

ZARZĄDZENIE NR 144/2022
PREZYDENTA MIASTA SIEDLCE

z dnia 29 kwietnia 2022 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta Siedlce za 2021 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 2021 roku, poz. 305 z późn. zm.) **Prezydent Miasta postanawia, co następuje:**

§ 1. Przekazuje się sprawozdanie finansowe Miasta Siedlce za 2021 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 przekaże 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	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	Adresat:
Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON	Miasto Siedlce	Wysłać bez pisma przewodniego
711581765	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	8415EF44BECC9B1C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 744 309,74	51 468 698,70	I Zobowiązania	333 098 104,29	352 885 860,70
I.1 Środki pieniężne	9 744 309,74	51 468 698,70	I.1 Zobowiązania finansowe	331 232 641,70	352 101 533,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 744 309,74	51 468 698,70	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	8 222 208,70	12 301 533,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	323 010 433,00	339 800 000,00
II Należności i rozliczenia	3 833 035,20	5 885 989,95	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	304 773,09	45 007,42
II.1 Należności finansowe	25 248,00	15 780,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 560 689,50	739 320,28
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	9 468,00	9 468,00	II Aktywa netto budżetu	-333 356 026,36	-309 056 681,05
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 780,00	6 312,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-12 356 101,23	24 135 945,31
II.2 Należności od budżetów	3 807 587,20	5 870 209,95	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	24 135 945,31
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	200,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-12 356 101,23	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	961 901,06	163 400,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-321 961 826,19	-333 356 026,36
			III Rozliczenia międzyokresowe	13 835 267,01	13 525 509,00
Suma aktywów	13 577 344,94	57 354 688,65	Suma pasywów	13 577 344,94	57 354 688,65

_____ 2022-04-29 _____
 skarbnik rok, miesiąc, dzień zarząd
 BeSTia 8415EF44BECC9B1C

Wyjaśnienia do bilansu

_____ 2022-04-29 _____
skarbnik rok, miesiąc, dzień zarząd
BeSTia 8415EF44BECC9B1C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE Numer identyfikacyjny REGON 711581765	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego B2F8FBC3A1E045C8 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	955 541 900,17	963 814 050,48	A Fundusz	938 743 150,94	960 302 851,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	835 325,81	570 135,91	A.I Fundusz jednostki	867 441 998,02	838 720 135,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	715 440 763,74	720 673 321,54	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	71 301 152,92	121 582 715,62
A.II.1 Środki trwałe	657 376 764,90	649 047 300,95	A.II.1 Zysk netto (+)	455 990 488,73	519 644 269,10
A.II.1.1 Grunty	295 002 371,36	296 663 771,90	A.II.2 Strata netto (-)	-384 689 335,81	-398 061 553,48
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 569 633,17	3 569 633,17	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	355 434 572,77	344 862 378,65	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 832 370,40	4 203 464,49	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 458 789,84	1 798 707,39	C Państwowe fundusze celowe	4 944 477,81	5 694 771,27
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 648 660,53	1 518 978,52	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 679 050,18	52 292 178,95
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	58 063 998,84	71 626 020,59	D.I Zobowiązania długoterminowe	5 830 607,49	4 241 046,77
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	41 678 875,60	35 735 409,51
A.III Należności długoterminowe	12 115 050,62	11 305 877,03	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 604 519,84	5 529 343,17
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	227 150 760,00	231 264 716,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 156 727,58	1 396 702,01
A.IV.1 Akcje i udziały	227 150 760,00	231 264 716,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 306 490,53	8 083 866,63
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	14 707 706,33	15 573 297,07

(główny księgowy)
BeSTia

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
B2F8FBC3A1E045C8

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 923 759,15	1 284 463,78
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 189 748,48	1 261 543,36
B Aktywa obrotowe	48 824 778,76	54 475 751,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	782 457,14	858 198,16	D.II.8 Fundusze specjalne	2 789 923,69	2 606 193,49
B.I.1 Materiały	782 457,14	858 198,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 789 923,69	2 606 193,49
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	13 169 567,09	12 315 722,67
B.II Należności krótkoterminowe	38 758 457,15	43 878 543,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 591 427,17	6 934 322,38			
B.II.2 Należności od budżetów	16 373,81	16 836,21			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	32 150 656,17	36 927 385,05			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 283 864,47	9 739 009,47			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 389,07	4 923,94			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 345 944,74	3 153 054,89			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	4 769 795,41	5 780 937,52			
B.III.4 Inne środki pieniężne	9 700,69	68 842,08			
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	1 156 034,56	731 251,04			

(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

B2F8FBC3A1E045C8

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 004 366 678,93	1 018 289 801,75	Suma pasywów	1 004 366 678,93	1 018 289 801,75

(główny księgowy)
BeSTia

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
B2F8FBC3A1E045C8


(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

(główny księgowy)
BeSTia

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
B2F8FBC3A1E045C8

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711581765		Wysłać bez pisma przewodniego A4C7D7E60308D221 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	559 223 060,40	607 726 682,20	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 167 556,88	4 678 413,40	
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	21 869,46	48 733,53	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	556 033 634,06	602 999 535,27	
B. Koszty działalności operacyjnej	488 532 592,36	511 038 485,01	
B.I. Amortyzacja	24 376 756,98	24 155 271,41	
B.II. Zużycie materiałów i energii	20 773 162,42	23 365 444,70	
B.III. Usługi obce	54 983 630,40	64 120 162,37	
B.IV. Podatki i opłaty	243 083,48	264 528,64	
B.V. Wynagrodzenia	205 128 560,89	217 828 765,12	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	46 647 777,77	49 122 544,86	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 077 023,40	2 953 308,94	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	131 396 852,73	128 490 916,49	
B.X. Pozostałe obciążenia	905 744,29	737 542,48	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	70 690 468,04	96 688 197,19	
D. Pozostałe przychody operacyjne	41 493 156,44	49 237 698,27	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 320 170,91	17 962 532,49	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	30 172 985,53	31 275 165,78	
E. Pozostałe koszty operacyjne	32 879 761,81	32 999 200,04	

główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

A4C7D7E60308D221

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	32 879 761,81	32 999 200,04
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	79 303 862,67	112 926 695,42
G.	Przychody finansowe	19 246 015,24	26 786 055,62
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	1 000 000,00	8 002 582,00
G.II.	Odsetki	2 669 230,51	2 604 609,11
G.III.	Inne	15 576 784,73	16 178 864,51
H.	Koszty finansowe	27 201 415,49	18 098 134,76
H.I.	Odsetki	10 638 852,97	7 356 453,18
H.II.	Inne	16 562 562,52	10 741 681,58
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	71 348 462,42	121 614 616,28
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47 309,50	31 900,66
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	71 301 152,92	121 582 715,62

główny księgowy

BeSTia

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

A4C7D7E60308D221

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


główny księgowy

BeSTia

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

A4C7D7E60308D221

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711581765		Wysłać bez pisma przewodniego 8DD4B97FCAA582FF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	862 347 099,29	867 441 998,02	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 021 966 291,58	1 096 085 562,47	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	411 370 621,07	455 990 488,73	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	572 019 794,09	600 551 431,25	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	29 415 429,15	37 459 571,54	
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	184 417,16	429 823,09	
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	8 976 030,11	1 654 247,86	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 016 871 392,85	1 124 807 424,58	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	337 038 773,68	384 689 335,81	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	566 139 808,89	629 212 173,38	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	98 105 350,45	110 261 766,53	
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	195 083,19	639 479,86	
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	15 392 376,64	4 669,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	867 441 998,02	838 720 135,91	

główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

8DD4B97FCAA582FF

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	71 301 152,92	121 582 715,62
III.1.	zysk netto (+)	455 990 488,73	519 644 269,10
III.2.	strata netto (-)	-384 689 335,81	-398 061 553,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	938 743 150,94	960 302 851,53

główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

8DD4B97FCAA582FF

Wyjaśnienia do sprawozdania

główny księgowy

2022-04-29
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

8DD4B97FCAA582FF

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
	01.01.2021 - 31.12.2021
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

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 2021 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 roku, poz. 217 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 umarzane 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 trwałe 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 obliczenia 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 (przeksięgowanie 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 przeksięgowują 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.

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 2021 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 osiągnęte 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 nieumorzone 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 finansowych:

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 365,00 zł,
 - poz. B.II.2 Należności od budżetów w kwocie 0,41 zł,
 - poz. B.II.4 Pozostałe należności w kwocie 2.559,58 zł,
 - poz. D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 2.924,58 zł,
 - poz. D.II.5 Pozostałe zobowiązania w kwocie 0,41 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 179.978,93 zł,
 - poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 80.650,48 zł,
 - poz. B.II. Zużycie materiałów i energii w kwocie 18.270,59 zł,
 - poz. B.III. Usługi obce w kwocie 74.946,61 zł,
 - poz. B.IV. Podatki i opłaty w kwocie 79.764,88 zł,

- poz. B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników w kwocie 6.760,00 zł,
 - poz. B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 1.680,24 zł,
 - poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu w kwocie 115.792,10 zł,
 - poz. D.III. Inne przychody operacyjne w kwocie 36.585,01 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 w kwocie 124.871,86 zł,
 - poz.I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne w kwocie 2.799.203,41 zł,
 - poz.I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe w kwocie 124.871,86 zł,
 - poz.I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 2.799.203,41 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: 2021)**

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.)	4 856 090,66	31 242,86	169 058,94	0,00	0,00	200 301,80	0,00	5 255,50	22 475,15	0,00	0,00	27 730,65	5 028 661,81
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 856 090,66	31 242,86	169 058,94	0,00	0,00	200 301,80	0,00	5 255,50	22 475,15	0,00	0,00	27 730,65	5 028 661,81
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)	1 007 901 155,27	29 383 228,83	13 302 464,42	0,00	3 159 857,90	45 845 551,15	762 641,37	311 721,06	13 621 273,54	0,00	2 708 081,50	17 403 717,47	1 036 342 988,95
2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	949 837 156,43	2 330 272,50	13 302 464,42	0,00	3 159 857,90	18 792 594,82	762 641,37	311 721,06	160 338,96	0,00	2 678 081,50	3 912 782,89	964 716 968,36
2.1.	Grunty, w tym:	295 002 371,36	2 004 783,15	0,00	0,00	212 833,39	2 217 616,54	453 356,00	0,00	0,00	0,00	102 860,00	556 216,00	296 663 771,90
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 569 633,17	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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	619 340 659,15	2 300,35	11 449 634,37	0,00	2 320 639,15	13 772 573,87	309 285,37	9 392,00	0,00	0,00	2 172 946,15	2 491 623,52	630 621 609,50
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 787 450,49	188 190,00	1 102 856,69	0,00	47 896,20	1 338 942,89	0,00	103 146,22	0,00	0,00	12 263,10	115 409,32	21 010 984,06
2.4.	Środki transportu	8 056 806,42	99 999,00	470 930,50	0,00	417 299,98	988 229,48	0,00	37 173,99	0,00	0,00	390 012,25	427 186,24	8 617 849,66
2.5.	Inne środki trwałe	7 649 869,01	35 000,00	279 042,86	0,00	161 189,18	475 232,04	0,00	162 008,85	160 338,96	0,00	0,00	322 347,81	7 802 753,24
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	58 063 998,84	27 052 956,33	0,00	0,00	0,00	27 052 956,33	0,00	0,00	13 460 934,58	0,00	30 000,00	13 490 934,58	71 626 020,59
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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	- Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 682 998,91	1 863 053,14
2.	Pozostałe środki trwałe	51 860 699,23	53 190 488,13
3.	Zbiory biblioteczne	4 138 435,65	4 563 043,32
4.	Dobra kultury	0,00	0,00

Tabela Nr 2

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

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(rok obrotowy: 2021)

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.)	4 020 764,85	465 491,70	0,00	0,00	0,00	0,00	465 491,70	0,00	5 255,50	22 475,15	27 730,65	4 458 525,90	0,00	835 325,81	570 135,91
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 020 764,85	465 491,70	0,00	0,00	0,00	0,00	465 491,70	0,00	5 255,50	22 475,15	27 730,65	4 458 525,90	0,00	835 325,81	570 135,91
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	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	292 460 391,53	23 689 779,71	0,00	0,00	0,00	8 338,01	23 698 117,72	148 492,51	316 637,07	23 712,26	488 841,84	315 669 667,41	0,00	715 440 763,74	720 673 321,54
2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	292 460 391,53	23 689 779,71	0,00	0,00	0,00	8 338,01	23 698 117,72	148 492,51	316 637,07	23 712,26	488 841,84	315 669 667,41	0,00	657 376 764,90	649 047 300,95
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	0,00	295 002 371,36	296 663 771,90
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	3 569 633,17
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	263 906 086,38	22 011 028,98	0,00	0,00	0,00	4 916,01	22 015 944,99	148 492,51	14 308,01	0,00	162 800,52	285 759 230,85	0,00	355 434 572,77	344 862 378,65
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	15 955 080,09	952 163,70	0,00	0,00	0,00	3 422,00	955 585,70	0,00	103 146,22	0,00	103 146,22	16 807 519,57	0,00	3 832 370,40	4 203 464,49
2.4.	Środki transportu	6 598 016,58	282 011,94	0,00	0,00	0,00	0,00	282 011,94	0,00	37 173,99	23 712,26	60 886,25	6 819 142,27	0,00	1 458 789,84	1 798 707,39
2.5.	Inne środki trwałe	6 001 208,48	444 575,09	0,00	0,00	0,00	0,00	444 575,09	0,00	162 008,85	0,00	162 008,85	6 283 774,72	0,00	1 648 660,53	1 518 978,52
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	58 063 998,84	71 626 020,59
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	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 682 998,91	1 863 053,14
2.	Pozostałe środki trwałe	51 860 699,23	53 190 488,13
3.	Zbiory biblioteczne	4 138 435,65	4 563 043,32
4.	Dobra kultury	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
(rok obrotowy: 2021)**

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.)	6 842 460,00	0,00	6 572 206,00	270 254,00
2.1.	Akcje i udziały, w tym:	6 842 460,00	0,00	6 572 206,00	270 254,00
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.)	6 842 460,00	0,00	6 572 206,00	270 254,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

Grunty użytkowane wieczystie (rok obrotowy: 2021)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w trakcie roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie 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

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: 2021)**

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.)	12 546,00	11 070,00	0,00	23 616,00
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	12 546,00	11 070,00	0,00	23 616,00
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.)	34 992 004,10	2 568 533,85	668 008,01	36 892 529,94
3.1.	Grunty	1 586 910,00	807 274,00	0,00	2 394 184,00
3.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 492 905,90	1 722 449,21	667 169,76	26 548 185,35
3.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	63 720,00	38 810,64	838,25	101 692,39
3.4.	Środki transportu	7 848 468,20	0,00	0,00	7 848 468,20
3.5.	Inne środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1. + 2. + 3.)	35 004 550,10	2 579 603,85	668 008,01	36 916 145,94

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: 2021)**

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	19 560,00	0	10 106,00	0	0,00	3 260	29 666,00
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	19 560,00	0	10 106,00	0	0,00	3 260	29 666,00
2.	Udziały	1 791 932	227 131 200,00	82 077	4 103 850,00	0	0,00	1 874 009	231 235 050,00
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.	15 449	15 449 000,00	0	0,00	0	0,00	15 449	15 449 000,00
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.	25 537	12 768 500,00	0	0,00	0	0,00	25 537	12 768 500,00
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.	1 589 224	79 461 200,00	82 077	4 103 850,00	0	0,00	1 671 301	83 565 050,00
2.7.	Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych	5	50 000,00	0	0,00	0	0,00	5	50 000,00
2.8.	Mazowieckia Agencja Energetyczna	3	30 000,00	0	0,00	0	0,00	3	30 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	331 850	323 850 000,00	29 200	29 200 000,00	0	4 000 000,00	361 050	349 050 000,00
3.1.	Obligacje - PKO Bank Polski S.A.	292 850	284 850 000,00	29 200	29 200 000,00	0	4 000 000,00	322 050	310 050 000,00
3.2.	Obligacje - PeKaO Bank Polska Kasa Opieki S.A.	29 000	29 000 000,00	0	0,00	0	0,00	29 000	29 000 000,00
3.3.	Obligacje - NWA I Dom Maklerski S.A.	10 000	10 000 000,00	0	0,00	0	0,00	10 000	10 000 000,00
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.)	2 127 042	551 000 760,00	111 277	33 313 956,00	0	4 000 000,00	2 238 319	580 314 716,00

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

**Odpisy aktualizujące wartość należności
 (rok obrotowy: 2021)**

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.)	41 201 672,59	42 783 135,56	1 198 718,32	39 732 927,85	40 931 646,17	43 053 161,98
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.)	41 201 672,59	42 783 135,56	1 198 718,32	39 732 927,85	40 931 646,17	43 053 161,98
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	444,29	734,33	172,05	272,24	444,29	734,33
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	41 201 228,30	42 782 401,23	1 198 546,27	39 732 655,61	40 931 201,88	43 052 427,65
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.)	41 201 672,59	42 783 135,56	1 198 718,32	39 732 927,85	40 931 646,17	43 053 161,98

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: 2021)**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku obrotowego (3 + 5 + 7)	koniec roku obrotowego (4 + 6 + 8)
		według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
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	2 338 851,68	2 369 814,17	2 370 795,96	1 187 603,97	1 120 959,85	683 628,63	5 830 607,49	4 241 046,77
2.1.	Wykup wierzytelności	2 326 338,64	2 326 338,64	2 326 339,34	1 163 170,02	0,00	0,00	4 652 677,98	3 489 508,66
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	610 371,71	614 101,74	610 371,71	614 101,74
2.4.	Zabezpieczenia wykonania umów	12 513,04	43 475,53	44 456,62	24 433,95	510 588,14	69 526,89	567 557,80	137 436,37
3.	Zobowiązania finansowe długoterminowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.	26 660 433,00	29 500 000,00	33 000 000,00	42 500 000,00	263 350 000,00	267 800 000,00	323 010 433,00	339 800 000,00
3.1.	Kredyty bankowe	3 051 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 051 533,00	0,00
3.2.	Pożyczki bankowe	108 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 900,00	0,00
3.3.	Obligacje komunalne	23 500 000,00	29 500 000,00	33 000 000,00	42 500 000,00	263 350 000,00	267 800 000,00	319 850 000,00	339 800 000,00
	Ogółem (1. + 2. + 3.)	28 999 284,68	31 869 814,17	35 370 795,96	43 687 603,97	264 470 959,85	268 483 628,63	328 841 040,49	344 041 046,77

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: 2021)**

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	14 006 024,61	3 051 533,00	31 198 489,00	14 704 210,98	0,00	0,00	31 198 489,00	14 704 210,98
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 pieniądza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	14 006 024,61	3 051 533,00	31 198 489,00	14 704 210,98	0,00	0,00	31 198 489,00	14 704 210,98

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: 2021)**

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.)	9 608 641,85	9 196 837,48	0,00	0,00	x
1.1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	9 600 613,00	9 174 337,00	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	8 028,85	22 500,48	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.)	78 871 400,03	72 919 353,65	0,00	0,00	x
2.1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Udzielone poręczenia wekslowe	177 000,00	177 000,00	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	78 194 471,41	72 113 350,88	0,00	0,00	umowa o wykonawstwo
2.7.	Tytuły wykonawcze obciążające pracowników jednostek	499 928,62	629 002,77	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.)	88 480 041,88	82 116 191,13	0,00	0,00	x

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (rok obrotowy: 2021)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, w tym: (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
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		(należy)
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	8 899 490,87	8 517 935,29
2.5.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów Skarbu Państwa	4 246 665,41	3 756 907,74
	Ogółem:	13 146 156,28	12 274 843,03
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		(należy)
3.1.		0,00	0,00
3.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		(należy)
4.1.	Przychody z tytułu długoterminowych należności budżetowych	15 992,46	35 623,69
4.2.	Przychody z tytułu odsetek od długoterminowych należności budżetowych	7 418,35	5 255,95
4.3.	Subwencje oświatowe	12 610 155,00	12 782 642,00
4.4.	Dotacja z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego	735 473,00	742 867,00
4.5.	Środki pochodzące z Unii Europejskiej poniesione na poczet wydatków lat następnych	489 639,01	0,00
	Ogółem:	13 858 677,82	13 566 388,64

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

**Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
 (rok obrotowy: 2021)**

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	374 816,25	172 158,58	374 816,25	172 158,58
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	2 253 502,88	3 920 924,34	0,00	0,00
3.	gwarancje bankowe	946 443,15	989 518,57	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
...					
	Ogółem:	3 574 762,28	5 082 601,49	374 816,25	172 158,58

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: 2021)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych	Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	1 711 641,99
2.	Odprawy pośmiertne	29 319,59
3.	Nagrody jubileuszowe	3 848 032,54
4.	Świadczenia urlopowe	1 233 715,70
5.	Inne świadczenia pracownicze	2 108 477,91
7.	Odprawa w związku z rozwiązaniem umowy o pracę	10 520,00
	Ogółem:	8 941 707,73

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: 2021)

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	132 127,78	0,00	0,00	1 309 183,41	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	57 931 871,06	0,00	0,00	12 865 551,43	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	11 388 113,43	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00	1 490 108,06	0,00	0,00
	Ogółem:	58 063 998,84	0,00	0,00	27 052 956,33	0,00	0,00

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: 2021)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodów i kosztów według stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Przychody (1.1. + 1.2.)	38 216 397,87
1.1.	o nadzwyczajnej wartości (1.1.1. + 1.1.2. + ...)	32 659 795,54
1.1.1.	sprzedaż działek	16 164 948,10
1.1.2.	sprzedaż lokali	615 895,66
1.1.3.	przekształcenie prawa wieczystego użytkowania	191 400,65
1.1.4.	sprzedaż działek Skarbu Państwa	43 918,80
1.1.5.	sprzedaż prawa wieczystego użytkowania Skarb Państwa	913 278,53
1.1.6.	zniesienie współwłasności Skarbu Państwa	48 479,75
1.1.7.	rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów	6 572 206,00
1.1.8.	zwrot nadpłaty refundacji ulg za przejazdy MPK z lat ubiegłych	107 086,05
1.1.9.	dywidendy od spółek komunalnych Miasta Siedlce	8 002 582,00
1.2.	które wystąpiły incydentalnie (1.2.1. + 1.2.2. + ...)	5 556 602,33
1.2.1.	odszkodowanie za uszkodzone mienie	19 738,79
1.2.2.	darowizny przekazane jednostkom budżetowym	47 332,01
1.2.3.	zwrot zasądzonych kosztów zastępstwa procesowego	6 455,00
1.2.4.	odsetki od nieterminowego zwrotu dotacji udzielonej niepublicznym przedszkolom	111 559,00
1.2.5.	wpływy z tytułu opłaty za usunięcie drzew i krzewów	3 131 215,50
1.2.6.	środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	2 240 302,03
2.	Koszty (2.1. + 2.2.)	3 708 418,04
2.1.	o nadzwyczajnej wartości (2.1.1. + 2.1.2. + ...)	3 093 027,70
2.1.1.	środki poniesione na remont ulicy Partyzantów	3 093 027,70
2.2.	które wystąpiły incydentalnie (2.2.1. + 2.2.2. + ...)	615 390,34
2.2.1.	naprawa uszkodzonego mienia	17 902,59
2.2.2.	wypłata odszkodowania z tytułu zwolnień z pracy	10 520,00
2.2.3.	likwidacja przeterminowanej żywności w magazynie	1 239,89
2.2.4.	wypłata odszkodowań na rzecz osób fizycznych prowadzących niepubliczne przedszkola tytułem należnej dotacji za lata poprzednie	462 843,26
2.2.5.	przeznaczenie darowizny na cele określone przez darczyńcę	9 565,13
2.2.6.	koszty zastępstwa procesowego dla pełnomocnika procesowego	6 255,00
2.2.7.	koszty sądowe	5 334,10
2.2.8.	korekta naliczonych odsetek zgodnie z decyzją komorniczą	123,93
2.2.9.	odsetki od odszkodowania tytułem dotacji należnej za lata poprzednie dla niepublicznego przedszkola	36 542,99
2.2.10.	koszty poniesione na przeciwdziałanie COVID-19	64 829,45
2.2.11.	koszty związane z wycinką drzew w Szkole Podstawowej Nr 8	234,00
	Ogółem (1. + 2.)	41 924 815,91

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 711581765		6FB9468906CF38EA 

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	43 053 161,98
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	82 116 191,13

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2022.04.29
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

BeSTia

6FB9468906CF38EA

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2022.04.29
rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

BeSTia

6FB9468906CF38EA

Uzasadnienie
do zarządzenia Nr 144/2022
Prezydenta Miasta Siedlce
z dnia 29 kwietnia 2022 roku

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku, poz. 305 z późn. zm.) Prezydent Miasta Siedlce ma obowiązek przekazać sprawozdanie finansowe Miasta Siedlce za 2021 rok organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Prezydent Miasta Siedlce przedstawia sprawozdanie finansowe za 2021 rok składające się z:

- bilansu z wykonania budżetu Miasta Siedlce,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Miasta Siedlce,
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Miasta Siedlce,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Miasta Siedlce,
- informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych Miasta Siedlce.

Dane prezentowane w informacji dodatkowej Miasta Siedlce zawierają dane ujęte w informacjach dodatkowych podległych jednostek organizacyjnych oraz inne dane wynikające z informacji ujętych w księgach budżetu Miasta Siedlce.

W sprawozdaniach finansowych Miasta Siedlce za 2021 rok, takich jak: łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Miasta Siedlce, łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Miasta Siedlce, łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Miasta Siedlce, dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, dotyczących w szczególności:

- wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze – Bilans,
- wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu operacji – Rachunek zysków i strat,
- wzajemnych rozliczeń – Zestawienie zmian w funduszu.