

**ZARZĄDZENIE NR 139/2025
PREZYDENTA MIASTA SIEDLCE**

z dnia 30 kwietnia 2025 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta Siedlce za 2024 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 2024 r. poz. 1530 ze zm.) **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Przekazuje się Radzie Miasta Siedlce sprawozdanie finansowe Miasta Siedlce za 2024 rok w brzmieniu, stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia, 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.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Siedlce

Tomasz Hapunowicz

Skarbnik Miasta
Kazimierz Paryla

Jolanta Urbanek
RADCA PRAWNY
WA 13654

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE Numer identyfikacyjny REGON 711581765	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Siedlce sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 75560377B2EDD833 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	27 551 912,04	55 197 695,54	I Zobowiązania	417 014 429,18	483 582 359,45
I.1 Środki pieniężne	27 551 912,04	55 197 695,54	I.1 Zobowiązania finansowe	416 856 000,00	483 300 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	27 551 912,04	55 197 695,54	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	13 556 000,00	17 750 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	403 300 000,00	465 550 000,00
II Należności i rozliczenia	73 706,08	51 718,41	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	39 910,88	76 377,26
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	118 518,30	205 982,19
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-408 348 127,06	-458 998 056,50
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-19 459 533,84	-50 649 929,44
II.2 Należności od budżetów	51 709,48	32 360,36	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	21 996,60	19 358,05	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-19 459 533,84	-50 649 929,44
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-388 888 593,22	-408 348 127,06
			III Rozliczenia międzyokresowe	18 959 316,00	30 665 111,00
Suma aktywów	27 625 618,12	55 249 413,95	Suma pasywów	27 625 618,12	55 249 413,95

Skarbnik Miasta
Kazimierz Paryła

skarbnik

2025-04-30

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA

Tomasz Hajdunowicz

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 711581765		Wysłać bez pisma przewodniego BFDD39982B466069 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 013 381 061,99	1 048 468 092,50	A Fundusz	967 439 169,42	1 015 797 221,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	263 503,85	401 495,42	A.I Fundusz jednostki	893 740 083,43	924 228 225,11
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	786 997 649,46	814 341 546,05	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	73 699 085,99	91 568 996,71
A.II.1 Środki trwałe	696 612 771,53	701 977 762,30	A.II.1 Zysk netto (+)	450 710 990,33	567 502 572,71
A.II.1.1 Grunty	303 950 152,65	306 534 582,74	A.II.2 Strata netto (-)	-377 011 904,34	-475 933 576,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 569 754,06	3 849 663,06	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	384 987 903,58	377 912 677,17	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 075 869,82	7 314 717,04	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 057 067,07	9 064 190,05	C Państwowe fundusze celowe	924 030,89	1 343 614,16
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 541 778,41	1 151 595,30	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92 795 182,03	118 166 949,01
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	90 384 877,93	112 359 273,09	D.I Zobowiązania długoterminowe	1 966 952,85	1 801 697,13
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	4 510,66	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	80 911 742,03	107 026 299,53
A.III Należności długoterminowe	9 066 666,28	8 535 287,83	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 419 111,00	18 811 867,40
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	217 053 242,40	225 189 763,20	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 458 027,88	2 167 286,25
A.IV.1 Akcje i udziały	217 053 242,40	225 189 763,20	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 630 525,82	51 849 699,85
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	19 418 722,76	24 763 330,24

Skarbnik Miasta
(główny księgowy)
Kazimiera Puyla
BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
BFDD39982B466069

PREZYDENT MIASTA
(kierownik jednostki)
Tomasz Hapudowicz

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 498 915,55	2 931 267,75
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 808 572,83	2 666 648,96
B Aktywa obrotowe	47 777 320,35	86 839 692,49	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	9 046,41	6 407,86
B.I Zapasy	1 078 061,85	1 181 246,15	D.II.8 Fundusze specjalne	2 668 819,78	3 829 791,22
B.I.1 Materiały	1 078 061,85	1 181 246,15	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 668 819,78	3 829 791,22
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	9 916 487,15	9 338 952,35
B.II Należności krótkoterminowe	41 389 732,93	76 562 290,83			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 513 742,79	6 896 062,06			
B.II.2 Należności od budżetów	12 461,30	10 323,23			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 816,55	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	34 861 712,29	69 655 905,54			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 309 525,57	9 096 155,51			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	8 399,21	6 170,57			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 399 194,81	5 738 266,23			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 004 011,78	1 452 170,82			
B.III.4 Inne środki pieniężne	77 323,03	178 771,27			
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	820 596,74	1 720 776,62			

Skarbnik Miasta

(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

BFDD39982B466069

PREZYDENT MIASTA

Tomasz Habunowicz

(kierownik jednostki)

B,IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 061 158 382,34	1 135 307 784,99	Suma pasywów	1 061 158 382,34	1 135 307 784,99

Skarbnik Miasta
(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

BFDD39982B466069

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Hanusowicz
(kierownik jednostki)

Skarbnik Miasta
Kazimierz Paryła

(główny księgowy)

BeSTia

2025-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

BFDD39982B466069

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Haputowicz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE Numer identyfikacyjny REGON 711581765	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
		Wysłać bez pisma przewodniego 2B8461FAA626B2AF 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	624 888 942,22	736 110 319,56	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 082 076,50	9 918 659,29	
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	675 090,43	15 350,61	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	615 131 775,29	726 176 309,66	
B. Koszty działalności operacyjnej	534 111 053,75	644 036 879,88	
B.I. Amortyzacja	25 513 570,33	27 466 180,17	
B.II. Zużycie materiałów i energii	36 521 818,20	39 179 282,23	
B.III. Usługi obce	89 493 177,20	96 104 559,85	
B.IV. Podatki i opłaty	243 231,77	276 611,37	
B.V. Wynagrodzenia	271 909 736,23	346 518 186,00	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	62 367 020,09	81 448 357,78	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 643 295,18	4 967 181,03	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	488 230,83	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	42 513 492,43	46 905 741,09	
B.X. Pozostałe obciążenia	417 481,49	1 170 780,36	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	90 777 888,47	92 073 439,68	
D. Pozostałe przychody operacyjne	40 858 942,45	43 315 251,73	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 393 786,58	7 854 742,54	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	34 465 155,87	35 460 509,19	
E. Pozostałe koszty operacyjne	34 525 920,86	36 092 713,88	

Skazany
główny księgowy
BeSTia
Kazimierz Maryla

2025-04-30
rok, miesiąc, dzień
2B8461FAA626B2AF

PREZES
Kierownik jednostki
Tomasz Haputowicz

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	38 195,89
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	34 525 920,86	36 054 517,99
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	97 110 910,06	99 295 977,53
G.	Przychody finansowe	27 796 100,13	45 526 703,91
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	10 000 000,00	25 000 000,00
G.II.	Odsetki	5 267 909,61	5 700 000,76
G.III.	Inne	12 528 190,52	14 826 703,15
H.	Koszty finansowe	51 171 718,69	53 238 806,23
H.I.	Odsetki	35 859 080,69	35 843 990,48
H.II.	Inne	15 312 638,00	17 394 815,75
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	73 735 291,50	91 583 875,21
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	36 205,51	14 878,50
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	73 699 085,99	91 568 996,71

Skarbnik Miasta

Kazimierz Paryła

główny księgowy

PREZYDENT MIASTA

Tomasz Hapunowicz

kierownik jednostki

2025-04-30

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

2B8461FAA626B2AF

Skarbnik Miasta

Kazimiera Paryta

główny księgowy

2025-04-30

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA

Tomasz Haputowicz

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 711581765			Wysłać bez pisma przewodniego BA0460A0DA60C66F 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		941 627 644,54	893 740 083,43
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 139 154 019,43	1 355 020 506,53
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		426 722 439,70	450 710 990,33
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		647 850 205,41	800 736 421,82
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		63 340 083,76	69 108 687,44
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		175 505,34	2 020 330,97
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		1 065 785,22	32 444 075,97
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 187 041 580,54	1 324 532 364,85
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		382 713 284,58	377 011 904,34
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		635 273 277,89	758 580 084,31
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		149 936 097,31	182 159 805,16
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		430 357,77	217 265,96
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		18 688 562,99	6 563 305,08
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		893 740 083,43	924 228 225,11

Skarbnik Miasta

główny księgowy

Kazimierz Parvla

2025-04-30

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA

kierownik jednostki

Tomasz Hapunowicz

BeSTia

BA0460A0DA60C66F

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	73 699 085,99	91 568 996,71
III.1.	zysk netto (+)	450 710 990,33	567 502 572,71
III.2.	strata netto (-)	-377 011 904,34	-475 933 576,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	967 439 169,42	1 015 797 221,82

Skarbnik Miasta
Kazimierz Paryla
 główny księgowy

2025-04-30
 rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Harbutowicz
 kierownik jednostki

BeSTia

BA0460A0DA60C66F

Skarbnik Miasta

Kazimierz Paryła

główny księgowy

2025-04-30

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA

Tomasz Hachunowicz

kierownik jednostki

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
	01.01.2024 - 31.12.2024
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 wieczystość
	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.	łączną 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.	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
	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.	łączną 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 Paryła

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Habunowicz

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 2024 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 r. poz. 120, 295 i 619 oraz z 2024 r. poz. 1685 i 1863), 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 r. poz. 342 oraz z 2025 r. poz. 347).

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.	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, 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.
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 trwały zarząd ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa do użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich użytkowanie.
26. Krótkoterminowe aktywa finansowe tj. akcje, udziały i inne krótkoterminowe papiery wartościowe
- weksle obce, czeki obce itp., na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia albo w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż cena nabycia wyceniane w cenie rynkowej.
27. Długoterminowe aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.
28. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

29. Wartość początkową sprzedanego lokalu w sytuacji, gdy w ewidencji księgowej jest ujęta tylko wartość początkowa budynku ustala się w następujący sposób:

$$WPL = WPB \times \text{udział}$$

gdzie:

WPL = wartość początkowa lokalu,

WPB = wartość początkowa budynku,

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

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

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

$$WUL = WUB \times \text{udział}$$

gdzie:

WUL = wartość umorzenia lokalu,

WUB = wartość umorzenia budynku .

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

- 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - w wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

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

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

43. Jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
44. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

Zasady ustalenia wyniku finansowego

1. Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
2. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
3. W miejsce konta 409 w celu przejrzystości ewidencji analitycznej pozostałych kosztów rodzajowych utworzone są następujące konta:
 - 1) konto 409 „Pozostałe koszty rodzajowe” - na koncie ujmuje się koszty odpraw z tytułu wypadku przy pracy, odpraw pośmiertnych, koszty podróży służbowych pracowników, koszty ubezpieczeń, ekwiwalenty lub zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnej odzieży roboczej, sprzętu, środków czystości i odpis emerytów.
 - 2) konto 410 „inne świadczenia finansowane z budżetu” - na koncie ujmuje się koszty diet radnych, koszty zasądzonych rent, świadczenia społeczne, koszty świadczeń wypłacanych w ramach programu 500+, stypendia i zasiłki dla uczniów i studentów, koszty innych form pomocy dla uczniów, składki ubezpieczeń zdrowotnych opłacanych za bezrobotnych, zakup świadczeń zdrowotnych dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego, nagrody dla osób niebędących pracownikami, dopłaty do biletów dla uczniów, dopłaty do ceny wody i ścieków.
 - 3) konto 411 „Pozostałe obciążenia” - na koncie ujmuje się wpłaty gmin na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz izb rolniczych, wpłaty do budżetu państwa, zwroty dotacji i subwencji otrzymanych w latach ubiegłych, kary i odszkodowania wypłacane jako pokrycie zobowiązań skarbu państwa.
4. Ustalenie wyniku finansowego następuje na koncie 860 - „Wynik finansowy”. Przed zamknięciem ksiąg rachunkowych, pod datą 31 grudnia ujmuje się:
na stronę Wn 860
 - wszystkie poniesione koszty ujęte na kontach: 400, 401, 402, 403, 404, 405 i 409 oraz jeżeli są stosowane konta 409, 410, 411,
 - zmniejszenia stanu produktów - saldo konta 490,

- wartości sprzedanych towarów w cenie zakupu lub nabycia, ujętych na koncie 730 oraz materiałów ujętych na koncie 761,
- koszty operacji finansowych ujętych na koncie 751 oraz pozostałe koszty operacyjne ujęte na koncie 761,
- koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku ujęte na koncie 740,
- zmniejszenie wyniku finansowego w rachunku dochodów własnych jednostek oświatowych z tytułu nadwyżki dochodów nad wydatkami. Jednostki te zobowiązane są zaksięgować zobowiązanie wobec j.s.t. z tytułu pozostałych środków pieniężnych na koniec roku w korespondencji z kontem 870 (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.

Skarbnik Miasta
Razimierz Paryla

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Hachunowicz

Załącznik Nr 2

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

5. Inne informacje

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

W roku obrotowym 2024 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 osiągane 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 nieumorzzone 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 nieumorzono pozostałe środki trwałe wartość netto + VAT niepodlegający odliczeniu - Wn 072/Ma 013,

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

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

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

Informacja o dokonanych wyłączeniach w sprawozdaniach finansowanych:

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

- poz. B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 78.167,61 zł,
- poz. B.II.4. Pozostałe należności w kwocie 506,48 zł,
- poz. D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 78.167,61 zł,
- poz. D.II.5. Pozostałe zobowiązania w kwocie 268,59 zł,
- poz. D.II.6. Sumy obce w kwocie 237,89 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 475.002,68 zł,
- poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 90.925,37 zł,
- poz. B.II. Zużycie materiałów i energii w kwocie 425,50 zł,
- poz. B.III. Usługi obce w kwocie 257.848,16 zł,
- poz. B.IV. Podatki i opłaty w kwocie 86.791,29 zł,
- poz. B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników w kwocie 4.960,00 zł,
- poz. B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 16.150,00 zł,
- poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu w kwocie 203.803,10 zł,
- poz. D.III. Inne przychody operacyjne w kwocie 4.050,00 zł.

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

- poz. I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe w kwocie 102.007,49 zł,
- poz. I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 1.307.825,00 zł,
- poz. I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe w kwocie 102.007,49 zł,
- poz. I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 1.307.825,00 zł.

Skarbnik Miasta

Kazimierz Paryła

PREZYDENT MIASTA

Tomasz Habunowicz

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: 2024)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa brutto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa brutto – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)	5 177 932,91	39 338,47	326 582,95	0,00	0,00	365 921,42	0,00	181 326,90	0,00	0,00	41 109,08	222 435,98	5 321 418,35
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 177 932,91	39 338,47	326 582,95	0,00	0,00	365 921,42	0,00	181 326,90	0,00	0,00	41 109,08	222 435,98	5 321 418,35
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)	1 148 777 615,37	58 091 696,12	38 348 864,83	0,00	4 341 113,78	100 781 674,73	571 395,30	801 237,70	38 729 392,20	0,00	11 905 474,96	52 007 500,16	1 197 551 789,94
2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	1 058 392 737,44	1 640 729,47	38 348 864,83	0,00	4 341 113,78	44 330 708,08	571 395,30	801 237,70	4 257 331,37	0,00	11 905 474,96	17 535 439,33	1 085 188 006,19
2.1.	Grunty, w tym:	303 950 152,65	1 581 965,43	4 280 061,02	0,00	1 136 727,58	6 998 754,03	53 689,00	0,00	4 250 539,63	0,00	110 095,31	4 414 323,94	306 534 582,74
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 569 754,06	0,00	0,00	0,00	279 909,00	279 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 849 663,06
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	716 219 683,65	2 300,35	21 648 633,10	0,00	2 690 004,93	24 340 938,38	453 856,97	415 921,00	0,00	0,00	11 545 893,99	12 415 671,96	728 144 950,07
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	23 411 048,61	56 463,69	3 585 979,78	0,00	130 567,27	3 773 010,74	63 849,33	323 438,78	0,00	0,00	108 446,95	495 735,06	26 688 324,29
2.4.	Środki transportu	6 443 574,22	0,00	8 776 702,00	0,00	364 364,00	9 141 066,00	0,00	19 680,00	0,00	0,00	52 789,40	72 469,40	15 512 170,82
2.5.	Inne środki trwałe	8 368 278,31	0,00	57 488,93	0,00	19 450,00	76 938,93	0,00	42 197,92	6 791,74	0,00	88 249,31	137 238,97	8 307 978,27
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	90 384 877,93	56 446 455,99	0,00	0,00	0,00	56 446 455,99	0,00	0,00	34 472 060,83	0,00	0,00	34 472 060,83	112 359 273,09
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	4 510,66	0,00	0,00	0,00	4 510,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 510,66

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	- Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 243 736,92	2 357 984,81
2.	Pozostałe środki trwałe	60 556 247,51	63 934 287,70
3.	Zbiory biblioteczne	4 805 325,44	5 073 961,72
4.	Dobra kultury	0,00	0,00

Skarbnik Miasta

Kazimierz Paryla

PREZYDENT MIASTA

Tomasz Hapunowicz

Tabela Nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Miasto Siedlce
Skwer Niepodległości 2
06-110 Siedlce
Numer identyfikacyjny REGON
711581765

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(rok obrotowy: 2024)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 9 – 13)	Odписy 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.)	4 914 429,06	186 820,77	0,00	0,00	0,00	0,00	186 820,77	0,00	181 326,90	0,00	181 326,90	4 919 922,93	0,00	263 503,85	401 495,42
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 914 429,06	186 820,77	0,00	0,00	0,00	0,00	186 820,77	0,00	181 326,90	0,00	181 326,90	4 919 922,93	0,00	263 503,85	401 495,42
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)	361 779 965,91	27 279 359,40	0,00	6 791,74	0,00	173 814,00	27 459 965,14	354 129,34	667 588,73	5 007 969,09	6 029 687,16	383 210 243,89	3 239 676,25	786 997 649,46	814 341 546,05
2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	361 779 965,91	27 279 359,40	0,00	6 791,74	0,00	173 814,00	27 459 965,14	354 129,34	667 588,73	5 007 969,09	6 029 687,16	383 210 243,89	3 239 676,25	696 612 771,53	781 977 762,30
2.1.	Grunt i w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 614 548,00	303 950 152,65	306 534 582,74
2.1.1.	Grunt stanowiący 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	3 569 754,06	3 849 663,06
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	331 231 780,07	24 434 641,05	0,00	0,00	0,00	0,00	24 434 641,05	291 737,55	282 272,03	4 860 138,64	5 434 148,22	350 232 272,90	1 618 917,70	384 987 903,58	377 912 677,17
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	16 335 178,78	1 417 467,28	0,00	6 791,74	0,00	0,00	1 424 259,03	62 391,79	323 438,78	0,00	385 830,57	19 373 607,25	6 210,55	5 075 869,82	7 314 717,04
2.4.	Środki transportu	5 386 507,15	978 579,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133 943,02	0,00	19 680,00	52 789,40	72 469,40	6 447 980,77	0,00	1 057 067,07	9 064 180,05
2.5.	Inne środki trwałe	6 826 499,00	448 672,04	0,00	0,00	0,00	18 450,00	467 122,04	0,00	42 187,92	95 041,05	137 238,97	7 156 382,97	0,00	1 541 778,41	1 151 595,30
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	90 384 877,93	112 359 273,09
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	4 510,66

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 243 736,92	2 357 984,81
2.	Pozostałe środki trwałe	60 656 247,51	63 934 287,70
3.	Zbiory biblioteczne	4 805 325,44	5 073 961,72
4.	Dobra kultury	0,00	0,00

PREZYDENT MIASTA
Skarbnik Miasta Tomasz Hapunowicz
Kacimierz Paryla

Tabela Nr 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
(rok obrotowy: 2024)**

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.)	263 277,60	4 629,20	0,00	267 906,80
2.1.	Akcje i udziały, w tym:	263 277,60	4 629,20	0,00	267 906,80
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.)	263 277,60	4 629,20	0,00	267 906,80

Skarbnik Miasta
Kazimierz Paryla

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Haputowicz

Tabela Nr 4

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

**Grunty użytkowane wieczystie
 (rok obrotowy: 2024)**

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	156	0	13 639
	Wartość (zł)	2 034 955,00	132 706,08	0,00	2 167 661,08
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	132 706,08	0,00	2 167 661,08

Skarbnik Miasta
Kazimierz Maryla

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Harunowicz

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: 2024)

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 trwałe używane na podstawie umów najmu (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4. + 1.5.)	46 524,00	0,00	0,00	46 524,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	46 524,00	0,00	0,00	46 524,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe 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 trwałe używane na podstawie innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (3.1. + 3.2. + 3.3. + 3.4. + 3.5.)	36 369 705,85	23 250,00	40 113,98	36 352 841,87
3.1.	Grunty	1 409 634,00	0,00	0,00	1 409 634,00
3.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 397 722,51	23 250,00	39 275,73	24 381 696,78
3.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	199 761,14	0,00	838,25	198 922,89
3.4.	Środki transportu	10 362 588,20	0,00	0,00	10 362 588,20
3.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1. + 2. + 3.)	36 416 229,85	23 250,00	40 113,98	36 399 365,87

Skarbnik Miasta
 Kazimierz Paryła

PREZYDENT MIASTA
 Tomasz Hapunowicz

Tabela Nr 6

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

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
 (rok obrotowy: 2024)**

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	36 642,40	0	0,00	0	4 629,20	3 260	32 013,20
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	36 642,40	0	0,00	0	4 629,20	3 260	32 013,20
2.	Udziały	1 553 950	217 016 600,00	159 536	8 141 150,00	0	0,00	1 713 486	225 157 750,00
2.1.	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	102 095	102 095 000,00	0	0,00	0	0,00	102 095	102 095 000,00
2.2.	Przedsiębiorstwo Energetyczne Sp. z o.o.	15 553	15 553 000,00	0	0,00	0	0,00	15 553	15 553 000,00
2.3.	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Sp. z o.o.	15 049	15 049 000,00	173	173 000,00	0	0,00	15 222	15 222 000,00
2.4.	Siedleckie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.	29 283	14 641 500,00	0	0,00	0	0,00	29 283	14 641 500,00
2.5.	Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o.	44 570	2 228 500,00	0	0,00	0	0,00	44 570	2 228 500,00
2.6.	Agencja Rozwoju Miasta Siedlce Sp. z o.o.	1 347 392	67 369 600,00	159 363	7 968 150,00	0	0,00	1 506 755	75 337 750,00
2.7.	Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych	5	50 000,00	0	0,00	0	0,00	5	50 000,00
2.8.	Mazowiecka Agencja Energetyczna	3	30 000,00	0	0,00	0	0,00	3	30 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	416 856	416 856 000,00	80 000	80 000 000,00	9 556	13 556 000,00	487 300	483 300 000,00
3.1.	Obligacje - PKO Bank Polski S.A.	345 550	345 550 000,00	0	0,00	2 250	6 250 000,00	343 300	339 300 000,00
3.2.	Obligacje - PeKaO Bank Polska Kasa Opieki S.A.	20 306	20 306 000,00	0	0,00	5 306	5 306 000,00	15 000	15 000 000,00
3.3.	Obligacje - NWA! Dom Maklerski S.A.	51 000	51 000 000,00	80 000	80 000 000,00	2 000	2 000 000,00	129 000	129 000 000,00
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.)	1 974 066	633 909 242,40	239 536	88 141 150,00	9 556	13 560 629,20	2 204 046	708 489 763,20

Skarbnik Miasta
Kazimierz Paryła

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Hanunowicz

Tabela Nr 7

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

**Odpisy aktualizujące wartość należności
 (rok obrotowy: 2024)**

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.)	49 225 914,91	51 586 301,38	1 323 617,33	47 557 314,09	48 880 931,42	51 931 284,87
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.)	49 225 914,91	51 586 301,38	1 323 617,33	47 557 314,09	48 880 931,42	51 931 284,87
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	440,15	601,28	125,57	314,58	440,15	601,28
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	49 225 474,76	51 585 700,10	1 323 491,76	47 556 999,51	48 880 491,27	51 930 683,59
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.)	49 225 914,91	51 586 301,38	1 323 617,33	47 557 314,09	48 880 931,42	51 931 284,87

Skarbnik Miasta
Rozimierz Paryla

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Habunowicz

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: 2024)**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego (3 + 5 + 7)	koniec roku obrotowego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	11 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 453,00
1.1.	Zabezpieczenia wykonania umów	0,00	11 453,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 453,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 202 973,58	60 289,90	41 386,68	84 972,80	722 592,59	1 644 981,43	1 966 952,85	1 790 244,13
2.1.	Wykup wierzytelności	1 163 170,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 163 170,02	0,00
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	602 862,08	602 448,49	602 862,08	602 448,49
2.4.	Zabezpieczenia wykonania umów	39 803,56	60 289,90	41 386,68	84 972,80	119 730,51	1 042 532,94	200 920,75	1 187 795,64
3.	Zobowiązania finansowe długoterminowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.	42 500 000,00	48 500 000,00	45 500 000,00	44 500 000,00	315 300 000,00	372 550 000,00	403 300 000,00	465 550 000,00
3.1.	Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Pożyczki bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	Obligacje komunalne	42 500 000,00	48 500 000,00	45 500 000,00	44 500 000,00	315 300 000,00	372 550 000,00	403 300 000,00	465 550 000,00
	Ogółem (1. + 2. + 3.)	43 702 973,58	48 571 742,90	45 541 386,68	44 584 972,80	316 022 592,59	374 194 981,43	405 266 952,85	467 351 697,13

Skarbnik Miasta
Kazimierz Paryla

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Hanunowicz

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: 2024)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zabezpieczenia na majątku	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Zabezpieczenia			
						na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	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	2 326 339,34	1 163 170,02	2 326 339,34	1 163 170,02	0,00	0,00	2 326 339,34	1 163 170,02
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 pieniędzy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	250 264,00	250 264,00	250 264,00	250 264,00	0,00	0,00	250 264,00	250 264,00
	Ogółem:	2 576 603,34	1 413 434,02	2 576 603,34	1 413 434,02	0,00	0,00	2 576 603,34	1 413 434,02

Skarbnik Miasta
Kazimierz Parvla

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Haputowicz

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: 2024)**

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.)	19 331 822,20	13 159 903,93	0,00	0,00	x
1.1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	8 291 421,00	7 833 433,00	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	11 040 401,20	5 326 470,93	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.)	68 296 119,98	65 343 486,02	0,00	0,00	x
2.1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Udzielone poręczenia wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.	Roszczenia sporne	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5.	Indos wekslowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	65 876 993,04	64 619 164,51	0,00	0,00	umowa o wykonawstwo
2.7.	Tytuły wykonawcze obciążające pracowników jednostek	419 126,94	724 321,51	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.)	85 627 942,18	78 503 389,95	0,00	0,00	x

Skarbnik Miasta

Kazimierz Maryla

PREZYDENT MIASTA

Tomasz Habunowicz

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: 2024)

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.	Opłacone 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)		
2.1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.2.	Wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
2.3.	Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
2.4.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów Miasta	7 605 813,56	7 589 850,01
2.5.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów Skarbu Państwa	2 276 903,20	1 749 102,34
	Ogółem:	9 882 716,76	9 338 952,35
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		
3.1.		0,00	0,00
3.2.		0,00	0,00
...		0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		
4.1.	Przychody z tytułu długoterminowych należności budżetowych	24 536,06	0,00
4.2.	Przychody z tytułu odsetek od długoterminowych należności budżetowych	7 699,10	0,00
4.3.	Subwencje oświatowe	18 031 567,00	0,00
4.4.	Dotacja z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego	927 749,00	1 191 887,00
4.5.	Należności wynikające z przypisanych do zwrotu nadpłaconych składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bez prawa do zasiłku za okres 1999-2022, które z uwagi na zakończenie obowiązku opłacania podlegają zwrotowi do Wojewody	1 535,23	0,00
4.6.	Środki z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	29 473 224,00
	Ogółem:	18 993 086,39	30 665 111,00

Skarbnik Miasta
Kacimierz Paryla

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Harunowicz

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

**Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
 (rok obrotowy: 2024)**

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	724 448,84	465 531,78	724 448,84	465 531,78
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	5 122 242,28	7 455 473,37	0,00	0,00
3.	gwarancje bankowe	529 698,99	170 069,19	0,00	0,00
4.	poręczenia	83 832,75	212 951,54	0,00	0,00
	Ogółem:	6 460 222,86	8 304 025,88	724 448,84	465 531,78

Skarbnik Miasta

Kazimierz Paryła

PREZYDENT MIASTA

Tomasz Haputowicz

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

Wyplacone srodki pieniezne na swiadczenia pracownicze
(rok obrotowy: 2024)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	2 936 200,33
2.	Odprawy pośmiertne	192 985,92
3.	Nagrody jubileuszowe	5 511 861,56
4.	Świadczenia urlopowe	2 513 461,63
5.	Inne świadczenia pracownicze	3 695 577,04
6.	Odprawa w związku z upływem kadencji	61 920,00
7.	Odprawa w związku z rozwiązaniem umowy o pracę	21 360,00
	Ogółem:	14 933 366,48

Skarbnik Miasta
Kazimierz Poryła

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Haputowicz

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: 2024)**

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	4 413 890,42	0,00	0,00	19 875 600,13	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	85 970 987,51	0,00	0,00	16 987 078,81	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	10 182 570,28	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00	9 401 206,77	0,00	0,00
	Ogółem:	90 384 877,93	0,00	0,00	56 446 455,99	0,00	0,00

Skarbnik Miasta

Krzysztof Paryla

PREZYDENT MIASTA

Tomasz Haputowicz

Tabela Nr 15

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

**Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
 (rok obrotowy: 2024)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodów i kosztów według stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Przychody (1. 1. + 1.2.)	28 329 749,92
1.1.	o nadzwyczajnej wartości (1.1.1. + 1.1.2. + ...)	27 746 006,24
1.1.1.	dywidendy od spółek komunalnych Miasta Siedlce	25 000 000,00
1.1.2.	jednorazowa sprzedaż gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa	2 746 006,24
1.2.	które wystąpiły incydentalnie (1.2.1. + 1.2.2. + ...)	583 743,68
1.2.3.	darowizny przekazane jednostkom budżetowym	203 980,49
1.2.5.	odszkodowanie za uszkodzone mienie	343 969,96
1.2.8.	nieodpłatnie otrzymane pozostałe środki trwałe w Szkole Podstawowej Nr 8	28 551,79
1.2.9.	nieodpłatnie otrzymane podręczniki w Szkole Podstawowej Nr 8	1 393,80
1.2.14.	wpływy ze zwrotu podatku VAT	2 367,43
1.2.15.	dotądnie różnice kursowe wynikające z realizacji akredytowanego projektu 2023-1-PL01-KA121-VET-000115720 przez Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 2	3 446,77
1.2.16.	nadpłacona składka zdrowotna przez Zespół Szkół Ponadpodstawowych Nr 2 i niezwrócona na konto bankowe	33,44
2.	Koszty (2.1. + 2.2.)	48 928 717,21
2.1.	o nadzwyczajnej wartości (2.1.1. + 2.1.2. + ...)	47 527 486,46
2.1.1.	koszty poniesione w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	7 477 008,36
2.1.2.	odsetki związane z obsługą długu	35 800 705,85
2.1.3.	wydatki związane z emisją obligacji	1 115 560,00
2.1.4.	środki poniesione na remont nawierzchni ul. Armii Krajowej i ul. Wojskowej wraz ze skrzyżowaniem z ul. J. Piłsudskiego	2 356 668,32
2.1.5.	środki poniesione na remont budowli stanowiącej obiekt liniowy w postaci jezdni ul. 3 - go Maja i ul. Partyzantów w Siedlcach	777 543,93
2.2.	które wystąpiły incydentalnie (2.2.1. + 2.2.2. + ...)	1 401 230,75
2.2.1.	wypłata odszkodowania na rzecz osoby fizycznej prowadzącej niepubliczne przedszkole tytułem dotacji należnej za lata poprzednie	7 788,28
2.2.2.	odsetki od odszkodowania tytułem dotacji należnej za lata poprzednie dla niepublicznego przedszkola	10 842,00
2.2.3.	wypłata odszkodowania i zadośćuczynienia na rzecz osoby fizycznej za naruszenie praw autorskich	11 000,00
2.2.6.	przeznaczenie darowizny na cele określone przez darczyńcę	55 552,81
2.2.8.	naprawa uszkodzonego mienia	35 059,91
2.2.9.	opłata prolongacyjna ZUS	1 273 151,00
2.2.11.	odprawa z tytułu likwidacji stanowiska pracy	7 836,75
	Ogółem (1. + 2.)	77 258 467,13

Skarbnik Miasta
Kazimierz Poryła

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Napunowicz

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	51 931 284,87
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	78 503 389,95

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Hapunowicz

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(kierownik jednostki)

8CBDB2EC8E470578

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Miasta

(główny księgowy)

2025.04.30

rok mies. dzień

PREZYDENT MIASTA

Tomasz Hanulinowicz

(kierownik jednostki)

BeSTia

8CBDB2EC8E470578

Uzasadnienie

do zarządzenia Nr 139/2025

Prezydenta Miasta Siedlce

z dnia 30 kwietnia 2025 roku

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Prezydent Miasta Siedlce jest zobowiązany przekazać sprawozdanie finansowe Miasta Siedlce za 2024 rok organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Prezydent Miasta Siedlce przedstawia sprawozdanie finansowe za 2024 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 2024 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

Kazimierz Parula

PREZYDENT MIASTA

Tomasz Hanunowicz