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 444 503,20	9 082 076,50
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	380 876,74	675 090,43
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	570 570 435,44	615 131 775,29
B.	Koszty działalności operacyjnej	522 387 542,61	534 111 053,75
B.I.	Amortyzacja	24 821 793,05	25 513 570,33
B.II.	Zużycie materiałów i energii	30 240 473,36	36 521 818,20
B.III.	Usługi obce	73 987 448,16	89 493 177,20
B.IV.	Podatki i opłaty	257 022,09	243 231,77
B.V.	Wynagrodzenia	238 085 213,19	271 909 736,23
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	54 186 005,34	62 367 020,09
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 823 885,54	4 643 295,18
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	255 182,48	488 230,83
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	96 338 526,47	42 513 492,43
B.X.	Pozostałe obciążenia	391 992,93	417 481,49
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	56 008 272,77	90 777 888,47
D.	Pozostałe przychody operacyjne	36 808 233,71	40 858 942,45
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 971 909,13	6 393 786,58
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	32 836 324,58	34 465 155,87
E.	Pozostałe koszty operacyjne	33 462 533,24	34 525 920,86

główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

555939FF37972936

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	33 462 533,24	34 525 920,86
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	59 353 973,24	97 110 910,06
G.	Przychody finansowe	20 203 453,14	27 796 100,13
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	5 000 000,00	10 000 000,00
G.II.	Odsetki	4 893 099,78	5 267 909,61
G.III.	Inne	10 310 353,36	12 528 190,52
H.	Koszty finansowe	35 526 447,02	51 171 718,69
H.I.	Odsetki	20 923 471,67	35 859 080,69
H.II.	Inne	14 602 975,35	15 312 638,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	44 030 979,36	73 735 291,50
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	21 824,24	36 205,51
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	44 009 155,12	73 699 085,99

główny księgowy_____
2024-04-25
rok, miesiąc, dzień_____
kierownik jednostki

BeSTia

555939FF37972936

Wyjaśnienia do sprawozdania


główny księgowy

BeSTia

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

555939FF37972936

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p>Miasto Siedlce</p> <p>Skwer Niepodległości 2</p> <p>08-110 SIEDLCE</p>		<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie</p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>711581765</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>06772A69056F2344</p> 	
<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone</p> <p>na dzień 31-12-2023 r.</p>			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	838 720 135,91	941 627 644,54
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 252 747 119,71	1 139 154 019,43
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	519 644 269,10	426 722 439,70
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	659 404 250,74	647 850 205,41
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	71 627 034,06	63 340 083,76
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	836 962,78	175 505,34
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	1 234 603,03	1 065 785,22
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 149 839 611,08	1 187 041 580,54
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	398 061 553,48	382 713 284,58
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	584 389 129,00	635 273 277,89
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	151 627 737,36	149 936 097,31
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	765 458,17	430 357,77
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	14 995 733,07	18 688 562,99
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	941 627 644,54	893 740 083,43

główny księgowy

2024-04-25

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

06772A69056F2344

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	44 009 155,12	73 699 085,99
III.1.	zysk netto (+)	426 722 439,70	450 710 990,33
III.2.	strata netto (-)	-382 713 284,58	-377 011 904,34
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	985 636 799,66	967 439 169,42

główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

06772A69056F2344

Wyjaśnienia do sprawozdania

główny księgowy

2024-04-25
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

06772A69056F2344

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto Siedlce
1.2	siedzibę jednostki
	Siedlce
1.3	adres jednostki
	Skwer Niepodległości 2 08-110 Siedlce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb i poprawa życia mieszkańców Miasta Siedlce – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym oraz w art. 4 ustawy o samorządzie powiatowym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) zostały przedstawione w Załączniku Nr 1 do niniejszej informacji.
5.	inne informacje
	Zasady stosowania wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi oraz informacje o dokonanych wyłączeniach w sprawozdaniach finansowych zostały przedstawione w Załączniku Nr 2 do niniejszej informacji.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 1 i Tabelę Nr 2 do niniejszej informacji.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 3 do niniejszej informacji.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 4 do niniejszej informacji.

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
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 5 do niniejszej informacji. Wartość środka trwałego używanego na podstawie umowy najmu, tj.: - urządzenia techniczne i maszyny - wartość wynika z treści zawartych umów, natomiast wartość środków trwałych używanych na podstawie innych umów, tj. - grunty - używane na podstawie umowy użyczenia, wartość oszacowana we własnym zakresie przez jednostki organizacyjne Miasta Siedlce mając na uwadze bieżącą wartość rynkową, - budynki, lokale - używane na podstawie umów użyczenia, porozumień, wartość wyceniona przez rzeczoznawcę lub oszacowana we własnym zakresie przez jednostki organizacyjne Miasta Siedlce mając na uwadze bieżącą wartość rynkową. - urządzenia techniczne, maszyny, środki transportu - używane na podstawie umów użyczenia, wartość wynika z treści zawartych umów.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 6 do niniejszej informacji. Wartość posiadanych papierów wartościowych została wykazana według wartości nominalnej i równocześnie aktualnej wartości księgowej przyjętej do ewidencji w dniu bilansowym.
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)
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 7 do niniejszej informacji. Jednostka nie posiada należności finansowych dotyczących pożyczek udzielonych z budżetu miasta, które nabrały charakteru „zagrożonych”.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie utworzyła rezerw.
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
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 8 do niniejszej informacji.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 8 do niniejszej informacji.
c)	powyżej 5 lat
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 8 do niniejszej informacji.
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy lub zwrotny wg ustawy o rachunkowości.

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 9 do niniejszej informacji.
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
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 10 do niniejszej informacji.
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
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 11 do niniejszej informacji.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 12 do niniejszej informacji.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 13 do niniejszej informacji.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie prowadzi gospodarki materiałowej na dużą skalę, w wyniku której powstają zapasy.
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
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 14 do niniejszej informacji.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 15 do niniejszej informacji.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Załącznik Nr 1**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:****4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)****Metoda wyceny aktywów i pasywów**

W roku obrotowym 2023 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2020 roku, poz. 342).

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia), jednostka samorządu terytorialnego przyjęła następujące ustalenia:

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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.

Miasto Siedlce stosuje następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne - pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości

2.	Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu	Według wartości określonej w tej decyzji lub w przypadku braku wartości w decyzji według wartości rynkowej z dnia nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
3.	Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5.	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu	Według wartości określonej w tej decyzji lub w przypadku braku wartości w decyzji według wartości rynkowej z dnia nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości

8.	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej dnia ujawnienia.	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10.	Materiały, półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe, towary	Według rzeczywistych cen zakupu/nabycia lub kosztów wytworzenia	Według rzeczywistych cen zakupu/nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
11.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty (z doliczeniem odsetek należnych na koniec roku) z zachowaniem zasady ostrożności czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość
12.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty (z doliczeniem odsetek należnych na koniec roku)
13.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

14.	Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych	Według kursu dnia danej waluty, w której realizowana jest konkretna operacja finansowa.	<p>Na dzień bilansowy: wyrażone w walutach obcych aktywa (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,</p> <p>W ciągu roku obrotowego: 1) Operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie rzeczywistym lub po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego operację. 2) Dowód księgowy opiewający na waluty obce należy przeliczyć na walutę polską według kursu NBP obowiązującego z dnia poprzedzającego przeprowadzenia operacji gospodarczej. Wynik przeliczenia zamieszcza się bezpośrednio na dowodzie.</p>
15.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

16. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji jednostki stanowią inaczej.
17. Jednostki zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych mogą umarzać i amortyzować środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

18. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem ust. 19.
19. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - inwentarz żywy,
 - pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.
20. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w ust. 19 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje.
21. Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.
22. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
23. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
24. Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
25. Wartość gruntów przekazanych w trwały zarząd ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa do użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich użytkowanie.
26. Krótkoterminowe aktywa finansowe tj. akcje, udziały i inne krótkoterminowe papiery wartościowe - weksle obce, czeki obce itp., na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia albo w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż cena nabycia wyceniane w cenie rynkowej.
27. Długoterminowe aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.
28. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
29. Wartość początkową sprzedanego lokalu w sytuacji, gdy w ewidencji księgowej jest ujęta tylko wartość początkowa budynku ustala się w następujący sposób:

$$WPL = WPB \times \text{udział}$$

gdzie:

WPL = wartość początkowa lokalu,

WPB = wartość początkowa budynku,

Udział = udział w prawie współwłasności części wspólnych i urządzeń lub udział w działce gruntu, na której znajduje się budynek.

Do dnia sprzedaży ostatniego lokalu w danym budynku do obliczania wartości początkowej lokalu stosujemy wartość początkową budynku z dnia przyjęcia go do ewidencji.

Wysokość dotychczasowego umorzenia odnoszącego się do sprzedanego lokalu ustalana jest następująco:

$$WUL = WUB \times \text{udział}$$

gdzie:

WUL = wartość umorzenia lokalu,

WUB = wartość umorzenia budynku .

30. Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł.
31. Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek jednostek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się według cen nabycia.
32. Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się według cen nabycia.
33. Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.
34. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
 - 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,
 - 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
 - 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - w wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

35. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
36. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Natomiast należności, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
37. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.
38. Do przychodów urzędu j.s.t. jako jednostki zalicza się dochody budżetu j.s.t. nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.
39. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu j.s.t. zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.
40. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.
41. 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 w jednostce dokumentu.
42. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych dla których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
43. Jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

44. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

Zasady ustalenia wyniku finansowego

1. Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
2. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
3. W miejsce konta 409 w celu przejrzystości ewidencji analitycznej pozostałych kosztów rodzajowych utworzone są następujące konta:
 - 1) konto 409 „Pozostałe koszty rodzajowe” - na koncie ujmuje się koszty odpraw z tytułu wypadku przy pracy, odpraw pośmiertnych, koszty podróży służbowych pracowników, koszty ubezpieczeń, ekwiwalenty lub zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnej odzieży roboczej, sprzętu, środków czystości i odpis emerytów.
 - 2) konto 410 „inne świadczenia finansowane z budżetu” - na koncie ujmuje się koszty diet radnych, koszty zasądzonych rent, świadczenia społeczne, koszty świadczeń wypłacanych w ramach programu 500+, stypendia i zasiłki dla uczniów i studentów, koszty innych form pomocy dla uczniów, składki ubezpieczeń zdrowotnych opłacanych za bezrobotnych, zakup świadczeń zdrowotnych dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego, nagrody dla osób niebędących pracownikami, dopłaty do biletów dla uczniów, dopłaty do ceny wody i ścieków.
 - 3) konto 411 „Pozostałe obciążenia” - na koncie ujmuje się wpłaty gmin na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz izb rolniczych, wpłaty do budżetu państwa, zwroty dotacji i subwencji otrzymanych w latach ubiegłych, kary i odszkodowania wypłacane jako pokrycie zobowiązań skarbu państwa.
4. Ustalenie wyniku finansowego następuje na koncie 860 - „Wynik finansowy”. Przed zamknięciem ksiąg rachunkowych, pod datą 31 grudnia ujmuje się:

na stronę Wn 860

 - wszystkie poniesione koszty ujęte na kontach: 400, 401, 402, 403, 404, 405 i 409 oraz jeżeli są stosowane konta 409, 410, 411,
 - zmniejszenia stanu produktów - saldo konta 490,
 - wartości sprzedanych towarów w cenie zakupu lub nabycia, ujętych na koncie 730 oraz materiałów ujętych na koncie 761,

- koszty operacji finansowych ujętych na koncie 751 oraz pozostałe koszty operacyjne ujęte na koncie 761,
- koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku ujęte na koncie 740,
- zmniejszenie wyniku finansowego w rachunku dochodów własnych jednostek oświatowych z tytułu nadwyżki dochodów nad wydatkami. Jednostki te zobowiązane są zaksięgować zobowiązanie wobec j.s.t. z tytułu pozostałych środków pieniężnych na koniec roku w korespondencji z kontem 870 (przebieganie Wn 860 Ma 870).

na stronę Ma 860:

- przychody z tytułu dochodów budżetowych ujęte na koncie 720,
- przychody finansowe ujęte na koncie 750 oraz pozostałe przychody operacyjne ujęte na koncie 760,
- przychody ze sprzedaży produktów ujęte na koncie 700 oraz ze sprzedaży towarów ujęte na koncie 730 i materiałów ujętych na koncie 760,
- zwiększenia stanu produktów - saldo konta 490.

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo Wn - stratę netto, saldo Ma - zysk netto. W roku następnym saldo jest przenoszone na konto 800.

5. Jednostki organizacyjne jednostki samorządu terytorialnego przebiegają wynik finansowy po zatwierdzeniu przez Radę Miasta Siedlce rocznego łącznego sprawozdania finansowego Miasta Siedlce obejmującego sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych Miasta Siedlce.

Ponadto jednostki organizacyjne Miasta Siedlce korzystają z uproszczenia w polityce rachunkowości ze względu na zasadę istotności. Jednostki nie stosują rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych kosztów, gdyż kwoty rozliczeń nie są istotne. Zastosowane uproszczenie nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelne, przejrzyste i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Załącznik Nr 2

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

5. Inne informacje

Jednolite zasady dotyczące księgowania wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Miasta Siedlce, które uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Miasta Siedlce

W roku obrotowym 2023 jednostka samorządu terytorialnego przyjęła jednolite zasady ewidencji księgowej wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu jednostki zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu z dnia 13 września 2017 roku 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. Miasto Siedlce stosuje następujące zasady dotyczące księgowania wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Miasta Siedlce:

1. Ewidencja do konta pozabilansowego 976 - „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” w jednostkach prowadzona jest w podziale na jednostki organizacyjne Miasta Siedlce.
2. Wprowadza się podział analityczny konta na:
 - 1) 976/01 - wyłączenia wzajemnych należności;
 - 2) 976/02 - wyłączenia wzajemnych zobowiązań;
 - 3) 976/03 - wyłączenia rozliczeń przychodów;
 - 4) 976/04 - wyłączenia rozliczeń kosztów;
 - 5) 976/05 - wyłączenia rozliczeń ze zwiększenia funduszu,
 - 6) 976/06 – wyłączenia rozliczeń ze zmniejszenia funduszu.
3. Podstawą zapisu na koncie 976 jest PK „Polecenie księgowania”.
4. Zapisów na kontach dokonuje się nie rzadziej niż pod datą ostatniego dnia kwartału.
5. Prowadzona ewidencja podlega uzgodnieniu między jednostkami będącymi stronami transakcji, która skutkuje powstaniem wzajemnych rozliczeń w terminie nie późniejszym niż do 15 dnia miesiąca po zakończeniu czwartego kwartału.
6. W przypadku, gdy co najmniej jedna z jednostek powiązanych jest płatnikiem podatku VAT, w ewidencji konta 976 dotyczącej wyłączeń z rachunku zysków i strat, księgowaniu podlega kwota netto.

Szczegółowe zasady ewidencji na koncie 976/01 przedstawiono poniżej:

1. Konto 976/01 służy jednostkom do ewidencjonowania należności od jednostek budżetowych Miasta Siedlce.
2. Ewidencja prowadzona jest w podziale na rodzaje należności zgodnie z pozycjami bilansowymi.
3. Na stronie Wn konta ujmuje się należności od jednostek organizacyjnych ustalone na podstawie faktur, rachunków i decyzji administracyjnych itp.
4. Na stronie Ma konta księguje się zapłatę należności.
5. Saldo konta Wn na dzień 31.12 będzie oznaczało stan należności podlegającym wyłączeniu w sprawozdaniu łącznym.

Szczegółowe zasady ewidencji na koncie 976/02 przedstawiono poniżej:

1. Konto 976/02 służy jednostkom do ewidencjonowania zobowiązań wobec jednostek budżetowych Miasta Siedlce.
2. Ewidencja prowadzona jest w podziale na rodzaje zobowiązań zgodnie z pozycjami bilansowymi.
3. Na stronie Ma ujmuje się zobowiązania wobec jednostek organizacyjnych ustalone na podstawie faktur, rachunków i decyzji administracyjnych itp.
4. Na stronie Wn ujmuje się zapłatę zobowiązań.
5. Saldo konta Ma na dzień 31.12 będzie oznaczało stan zobowiązań podlegających wyłączeniu w łącznym sprawozdaniu finansowym.

Szczegółowe zasady ewidencji na koncie 976/03 przedstawiono poniżej:

1. Konto 976/03 służy do ewidencji narastająco od początku roku do dnia 31.12 przychodów będących następstwem wzajemnych świadczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi Miasta Siedlce.
2. Na stronie Ma konta ujmuje się wszelkie przychody osiągnięte w związku z rozliczeniami pomiędzy jednostkami objętymi sprawozdaniem łącznym w podziale zgodnym z rachunkiem zysków i strat w pełnej szczegółowości.
3. Na koniec roku obroty strony Ma oznaczają wielkość przychodów podlegających wyłączeniu w łącznym sprawozdaniu finansowym i przenosi się je na stronę Wn. Konto 976/03 na koniec roku nie wykazuje salda.
4. Przychody uzyskane od jednostki będącej stroną transakcji są równe poniesionym kosztom w tej jednostce.
5. Ewidencja szczegółowa dostarcza informacji o strukturze uzyskanych przychodów według pozycji sprawozdania finansowego - rachunku zysków i strat.

Szczegółowe zasady ewidencji na koncie 976/04 przedstawiono poniżej:

1. Konto 976/04 służy do ewidencji narastająco od początku roku do dnia 31.12 kosztów będących następstwem wzajemnych rozliczeń świadczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi Miasta Siedlce.
2. Na stronie Wn konta ujmuje się koszty poniesione w związku z rozliczeniami pomiędzy jednostkami objętymi sprawozdaniem łącznym w podziale zgodnym z rachunkiem zysków i strat w pełnej szczegółowości.
3. Na koniec roku obroty strony Wn konta oznaczają wielkość kosztów podlegających wyłączeniu z łącznego sprawozdania finansowego.
4. Na koniec roku saldo strony Wn przenosi się na stronę Ma, tym samym na koniec roku nie wykazując salda.
5. Koszty poniesione w jednostce i zaewidencjonowane na koncie 976/04 są równe uzyskanym przychodom od jednostki będącej stroną transakcji.
6. Ewidencja szczegółowa dostarcza informacji o strukturze poniesionych kosztów według pozycji sprawozdania finansowego - rachunku zysków i strat.

Szczegółowe zasady ewidencji na koncie 976/05 i 976/06 przedstawiono poniżej:

1. Konto 976/05 służy do ewidencjonowania wszystkich tytułów zwiększenia funduszu otrzymanych/zrealizowanych między jednostkami budżetowymi Miasta Siedlce.
2. Na stronie Ma księgowane są wartości netto wszystkich tytułów funduszu równe zwiększeniom na funduszu jednostki otrzymującej aktywa, a także zrealizowane inne tytuły zwiększeń funduszu.
3. Konto 976/06 służy do ewidencjonowania wszystkich tytułów zmniejszenia funduszu przekazanych/zrealizowanych między jednostkami budżetowymi Miasta Siedlce.
4. Na stronie Wn ujmuje się wartości netto wszystkich tytułów funduszu równe zmniejszeniom na funduszu jednostki przekazującej aktywa, a także zrealizowane inne tytuły zmniejszeń funduszu.
5. Ewidencja kont 976/05 i 976/06 prowadzona jest zgodnie z podziałem na tytuły funduszu oraz kont Zespołu 0.
6. W celu prawidłowej ewidencji zdarzeń na koncie 976/05 oraz 976/06 stosuje się następujące księgowania zwiększenia/zmniejszenia tytułów funduszu:
 - 1) zwiększenie funduszu:
 - a. nieodpłatnie otrzymane środki trwałe wartość netto + VAT niepodlegający odliczeniu - Wn 011/Ma 800,
 - b. nieodpłatnie otrzymane wartości niematerialne i prawne wartość netto + VAT niepodlegający odliczeniu - Wn 020/Ma 800,
 - c. nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w budowie (inwestycje) - Wn 080/Ma 800,
 - d. nieodpłatnie otrzymane nieumorzony pozostałe środki trwałe wartość netto + VAT niepodlegający odliczeniu - Wn 013/Ma 072,

e. zrealizowane wydatki budżetowe wartość netto + VAT niepodlegający odliczeniu - Wn 223/Ma 800,

f. środki na inwestycje - Wn 810 lub Wn 740/Ma 800,

2) zmniejszenie funduszu:

a. nieodpłatnie przekazane środki trwałe wartość netto + VAT niepodlegający odliczeniu - Wn 800/Ma 011 oraz dodatkowe księgowanie Wn 071/Ma 800,

b. nieodpłatnie przekazane wartości niematerialne i prawne wartość netto + VAT niepodlegający odliczeniu - Wn 800/Ma 020 oraz dodatkowe księgowanie Wn 071/Ma 800,

c. nieodpłatnie przekazane środki trwałe w budowie (inwestycje) - Wn 800/Ma 080,

d. nieodpłatnie przekazane nieumorzone pozostałe środki trwałe wartość netto + VAT niepodlegający odliczeniu - Wn 072/Ma 013,

e. zrealizowane dochody budżetowe wartość netto - Wn 800/Ma 222,

f. rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły - Wn 800/Ma 820,

g. dotacje i środki na inwestycje - Wn 800/Ma 810.”

Informacja o dokonanych wyłączeniach w sprawozdaniach finansowanych:

1. W łącznym bilansie obejmującym dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Miasta Siedlce dokonuje się wyłączeń w:

- poz. B.II.1.Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 85.254,05 zł,
- poz. D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 85.254,05 zł.

2. W łącznym rachunku zysków i strat obejmującym dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Miasta Siedlce dokonuje się wyłączeń w:

- poz. A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 505.340,14 zł,
- poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 89.478,28 zł,
- poz. B.II. Zużycie materiałów i energii w kwocie 350,56 zł,
- poz. B.III. Usługi obce w kwocie 265.267,91 zł,
- poz. B.IV. Podatki i opłaty w kwocie 86.792,68 zł,
- poz. B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników w kwocie 70,00 zł,
- poz. B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 11.217,57 zł,
- poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu w kwocie 231.869,70 zł,
- poz. D.III. Inne przychody operacyjne w kwocie 750,00 zł.

3. W łącznym zestawieniu zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Miasta Siedlce dokonuje się wyłączeń w:

- poz.I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe w kwocie 113.850,28 zł,
- poz. I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 25.768.424,84 zł,

- poz. I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe w kwocie 113.850,28 zł,
- poz. I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 25.768.424,84 zł.

Tabela Nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa brutto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa brutto – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)	5 110 824,53	22 410,22	46 004,44	0,00	0,00	68 414,66	0,00	1 306,28	0,00	0,00	0,00	1 306,28	5 177 932,91
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 110 824,53	22 410,22	46 004,44	0,00	0,00	68 414,66	0,00	1 306,28	0,00	0,00	0,00	1 306,28	5 177 932,91
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 094 725 808,90	57 709 507,00	55 561 266,96	0,00	26 941 266,28	140 212 040,24	552 263,69	551 378,01	56 807 572,06	0,00	28 249 020,01	86 160 233,77	1 148 777 615,37
2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	1 003 811 097,83	2 381 959,16	54 622 166,96	0,00	26 900 296,38	83 904 422,50	552 263,69	551 378,01	367 723,65	0,00	27 851 417,54	29 322 782,89	1 058 392 737,44
2.1.	Grunty, w tym:	300 140 940,61	2 333 619,91	2 112 785,02	0,00	1 064 626,38	5 511 031,31	307 797,00	0,00	120,89	0,00	1 393 901,38	1 701 819,27	303 950 152,65
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 569 633,17	0,00	120,89	0,00	0,00	120,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 569 754,06
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	667 058 574,76	2 300,35	49 813 978,50	0,00	24 387 374,37	74 203 653,22	191 140,07	98 670,71	365 359,18	0,00	24 387 374,37	25 042 544,33	716 219 683,65
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21 673 535,14	46 038,90	2 015 904,98	0,00	795 057,17	2 857 001,05	53 326,62	254 122,63	0,00	0,00	812 038,33	1 119 487,58	23 411 048,61
2.4.	Środki transportu	7 175 804,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 530,00	0,00	0,00	652 700,00	732 230,00	6 443 574,22
2.5.	Inne środki trwałe	7 762 243,10	0,00	679 498,46	0,00	653 238,46	1 332 736,92	0,00	119 054,67	2 243,58	0,00	605 403,46	726 701,71	8 368 278,31
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	89 975 611,07	55 327 547,84	939 100,00	0,00	40 969,90	56 307 617,74	0,00	0,00	55 500 748,41	0,00	397 602,47	55 898 350,88	90 384 877,93
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	939 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	939 100,00	0,00	0,00	939 100,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 138 043,52	2 243 736,92
2.	Pozostałe środki trwałe	57 170 658,67	60 556 247,51
3.	Zbiory biblioteczne	4 717 762,62	4 805 325,44
4.	Dobra kultury	0,00	0,00

Tabela Nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Miasto Siedlce
 Skwer Niepodległości 2
 08-110 Siedlce
 Numer identyfikacyjny REGON
 711581765

**Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 (rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 9 – 13)	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego z tytułu trwałej utraty wartości użytkowej	Wartość netto majątku trwałego	
			amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (10 + 11 + 12)			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)	4 735 961,60	179 773,74	0,00	0,00	0,00	0,00	179 773,74	0,00	1 306,28	0,00	1 306,28	4 914 429,06	0,00	374 862,93	263 503,85
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 735 961,60	179 773,74	0,00	0,00	0,00	0,00	179 773,74	0,00	1 306,28	0,00	1 306,28	4 914 429,06	0,00	374 862,93	263 503,85
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	337 819 286,09	25 333 796,59	0,00	2 243,58	0,00	0,00	25 336 040,17	121 905,92	540 868,15	712 586,28	1 375 360,35	361 779 965,91	3 320 132,84	756 906 522,81	786 997 649,46
2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	337 819 286,09	25 333 796,59	0,00	2 243,58	0,00	0,00	25 336 040,17	121 905,92	540 868,15	712 586,28	1 375 360,35	361 779 965,91	3 320 132,84	665 991 811,74	696 612 771,53
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 614 548,00	300 140 940,61	303 950 152,65
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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	3 569 633,17	3 569 754,06
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	308 110 289,71	23 278 230,51	0,00	0,00	0,00	0,00	23 278 230,51	68 579,30	88 160,85	0,00	156 740,15	331 231 780,07	1 697 697,80	358 948 285,05	384 987 903,58
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 442 653,00	1 253 209,16	0,00	2 243,58	0,00	0,00	1 255 452,74	53 326,62	254 122,63	55 477,70	362 926,95	18 335 178,79	7 887,04	4 230 882,14	5 075 869,82
2.4.	Środki transportu	5 727 359,75	391 377,40	0,00	0,00	0,00	0,00	391 377,40	0,00	79 530,00	652 700,00	732 230,00	5 386 507,15	0,00	1 448 444,47	1 057 067,07
2.5.	Inne środki trwałe	6 538 983,63	410 979,52	0,00	0,00	0,00	0,00	410 979,52	0,00	119 054,67	4 408,58	123 463,25	6 826 499,90	0,00	1 223 259,47	1 541 778,41
3.	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	0,00	89 975 611,07	90 384 877,93
4.	Zaliczki na 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	0,00	939 100,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 138 043,52	2 243 736,92
2.	Pozostałe środki trwałe	57 170 658,67	60 556 247,51
3.	Zbiory biblioteczne	4 717 762,62	4 805 325,44
4.	Dobra kultury	0,00	0,00

Tabela Nr 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4.)	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	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 (2.1. + 2.2. + 2.3.)	272 405,60	0,00	9 128,00	263 277,60
2.1.	Akcje i udziały, w tym:	272 405,60	0,00	9 128,00	263 277,60
2.1.1.	Z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	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 (1. + 2.)	272 405,60	0,00	9 128,00	263 277,60

Tabela Nr 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

**Grunty użytkowane wieczysto
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w trakcie roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m ²)	13 483	0	0	13 483
	Wartość (zł)	2 034 955,00	0,00	0,00	2 034 955,00
2.	Powierzchnia (m ²)	x	x	x	x
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Powierzchnia (m ²)	x	x	x	x
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
	Ogółem:	2 034 955,00	0,00	0,00	2 034 955,00

Tabela Nr 5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce
Skwer Niepodległości 2
08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON
711581765

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4. + 1.5.)	46 524,00	0,00	0,00	46 524,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	46 524,00	0,00	0,00	46 524,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (3.1. + 3.2. + 3.3. + 3.4. + 3.5.)	33 699 765,01	3 131 284,82	461 343,98	36 369 705,85
3.1.	Grunty	1 409 634,00	0,00	0,00	1 409 634,00
3.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 423 228,67	1 434 999,57	460 505,73	24 397 722,51
3.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	100 854,14	99 745,25	838,25	199 761,14
3.4.	Środki transportu	8 766 048,20	1 596 540,00	0,00	10 362 588,20
3.5.	Inne środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1. + 2. + 3.)	33 746 289,01	3 131 284,82	461 343,98	36 416 229,85

Tabela Nr 6

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w trakcie roku obrotowego		Zmniejszenia w w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
		(3 + 5 - 7)		(4 + 6 - 8)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	3 260	27 514,40	0	9 128,00	0	0,00	3 260	36 642,40
1.1.	Mazowieckie Konsorcjum Autostradowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.2.	Bank Ochrony Środowiska Warszawa	3 260	27 514,40	0	9 128,00	0	0,00	3 260	36 642,40
2.	Udziały	1 868 100	232 724 100,00	0	0,00	314 150	15 707 500,00	1 553 950	217 016 600,00
2.1.	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	102 095	102 095 000,00	0	0,00	0	0,00	102 095	102 095 000,00
2.2.	Przedsiębiorstwo Energetyczne Sp. z o.o.	15 553	15 553 000,00	0	0,00	0	0,00	15 553	15 553 000,00
2.3.	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Sp. z o.o.	15 049	15 049 000,00	0	0,00	0	0,00	15 049	15 049 000,00
2.4.	Siedleckie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	29 283	14 641 500,00	0	0,00	0	0,00	29 283	14 641 500,00
2.5.	Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o.	44 570	2 228 500,00	0	0,00	0	0,00	44 570	2 228 500,00
2.6.	Agencja Rozwoju Miasta Siedlce Sp. z o.o.	1 661 542	83 077 100,00	0	0,00	314 150	15 707 500,00	1 347 392	67 369 600,00
2.7.	Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych	5	50 000,00	0	0,00	0	0,00	5	50 000,00
2.8.	Mazowiecka Agencja Energetyczna	3	30 000,00	0	0,00	0	0,00	3	30 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	403 800	387 800 000,00	45 000	45 000 000,00	31 944	15 944 000,00	416 856	416 856 000,00
3.1.	Obligacje - PKO Bank Polski S.A.	367 800	351 800 000,00	0	0,00	22 250	6 250 000,00	345 550	345 550 000,00
3.2.	Obligacje - PeKaO Bank Polska Kasa Opieki S.A.	29 000	29 000 000,00	0	0,00	8 694	8 694 000,00	20 306	20 306 000,00
3.3.	Obligacje - NWA I Dom Maklerski S.A.	7 000	7 000 000,00	45 000	45 000 000,00	1 000	1 000 000,00	51 000	51 000 000,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
...								0	0,00
	Ogółem (1. + 2. + 3. + 4.)	2 275 160	620 551 614,40	45 000	45 009 128,00	346 094	31 651 500,00	1 974 066	633 909 242,40

Tabela Nr 7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Miasto Siedlce
 Skwer Niepodległości 2
 08-110 Siedlce
 Numer identyfikacyjny REGON
 711581765

**Odpisy aktualizujące wartość należności
 (rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Należności jednostek budżetowych (I.1. + I.2.)	45 813 632,96	48 936 445,79	2 134 903,57	43 389 260,27	45 524 163,84	49 225 914,91
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe (I.2.1. + I.2.2. + I.2.3. + I.2.4.)	45 813 632,96	48 936 445,79	2 134 903,57	43 389 260,27	45 524 163,84	49 225 914,91
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	789,82	440,15	308,27	481,55	789,82	440,15
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	45 812 843,14	48 936 005,64	2 134 595,30	43 388 778,72	45 523 374,02	49 225 474,76
II.	Należności finansowe z budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (I. + II.)	45 813 632,96	48 936 445,79	2 134 903,57	43 389 260,27	45 524 163,84	49 225 914,91

Tabela Nr 8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

**Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego (3 + 5 + 7)	koniec roku obrotowego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 387 332,89	1 202 973,58	45 710,25	41 386,68	721 493,04	722 592,59	3 154 536,18	1 966 952,85
2.1.	Wykup wierzytelności	2 326 339,34	1 163 170,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2 326 339,34	1 163 170,02
2.2.	Prowizja bankowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Kaucje mieszkaniowe	0,00	0,00	0,00	0,00	607 245,54	602 862,08	607 245,54	602 862,08
2.4.	Zabezpieczenia wykonania umów	60 993,55	39 803,56	45 710,25	41 386,68	114 247,50	119 730,51	220 951,30	200 920,75
3.	Zobowiązania finansowe długoterminowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.	33 000 000,00	42 500 000,00	48 500 000,00	45 500 000,00	292 050 000,00	315 300 000,00	373 550 000,00	403 300 000,00
3.1.	Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Pożyczki bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	Obligacje komunalne	33 000 000,00	42 500 000,00	48 500 000,00	45 500 000,00	292 050 000,00	315 300 000,00	373 550 000,00	403 300 000,00
	Ogółem (1. + 2. + 3.)	35 387 332,89	43 702 973,58	48 545 710,25	45 541 386,68	292 771 493,04	316 022 592,59	376 704 536,18	405 266 952,85

Tabela Nr 9

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zabezpieczenia na majątku	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Zabezpieczenia			
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Weksel	3 489 508,66	2 326 339,34	3 489 508,66	2 326 339,34	0,00	0,00	3 489 508,66	2 326 339,34
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Przewłaszczenie na zabezpieczeniu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kaucja pieniądze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	250 264,00	0,00	250 264,00	0,00	0,00	0,00	250 264,00
	Ogółem:	3 489 508,66	2 576 603,34	3 489 508,66	2 576 603,34	0,00	0,00	3 489 508,66	2 576 603,34

Tabela Nr 10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń (rok obrotowy: 2023)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego		Kwota zabezpieczenia na majątku jednostki		Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4. + 1.5. + 1.6. + 1.7. + 1.8.)	25 749 044,74	19 331 822,20	0,00	0,00	x
1.1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	8 737 993,00	8 291 421,00	0,00	0,00	udzielone gwarancje
1.2.	Udzielone poręczenia wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.	Roszczenia sporne	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Indos wekslowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.6.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	17 011 051,74	11 040 401,20	0,00	0,00	umowa o wykonawstwo
1.7.	Tytuły wykonawcze obciążające pracowników jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.8.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5. + 2.6. + 2.7. + 2.8.)	66 301 376,88	66 296 119,98	0,00	0,00	x
2.1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Udzielone poręczenia wekslowe	90 000,00	0,00	0,00	0,00	udzielone poręczenia
2.3.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.	Roszczenia sporne	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5.	Indos wekslowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	65 777 138,96	65 876 993,04	0,00	0,00	umowa o wykonawstwo
2.7.	Tytuły wykonawcze obciążające pracowników jednostek	434 237,92	419 126,94	0,00	0,00	tytuły wykonawcze
2.8.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Ogółem (1. + 2. + 3.)	92 050 421,62	85 627 942,18	0,00	0,00	x

Tabela Nr 11

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, w tym:			
1.	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		
1.1.	Oplacone z góry czynsze	0,00	0,00
1.2.	Prenumeraty	0,00	0,00
1.3.	Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
1.4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00	0,00
1.5.	Prognozowana faktura za zużycie gazu	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów, w tym:			
2.	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		
2.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.2.	Wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
2.3.	Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
2.4.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów Miasta	7 633 764,26	7 605 813,56
2.5.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów Skarbu Państwa	3 293 414,44	2 276 903,20
	Ogółem:	10 927 178,70	9 882 716,76
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów, w tym:			
3.	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		
3.1.		0,00	0,00
3.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów, w tym:			
4.	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		
4.1.	Przychody z tytułu długoterminowych należności budżetowych	26 632,44	24 536,06
4.2.	Przychody z tytułu odsetek od długoterminowych należności budżetowych	5 582,57	7 699,10
4.3.	Subwencje oświatowe	15 468 366,00	18 031 567,00
4.4.	Dotacja z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego	869 139,00	927 749,00
4.5.	Należności wynikające z przypisanych do zwrotu nadpłaconych składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bez prawa do zasiłku za okres 1999-2022, które z uwagi na zakończenie obowiązku opłacania podlegają zwrotowi do Wojewody	0,00	1 535,23
	Ogółem:	16 369 720,01	18 993 086,39

Tabela Nr 12

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce
Skwer Niepodległości 2
08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON
711581765

**Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	poręczenia wekslowe (weksle in blanco) stanowiące zabezpieczenie podpisanych umów	1 077 658,61	724 448,84	1 077 658,61	724 448,84
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	4 863 266,09	5 122 242,28	0,00	0,00
3.	gwarancje bankowe	1 273 246,85	529 698,99	0,00	0,00
4.	poręczenia	279 442,50	83 832,75	0,00	0,00
...					
	Ogółem:	7 493 614,05	6 460 222,86	1 077 658,61	724 448,84

Tabela Nr 13**Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej**

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

**Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	2 391 518,45
2.	Odprawy pośmiertne	57 856,54
3.	Nagrody jubileuszowe	4 333 606,64
4.	Świadczenia urlopowe	1 690 707,15
5.	Inne świadczenia pracownicze	3 135 171,44
	Ogółem:	11 608 860,22

Tabela Nr 14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce
Skwer Niepodległości 2
08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (rok obrotowy: 2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie poprzednich lat obrotowych			Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie bieżącego roku obrotowego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	13 196 991,71	0,00	0,00	24 012 544,88	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	76 778 619,36	0,00	0,00	9 429 926,40	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	21 581 746,89	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00	1 283 399,57	0,00	0,00
	Ogółem:	89 975 611,07	0,00	0,00	56 307 617,74	0,00	0,00

Tabela Nr 15

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2


08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

**Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodów i kosztów według stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Przychody (1. 1. + 1.2.)	10 565 061,94
1.1.	o nadzwyczajnej wartości (1.1.1. + 1.1.2. + ...)	10 000 000,00
1.1.1.	dywidendy od spółek komunalnych Miasta Siedlce	10 000 000,00
1.2.	które wystąpiły incydentalnie (1.2.1. + 1.2.2. + ...)	565 061,94
1.2.3.	darowizny przekazane jednostkom budżetowym	219 862,15
1.2.4.	wpłata do Środowiskowego Domu Samopomocy należności za skradzioną ławkę	231,00
1.2.5.	odszkodowanie za uszkodzone mienie	84 010,17
1.2.6.	sprzedaż mienia	40 008,09
1.2.8.	nieodpłatnie otrzymane pozostałe środki trwałe w Szkole Podstawowej Nr 8	96 839,39
1.2.9.	nieodpłatnie otrzymane podręczniki w Szkole Podstawowej Nr 8	1 736,00
1.2.10.	odsetki od nieterminowych zwrotów dotacji	14 527,00
1.2.11.	odsetki od nieterminowych zwrotów dotacji udzielonych niepublicznym przedszkolom wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem	52 860,00
1.2.12.	wpływy z zatrzymanego wadium z tytułu uchylecia się wykonawcy od podpisania umowy	14 000,00
1.2.13.	środki pozyskane od Diecezji Siedleckiej i Parafii Rzymskokatolickiej p.w. Św. Stanisława B.M. w Siedlcach z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych	25 849,29
1.2.14.	wpływy ze zwrotu podatku VAT	15 138,85
2.	Koszty (2.1. + 2.2.)	53 308 703,27
2.1.	o nadzwyczajnej wartości (2.1.1. + 2.1.2. + ...)	52 593 843,39
2.1.1.	koszty poniesione w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	9 841 212,44
2.1.2.	odsetki związane z obsługą długu	35 808 903,61
2.1.3.	wydatki związane z emisją obligacji	979 080,00
2.1.4.	środki poniesione na remont ulicy Starowiejskiej (droga kategorii wojewódzkiej nr 698) na odcinku od ulicy Janowskiej do drogi krajowej nr 63 wraz ze skrzyżowaniami	5 964 647,34
2.2.	które wystąpiły incydentalnie (2.2.1. + 2.2.2. + ...)	714 859,88
2.2.1.	umorzenie nieściągalnych zaległości od firmy "Kuchnia Ratuszowa"	33 550,57
2.2.2.	umorzenie nieściągalnych odsetek od zaległości od firmy "Kuchnia Ratuszowa"	34 016,65
2.2.3.	umorzenie naliczonych odsetek PKPS o/Siedlce	26 284,00
2.2.6.	przeznaczenie darowizny na cele określone przez darczyńcę	124 559,22
2.2.8.	naprawa uszkodzonego mienia	80 921,79
2.2.9.	opłata prolongacyjna ZUS	415 497,00
2.2.10.	kara umowna za niedotrzymanie warunków umowy - niewykonanie zobowiązania do odbioru KIO wynikająca z umowy kompleksowej dostarczania paliwa gazowego	30,65
	Ogółem (1. + 2.)	63 873 765,21

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 711581765		215DFD9AFE1AB8F 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	49 225 914,91
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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 tych zabezpieczeń	85 627 942,18

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

BeSTia

215DFD9AFE1AB8F

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2024.04.25
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

BeSTia

215DFD9AFE1AB8F