

**ZARZĄDZENIE NR 131/2023  
PREZYDENTA MIASTA SIEDLCE**

z dnia 28 kwietnia 2023 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta Siedlce za 2022 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 2022 roku, poz. 1634 z późn. zm.) **Prezydent Miasta postanawia, co następuje:**

**§ 1.** Przekazuje się sprawozdanie finansowe Miasta Siedlce za 2022 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 przekaze Radzie Miasta Siedlce.

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


Prezydent Miasta

**Andrzej Sitnik**

Skarbnik Miasta  
**Kazimiera Parvía**

**RADCA PRAWNY**

**Barbara Golec**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Miasto Siedlce</b> Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Miasto Siedlce</b> sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 110244FF5F435045 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711581765</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	51 468 698,70	15 417 049,73	I Zobowiązania	352 885 860,70	388 084 789,14
I.1 Środki pieniężne	51 468 698,70	15 417 049,73	I.1 Zobowiązania finansowe	352 101 533,00	387 800 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	51 468 698,70	15 417 049,73	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	12 301 533,00	14 250 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	339 800 000,00	373 550 000,00
II Należności i rozliczenia	5 885 989,95	116 651,19	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	45 007,42	43 463,54
II.1 Należności finansowe	15 780,00	6 312,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	739 320,28	241 325,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	9 468,00	6 312,00	II Aktywa netto budżetu	-309 056 681,05	-388 888 593,22
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 312,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	24 135 945,31	-79 831 912,17
II.2 Należności od budżetów	5 870 209,95	36 686,64	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	24 135 945,31	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	73 652,55	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-79 831 912,17
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	163 400,00	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 (+,-)	-333 356 026,36	-309 056 681,05
			III Rozliczenia międzyokresowe	13 525 509,00	16 337 505,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>57 354 688,65</b>	<b>15 533 700,92</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>57 354 688,65</b>	<b>15 533 700,92</b>

Skarbnik Miasta

Kazimierz P. Sitnik

skarbnik

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

110244FF5F435045

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Sitnik

zarząd

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

Skarbnik Miasta

*Krzysztof Baryła*  
skarbnik

BeSTia

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

110244FF5F435045

PREZYDENT MIASTA

*Andrzej Sitnik*

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Miasto Siedlce</b> Skwer Niepodległości 2  08-110 SIEDLCE  Numer identyfikacyjny REGON  <b>711581765</b>	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego A6007E2346DF5E9D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	963 814 050,48	1 000 103 776,84	A Fundusz	960 302 851,53	985 636 799,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	570 135,91	374 862,93	A.I Fundusz jednostki	838 720 135,91	941 627 644,54
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	720 673 321,54	756 906 522,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	121 582 715,62	44 009 155,12
A.II.1 Środki trwałe	649 047 300,95	665 991 811,74	A.II.1 Zysk netto (+)	519 644 269,10	426 722 439,70
A.II.1.1 Grunty	296 663 771,90	300 140 940,61	A.II.2 Strata netto (-)	-398 061 553,48	-382 713 284,58
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	344 862 378,65	358 948 285,05	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 203 464,49	4 230 882,14	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 798 707,39	1 448 444,47	C Państwowe fundusze celowe	5 694 771,27	1 559 716,07
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 518 978,52	1 223 259,47	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 292 178,95	55 784 534,39
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	71 626 020,59	89 975 611,07	D.I Zobowiązania długoterminowe	4 241 046,77	3 154 536,18
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	939 100,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	35 735 409,51	41 670 604,50
A.III Należności długoterminowe	11 305 877,03	10 070 776,70	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 529 343,17	7 902 471,79
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	231 264 716,00	232 751 614,40	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 396 702,01	1 282 588,74
A.IV.1 Akcje i udziały	231 264 716,00	232 751 614,40	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 083 866,63	9 525 307,53
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	15 573 297,07	17 144 094,42

Skarbnik Miasta  
(główny księgowy)  
Kazimierz Szpania

BeSTia

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
A6007E2346DF5E9D

Andrzej Sitnik  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 284 463,78	1 652 834,01
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 261 543,36	1 598 321,11
B Aktywa obrotowe	54 475 751,27	42 877 273,28	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	3 611,95
B.I Zapasy	858 198,16	1 103 692,44	D.II.8 Fundusze specjalne	2 606 193,49	2 561 374,95
B.I.1 Materiały	858 198,16	988 899,97	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 606 193,49	2 561 374,95
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	114 792,47	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	12 315 722,67	10 959 393,71
B.II Należności krótkoterminowe	43 878 543,64	35 553 951,21			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 934 322,38	7 182 920,28			
B.II.2 Należności od budżetów	16 836,21	32 039,81			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	36 927 385,05	28 338 991,12			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 739 009,47	6 219 629,63			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 923,94	5 353,26			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 153 054,89	3 673 761,23			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	5 780 937,52	1 565 441,70			
B.III.4 Inne środki pieniężne	68 842,08	147 315,42			
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	731 251,04	827 758,02			

Skarbnik Miasta

  
Beata Parula  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

A6007E2346DF5E9D

PREZYDENT MIASTA

  
Andrzej Sitnik  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 018 289 801,75</b>	<b>1 042 981 050,12</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 018 289 801,75</b>	<b>1 042 981 050,12</b>

  
 Skarbnik Miasta  
 (główny księgowy)  
 Kazimierz Paryla  
 BeSTia

2023-04-28  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 A6007E2346DF5E9D

PREZYDENT MIASTA  
  
 Andrzej Sitnik  
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Skarbnik Miasta

*Kazimierz Paryła*

(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28


(rok, miesiąc, dzień)

A6007E2346DF5E9D

PREZYDENT MIASTA

*Andrzej Sitnik*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miało Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE Numer identyfikacyjny REGON <b>711581765</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
		Wysłać bez pisma przewodniego 411519AAE333C65F 	
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	607 726 682,20	578 395 815,38	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 678 413,40	7 444 503,20	
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	48 733,53	380 876,74	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	602 999 535,27	570 570 435,44	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	511 038 485,01	522 387 542,61	
B.I. Amortyzacja	24 155 271,41	24 821 793,05	
B.II. Zużycie materiałów i energii	23 365 444,70	30 240 473,36	
B.III. Usługi obce	64 120 162,37	73 987 448,16	
B.IV. Podatki i opłaty	264 528,64	257 022,09	
B.V. Wynagrodzenia	217 828 765,12	238 085 213,19	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	49 122 544,86	54 186 005,34	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 953 308,94	3 823 885,54	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	255 182,48	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	128 490 916,49	96 338 526,47	
B.X. Pozostałe obciążenia	737 542,48	391 992,93	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	96 688 197,19	56 008 272,77	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	49 237 698,27	36 808 233,71	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	17 962 532,49	3 971 909,13	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	31 275 165,78	32 836 324,58	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	32 999 200,04	33 462 533,24	

  
Skarbnik Miasta  
główny księgowy  
Kazimierz Parula  
BeSTia

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień  
411519AAE333C65F

  
PREZYDENT MIASTA  
kierownik jednostki  
Andrzej Sitnik



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	32 999 200,04	33 462 533,24
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	112 926 695,42	59 353 973,24
G.	Przychody finansowe	26 786 055,62	20 203 453,14
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	8 002 582,00	5 000 000,00
G.II.	Odsetki	2 604 609,11	4 893 099,78
G.III.	Inne	16 178 864,51	10 310 353,36
H.	Koszty finansowe	18 098 134,76	35 526 447,02
H.I.	Odsetki	7 356 453,18	20 923 471,67
H.II.	Inne	10 741 681,58	14 602 975,35
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	121 614 616,28	44 030 979,36
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	31 900,66	21 824,24
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	121 582 715,62	44 009 155,12

Skarbnik Miasta

Kazimierz Paryla

główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Sitnik

kierownik jednostki

BeSTia

411519AAE333C65F

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Miasta  
główny księgowy

BeSTia

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

411519AAE333C65F

PREZYDENT MIASTA  
Andrzej Sitnik  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miasto Siedlce</b> Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>711581765</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 115A01D0F2D023B3 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		867 441 998,02	838 720 135,91
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 096 085 562,47	1 252 747 119,71
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		455 990 488,73	519 644 269,10
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		600 551 431,25	659 404 250,74
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		37 459 571,54	71 627 034,06
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		429 823,09	836 962,78
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		1 654 247,86	1 234 603,03
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 124 807 424,58	1 149 839 611,08
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		384 689 335,81	398 061 553,48
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		629 212 173,38	584 389 129,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		110 261 766,53	151 627 737,36
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		639 479,86	765 458,17
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		4 669,00	14 995 733,07
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		838 720 135,91	941 627 644,54

Skałbnik Miasta  
główny księgowy  
Katarzyna Parula

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA  
Aneta Sitnik  
kierownik jednostki

BeSTia

115A01D0F2D023B3

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	121 582 715,82	44 009 155,12
III.1.	zysk netto (+)	519 644 269,10	426 722 439,70
III.2.	strata netto (-)	-398 061 553,48	-382 713 284,58
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	960 302 851,53	985 636 799,66

  
 Skarbnik Miasta  
 główny księgowy

BeSTia

2023-04-28  
 rok, miesiąc, dzień

115A01D0F2D023B3

  
 PREZYDENT MIASTA  
 kierownik jednostki  
 Andrzej Sitnik

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Miasta  
Kazimierz Paryla

główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA  
Andrzej Sitnik

kierownik jednostki

BeSTia

115A01D0F2D023B3

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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
	01.01.2022 - 31.12.2022
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.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

Skarbnik Miasta  
Kazimierz Parvyla

PREZYDENT MIASTA  
Andrzej Sitnik



**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 2022 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><b>Na dzień bilansowy:</b> 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><b>W ciągu roku obrotowego:</b> 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 użytkowania.
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 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 (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.

Skarbnik Miasta  
Kazimierz Paryla

PREZYDENT MIASTA  
Andrzej Sitnik

**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 2022 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 nieumorzona 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 nieumorzona 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 386,00 zł,
  - poz. B.II.4 Pozostałe należności w kwocie 3.058,50 zł,
  - poz. D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 3.444,50 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 452.692,84 zł,
  - poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 85.000,71 zł,
  - poz. B.II. Zużycie materiałów i energii w kwocie 23.377,53 zł,
  - poz. B.III. Usługi obce w kwocie 176.297,03 zł,
  - poz. B.IV. Podatki i opłaty w kwocie 85.720,59 zł,
  - poz. B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników w kwocie 10.586,50 zł,

- poz. B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 6.465,16 zł,
  - poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu w kwocie 279.524,40 zł,
  - poz. D.III. Inne przychody operacyjne w kwocie 44.277,66 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 141.247,45 zł,
  - poz.I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne w kwocie 10.686.749,13 zł,
  - poz.I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe w kwocie 141.247,45 zł,
  - poz.I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 10.686.749,13 zł.

Skarbnik Miasta  
mgr Andrzej Piętyła

PREZYDENT MIASTA  
Andrzej Sitnik

Tabela Nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Miało 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: 2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa brutto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa brutto – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)</b>	<b>5 028 661,81</b>	<b>37 563,03</b>	<b>46 757,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84 320,34</b>	<b>0,00</b>	<b>2 157,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 157,62</b>	<b>5 110 824,53</b>	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 028 661,81	37 563,03	46 757,31	0,00	0,00	84 320,34	0,00	2 157,62	0,00	0,00	0,00	2 157,62	5 110 824,53	
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.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>1 036 342 988,95</b>	<b>61 952 216,86</b>	<b>38 399 119,51</b>	<b>0,00</b>	<b>13 685 416,33</b>	<b>114 036 752,70</b>	<b>210 059,89</b>	<b>964 868,61</b>	<b>40 624 496,88</b>	<b>0,00</b>	<b>13 854 508,37</b>	<b>55 653 932,75</b>	<b>1 094 725 808,90</b>	
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)</b>	<b>964 716 968,36</b>	<b>2 077 394,92</b>	<b>38 399 119,51</b>	<b>0,00</b>	<b>13 685 416,33</b>	<b>54 161 930,76</b>	<b>210 059,89</b>	<b>964 868,61</b>	<b>61 365,42</b>	<b>0,00</b>	<b>13 831 508,37</b>	<b>15 067 801,29</b>	<b>1 003 811 097,83</b>	
2.1.	Grunty, w tym:	296 663 771,90	1 881 847,33	0,00	0,00	1 866 988,00	3 748 835,33	38 476,62	0,00	0,00	0,00	232 188,00	271 666,62	300 140 940,61	
	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	630 621 609,50	177 692,59	36 817 350,66	0,00	11 671 649,98	48 666 693,23	170 560,27	59 040,00	0,00	0,00	12 000 107,70	12 229 727,97	667 058 574,76	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21 010 984,06	17 856,00	1 448 319,64	0,00	138 835,25	1 605 009,89	0,00	797 859,58	3 422,00	0,00	141 177,23	942 458,81	21 673 535,14	
2.4.	Środki transportu	8 617 849,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442 045,44	1 442 045,44	7 175 804,22	
2.5.	Inne środki trwałe	7 802 753,24	0,00	133 449,21	0,00	7 943,10	141 392,31	0,00	107 969,03	57 943,42	0,00	15 990,00	181 902,45	7 762 243,10	
3.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>71 626 020,59</b>	<b>58 935 721,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58 935 721,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 563 131,46</b>	<b>0,00</b>	<b>23 000,00</b>	<b>40 586 131,46</b>	<b>89 975 611,07</b>	
4.	<b>budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>939 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>939 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>939 100,00</b>	

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 863 053,14	2 138 043,52
2.	Pozostałe środki trwałe	53 190 488,13	57 170 658,67
3.	Zbiory biblioteczne	4 563 043,32	4 717 763,12
4.	Dobra kultury	0,00	0,00

Skarbnik Miasta  
Kazimierz Paryla

PREZYDENT MIASTA  
Andrzej Sitnik



Tabela Nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Miaso Siedce  
Skwer Niepodległości 2  
08-116 Siedce  
Numer identyfikacyjny REGON  
711581765

### Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (rok obrotowy: 2022)

Lp.	Wykazególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartości 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)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3 + 9 - 13)	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego z tytułu trwałej utraty wartości użytkowej	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.)	4.458.525,90	279.593,32	0,00	0,00	0,00	0,00	279.593,32	0,00	2.157,62	0,00	2.157,62	4.735.951,60	0,00	570.135,91	374.862,93
1.1.	koncesje i prawa autorskie	4.458.525,90	279.593,32	0,00	0,00	0,00	0,00	279.593,32	0,00	2.157,62	0,00	2.157,62	4.735.951,60	0,00	570.135,91	374.862,93
1.2.	programy i oprogramowanie	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 (2.1. + 2.2.)	315.669.667,41	24.542.199,73	153.215,09	31.972,72	0,00	982.519,42	25.709.906,96	117.786,73	911.935,54	2.530.586,01	3.550.288,28	337.819.286,09	0,00	720.673.321,54	756.906.522,81
2.	(2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	315.669.667,41	24.542.199,73	153.215,09	31.972,72	0,00	982.519,42	25.709.906,96	117.786,73	911.935,54	2.530.586,01	3.550.288,28	337.819.286,09	0,00	649.047.300,95	655.991.811,74
2.1.	Gruntowy, w tym: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	296.663.771,90	300.140.940,61
2.1.1.	Gruntowy, w tym: budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	3.589.633,17
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	285.759.230,85	22.329.087,96	153.215,09	0,00	0,00	666.784,17	23.349.087,25	117.786,73	7.861,10	872.960,56	938.008,39	308.110.289,71	0,00	344.862.378,65	358.948.265,05
2.3.	Środki transportu	18.807.519,57	1.428.130,10	0,00	31.972,72	0,00	115.735,25	1.575.838,07	0,00	796.105,41	144.599,23	940.704,64	17.442.653,00	0,00	4.203.464,49	4.230.887,14
2.4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5.819.142,27	350.262,92	0,00	0,00	0,00	0,00	350.262,92	0,00	0,00	1.442.045,44	1.442.045,44	5.727.359,75	0,00	1.788.107,38	1.448.444,47
2.5.	Inne środki trwałe w budowie (inwestycje)	6.283.774,72	434.738,72	0,00	0,00	0,00	434.738,72	0,00	0,00	107.969,03	71.580,78	179.529,81	6.538.983,63	0,00	1.518.978,52	1.223.259,47
3.	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	71.626.026,59	89.975.611,07
4.		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	999.100,00

Lp.	Wykazególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1.863.053,14	2.138.043,52
2.	Pozostałe środki trwałe	53.190.488,13	57.170.658,67
3.	Zbiory biblioteczne	4.563.043,32	4.717.763,12
4.	Dobra kultury	0,00	0,00

Skarbnik Miasta  
Kazimierz Parula

PREZYDENT MIASTA  
Andrzej Sitnik

## Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

## Numer identyfikacyjny REGON

711581765

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych  
(rok obrotowy: 2022)**

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
<b>1.</b>	<b>Długoterminowe aktywa niefinansowe (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2.</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe (2.1. + 2.2. + 2.3.)</b>	<b>270 254,00</b>	<b>2 151,60</b>	<b>0,00</b>	<b>272 405,60</b>
2.1.	Akcje i udziały, w tym:	270 254,00	2 151,60	0,00	272 405,60
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
	<b>Ogółem (1. + 2.)</b>	<b>270 254,00</b>	<b>2 151,60</b>	<b>0,00</b>	<b>272 405,60</b>

Skarbnik Miasta

Kazimierz Janiła

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Sitnik

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

**Grunty użytkowane wieczysto  
 (rok obrotowy: 2022)**

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 <sup>2</sup> )	13 483	0	0	13 483
	Wartość (zł)	2 034 955,00	0,00	0,00	2 034 955,00
2.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	x	x	x	x
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	x	x	x	x
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>2 034 955,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 034 955,00</b>

Skarbnik Miasta  
*Kazimierz Parzyła*

PREZYDENT MIASTA  
*Andrzej Sitnik*

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: 2022)**

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.)	23 616,00	35 454,00	12 546,00	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	23 616,00	35 454,00	12 546,00	46 524,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	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 trwałe	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.)	36 892 529,94	917 580,00	4 110 344,93	33 699 765,01
3.1.	Grunty	2 394 184,00	0,00	984 550,00	1 409 634,00
3.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 548 185,35	0,00	3 124 956,68	23 423 228,67
3.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	101 692,39	0,00	838,25	100 854,14
3.4.	Środki transportu	7 848 468,20	917 580,00	0,00	8 766 048,20
3.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem (1. + 2. + 3.)</b>	<b>36 916 145,94</b>	<b>953 034,00</b>	<b>4 122 890,93</b>	<b>33 746 289,01</b>

Skarbnik Miasta  
*Kazimierz Parzyła*

PREZYDENT MIASTA  
*Andrzej Sitnik*

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: 2022)**

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 (3 + 5 – 7)	wartość (4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Akcje</b>	<b>3 260</b>	<b>29 666,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>2 151,60</b>	<b>3 260</b>	<b>27 514,40</b>
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	29 666,00	0	0,00	0	2 151,60	3 260	27 514,40
<b>2.</b>	<b>Udziały</b>	<b>1 874 009</b>	<b>231 235 050,00</b>	<b>249 455</b>	<b>14 257 250,00</b>	<b>255 364</b>	<b>12 768 200,00</b>	<b>1 868 100</b>	<b>232 724 100,00</b>
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	104	104 000,00	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.	25 537	12 768 500,00	3 746	1 873 000,00	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.	1 671 301	83 565 050,00	245 605	12 280 250,00	255 364	12 768 200,00	1 661 542	83 077 100,00
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
<b>3.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	<b>361 050</b>	<b>349 050 000,00</b>	<b>48 000</b>	<b>48 000 000,00</b>	<b>5 250</b>	<b>9 250 000,00</b>	<b>403 800</b>	<b>387 800 000,00</b>
3.1.	Obligacje - PKO Bank Polski S.A.	322 050	310 050 000,00	48 000	48 000 000,00	2 250	6 250 000,00	367 800	351 800 000,00
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	3 000	3 000 000,00	7 000	7 000 000,00
<b>4.</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
4.1.		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
...								0	0,00
	<b>Ogółem (1. + 2. + 3. + 4.)</b>	<b>2 238 319</b>	<b>580 314 716,00</b>	<b>297 455</b>	<b>62 257 250,00</b>	<b>260 614</b>	<b>22 020 351,60</b>	<b>2 275 160</b>	<b>620 551 614,40</b>

Skarbnik Miasta  
Kazimierz Parvita

PREZYDENT MIASTA  
Andrzej Sitnik

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

**Odpisy aktualizujące wartość należności  
 (rok obrotowy: 2022)**

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.)	43 053 161,98	45 492 090,34	1 204 549,32	41 527 070,04	42 731 619,36	45 813 632,96
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.)	43 053 161,98	45 492 090,34	1 204 549,32	41 527 070,04	42 731 619,36	45 813 632,96
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	734,33	789,82	97,84	636,69	734,33	789,82
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	43 052 427,65	45 491 300,52	1 204 451,68	41 526 433,35	42 730 885,03	45 812 843,14
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
	<b>Ogółem (I. + II.)</b>	<b>43 053 161,98</b>	<b>45 492 090,34</b>	<b>1 204 549,32</b>	<b>41 527 070,04</b>	<b>42 731 619,36</b>	<b>45 813 632,96</b>

Skarbnik Miasta  
*Kazimierz Paryla*

PREZYDENT MIASTA  
*Andrzej Sitnik*



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: 2022)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności										Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat					powyżej 5 lat					
		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	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	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 369 814,17	2 387 332,89	1 187 603,97	45 710,25	683 628,63	721 493,04	4 241 046,77	3 154 536,18	2 326 339,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Wykup wierzytelności	2 326 338,64	2 326 339,34	1 163 170,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Prowizja bankowa	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
2.3.	Kaucje mieszkaniowe	0,00	0,00	0,00	0,00	614 101,74	607 245,54	614 101,74	607 245,54	614 101,74	607 245,54	614 101,74	607 245,54	607 245,54
2.4.	Zabezpieczenia wykonania umów	43 475,53	60 993,55	24 433,95	45 710,25	69 526,89	114 247,50	137 436,37	220 951,30	137 436,37	137 436,37	137 436,37	137 436,37	137 436,37
	Zobowiązania finansowe długoterminowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu	29 500 000,00	33 000 000,00	42 500 000,00	48 500 000,00	267 800 000,00	292 050 000,00	339 800 000,00	373 550 000,00	339 800 000,00	339 800 000,00	339 800 000,00	339 800 000,00	339 800 000,00
3.	j.s.l.	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
3.1.	Kredyty bankowe	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
3.2.	Pożyczki bankowe	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
3.3.	Obligacje komunalne	29 500 000,00	33 000 000,00	42 500 000,00	48 500 000,00	267 800 000,00	292 050 000,00	339 800 000,00	373 550 000,00	339 800 000,00	339 800 000,00	339 800 000,00	339 800 000,00	339 800 000,00
	<b>Ogółem (1. + 2. + 3.)</b>	<b>31 869 814,17</b>	<b>35 387 332,89</b>	<b>43 687 603,97</b>	<b>48 545 710,25</b>	<b>268 483 628,63</b>	<b>292 771 493,04</b>	<b>344 041 046,77</b>	<b>376 704 536,18</b>	<b>344 041 046,77</b>	<b>344 041 046,77</b>	<b>344 041 046,77</b>	<b>344 041 046,77</b>	<b>344 041 046,77</b>

PREZYDENT MIASTA  
*Andrzej Sitnik*

Starosta Miasta  
*Kazimierz Panjula*

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: 2022)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zabezpieczenia na majątku	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Zabezpieczenia			
		na koniec roku obrotowego		na koniec roku obrotowego		na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	3	4	5	6	7	8	9
1.	Weksel	3 051 533,00	3 489 508,66	14 704 210,98	3 489 508,66	0,00	0,00	14 704 210,98	3 489 508,66
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 pieniężna	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:	3 051 533,00	3 489 508,66	14 704 210,98	3 489 508,66	0,00	0,00	14 704 210,98	3 489 508,66

Skonfirmacja Miasta  
Krzysztof Sitnik

PREZYDENT MIASTA  
Andrzej Sitnik



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: 2022)**

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.)	9 196 837,48	25 749 044,74	0,00	0,00	x
1.1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	9 174 337,00	8 737 993,00	0,00	0,00	udzielone gwarancje
1.2.	Udzielone poręczenia wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.	Kaucje i wadła	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	22 500,48	17 011 051,74	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.)	72 919 353,65	66 301 376,88	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	90 000,00	0,00	0,00	udzielone poręczenia
2.3.	Kaucje i wadła	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	72 113 350,88	65 777 138,96	0,00	0,00	umowa o wykonawstwo
2.7.	Tytuły wykonawcze obciążające pracowników jednostek	629 002,77	434 237,92	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	
	<b>Ogółem (1. + 2. + 3.)</b>	<b>82 116 191,13</b>	<b>92 050 421,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>

Skarbnik Miasta  
*Rozmowa Parvita*

PREZYDENT MIASTA  
*Andrzej Sitnik*

## 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: 2022)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, w tym:</b> (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)			
1.1.	Oплаcone 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
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów, w tym:</b> (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	8 517 935,29	7 633 764,26
2.5.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów Skarbu Państwa	3 756 907,74	3 293 414,44
	<b>Ogółem:</b>	<b>12 274 843,03</b>	<b>10 927 178,70</b>
<b>3. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów, w tym:</b> (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)			
3.1.		0,00	0,00
3.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów, w tym:</b> (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)			
4.1.	Przychody z tytułu długoterminowych należności budżetowych	35 623,69	26 632,44
4.2.	Przychody z tytułu odsetek od długoterminowych należności budżetowych	5 255,95	5 582,57
4.3.	Subwencje oświatowe	12 782 642,00	15 468 366,00
4.4.	Dotacja z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego	742 867,00	869 139,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>13 566 388,64</b>	<b>16 369 720,01</b>

Skarbnik Miasta  
*Kazimierz Pióro*

PREZYDENT MIASTA  
*Andrzej Sitnik*

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

**Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń  
 (rok obrotowy: 2022)**

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	172 158,58	1 077 658,61	172 158,58	1 077 658,61
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	3 920 924,34	4 863 266,09	0,00	0,00
3.	gwarancje bankowe	989 518,57	1 273 246,85	0,00	0,00
4.	poręczenia	0,00	279 442,50	0,00	0,00
...					
	<b>Ogółem:</b>	<b>5 082 601,49</b>	<b>7 493 614,05</b>	<b>172 158,58</b>	<b>1 077 658,61</b>

Skarbnik Miasta  
*Kaszubka Parvla*

PREZYDENT MIASTA  
*Andrzej Sitnik*

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

**Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze  
 (rok obrotowy: 2022)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	2 323 314,98
2.	Odprawy pośmiertne	38 368,13
3.	Nagrody jubileuszowe	3 680 089,06
4.	Świadczenia urlopowe	1 601 219,66
5.	Inne świadczenia pracownicze	2 316 282,33
7.	Odprawa w związku z rozwiązaniem umowy o pracę	8 957,18
	<b>Ogółem:</b>	<b>9 968 231,34</b>

Skarbnik Miasta  
*Kazimierz Narva*

PREZYDENT MIASTA  
*Andrzej Sitnik*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce  
Skwer Niepodległości 2  
08-110 SiedlceNumer 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: 2022)**

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	2 141 204,92	0,00	0,00	7 926 273,92	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	5 169 640,62	0,00	0,00	12 302 343,64	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	24 000,00	0,00	0,00	19 623 065,60	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	64 291 175,05	0,00	0,00	19 084 038,78	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>71 626 020,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58 935 721,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Skarbnik Miasta  
Kazimierz Paryla

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Sitnik


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: 2022)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodów i kosztów według stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
<b>1.</b>	<b>Przychody (1. 1. + 1.2.)</b>	<b>5 668 732,81</b>
<b>1.1.</b>	<b>o nadzwyczajnej wartości (1.1.1. + 1.1.2. + ...)</b>	<b>5 142 013,00</b>
1.1.1.	odsetki od nieterminowego zwrotu dotacji przez I Liceum Ogólnokształcące	66 013,00
1.1.2.	dywidendy od spółek komunalnych Miasta Siedlce	5 000 000,00
1.1.3.	otrzymanie przez Centrum Kształcenia Zawodowego samochodu Toyota Avensis od Centralnego Biura Antykorupcyjnego do celów dydaktycznych	76 000,00
<b>1.2.</b>	<b>które wystąpiły incydentalnie (1.2.1. + 1.2.2. + ...)</b>	<b>526 719,81</b>
1.2.1.	odsetki od lokat terminowych ze środków Miasta	169 733,58
1.2.2.	zwrot dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem udzielonej Policealnej Szkole Opieki Medycznej "Zak"	51 725,72
1.2.3.	darowizny przekazane jednostkom budżetowym	287 225,35
1.2.4.	wpływy z tytułu opłaty za usunięcie drzew i krzewów	6 341,00
1.2.5.	odszkodowanie za uszkodzone mienie	6 594,16
1.2.6.	sprzedaż mienia	100,00
1.2.7.	nagroda za zajęcie III miejsca w konkursie EKO-PROJEKT przez Centrum Kształcenia Zawodowego	5 000,00
<b>2.</b>	<b>Koszty (2.1. + 2.2.)</b>	<b>36 129 161,04</b>
<b>2.1.</b>	<b>o nadzwyczajnej wartości (2.1.1. + 2.1.2. + ...)</b>	<b>36 026 040,60</b>
2.1.1.	koszty poniesione w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	12 617 780,00
2.1.2.	odsetki od obligacji	20 220 097,50
2.1.3.	umorzenie zaległości z tytułu podatku od nieruchomości oraz odsetek	3 188 163,10
<b>2.2.</b>	<b>które wystąpiły incydentalnie (2.2.1. + 2.2.2. + ...)</b>	<b>103 120,44</b>
2.2.1.	wypłata odszkodowania na rzecz osoby fizycznej prowadzącej niepubliczne przedszkole tytułem dotacji należnej za lata poprzednie	13 167,00
2.2.2.	wypłata odszkodowania z tytułu zwolnień z pracy	8 957,18
2.2.3.	odszkodowanie za poniesione nakłady na działce dla SPSRiR im. H. CH. KOFOEDA	58 000,00
2.2.4.	odsetki od odszkodowania tytułem dotacji należnej za lata poprzednie dla niepublicznego przedszkola	1 340,39
2.2.5.	koszty sądowe	4 239,00
2.2.6.	przeznaczenie darowizny na cele określone przez darczyńcę	15 169,00
2.2.7.	koszty zastępstwa prawnego w postępowaniu egzekucyjnym	67,50
2.2.8.	naprawa uszkodzonego mienia	2 156,37
2.2.9.	umorzenie zaległości dotyczące opłaty za wyżywienie przez Miejskie Przedszkole Nr 6	24,00
	<b>Ogółem (1. + 2.)</b>	<b>41 797 893,85</b>

Skarbnik Miasta  
 Kazimierz Parvía

PREZYDENT MIASTA  
 Andrzej Sitnik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Miasto Siedlce  Skwer Niepodległości 2  08-110 SIEDLCE	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>711581765</b>		sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>
		<b>14FA276567B58F0C</b> 

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	45 813 632,96
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.	łącznie 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	92 050 421,62

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Miasta

*Kazimierz Parvła*  
(główny księgowy)

2023.04.28

rok mes. dzień

PREZYDENT MIASTA

*Andrzej Sitnik*  
(kierownik jednostki)

BeSTia

14FA276567B58F0C

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Miasta

Kazimierz Gajda

2023.04.28  
rok mies. dzień

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Sińnik

(kierownik jednostki)

BeSTia

14FA276567B58F0C



## Uzasadnienie

do zarządzenia Nr 131/2023

Prezydenta Miasta Siedlce

z dnia 28 kwietnia 2023 roku

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634 z późn. zm.) Prezydent Miasta Siedlce ma obowiązek przekazać sprawozdanie finansowe Miasta Siedlce za 2022 rok organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Prezydent Miasta Siedlce przedstawia sprawozdanie finansowe za 2022 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 2022 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.

Skarbnik Miasta

Krzysztof Parsiła

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Sitnik