



**Miasto  
Szczecin**

## **INFORMACJA DODATKOWA**

**ZA 2022 ROK**

**Szczecin, 2023 r.**



## SPIS TREŚCI

<b>Podstawy prawne i przyjęte skróty</b> .....	4
<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b> .....	5
1.1. Nazwę jednostki .....	5
1.2. Siedzibę jednostki .....	5
1.3. Adres jednostki .....	5
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki .....	5
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem .....	6
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne .....	6
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) .....	13
5. Inne informacje .....	14
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b> .....	15
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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia .....	16
1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami .....	20
1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych .....	21
1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto .....	22
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 .....	23
1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych .....	24
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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek) .....	25
1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym .....	26
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, b) powyżej 3 lat do 5 lat, c) powyżej 5 lat .....	27
1.10. Kwota 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 .....	29
1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań .....	30
1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń .....	31
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 .....	32
1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie .....	33
1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze .....	34



1.16. Inne informacje .....	35
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów .....	36
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 .....	37
2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie .....	38
2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych .....	39
2.5. Inne informacje .....	39
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki .....	40
<b>Data publikacji i podpisy pod informacją dodatkową .....</b>	<b>40</b>



## PODSTAWY PRAWNE I PRZYJĘTE SKRÓTY

*Informację dodatkową sporządzono na podstawie niniejszych aktów:*

**UoR** - Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. 2019 poz. 351).

**RMRiF\_RPK** - Rozporządzenie 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. 2017 poz. 1911, Dz.U. 2018 poz. 2471), z uwzględnieniem Załącznika nr 12.



## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

### 1.1. NAZWĘ JEDNOSTKI

Gmina Miasto Szczecin

### 1.2. SIEDZIBĘ JEDNOSTKI

Szczecin

### 1.3. ADRES JEDNOSTKI

plac Armii Krajowej 1, 70-456 Szczecin

### 1.4. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Lp.	Kod PKD <sup>1</sup>	Rodzaj działalności	Liczba jednostek <sup>2</sup>
1.	49.31.Z	Transport lądowy pasażerski, miejski i podmiejski	1
2.	55.20.Z	Obiekty noclegowe turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania	1
3.	55.90.Z	Pozostałe zakwaterowanie	1
4.	68.32.Z	Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie	2
5.	81.30.Z	Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni	1
6.	84.11.Z	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej	2
7.	84.12.Z	Kierowanie w zakresie działalności związanej z ochroną zdrowia, edukacją, kulturą oraz pozostałymi usługami społecznymi, z wyłączeniem zabezpieczeń społecznych	1
8.	84.13.Z	Kierowanie w zakresie efektywności gospodarowania	2
9.	84.24.Z	Bezpieczeństwo państwa, porządek i bezpieczeństwo publiczne	2
10.	84.25.Z	Ochrona przeciwpożarowa	1
11.	85.10.Z	Placówki wychowania przedszkolnego	52
12.	85.20.Z	Szkoły podstawowe	47
13.	85.31.B	Licea ogólnokształcące	12
14.	85.32.A	Technika	9
15.	85.32.C	Szkoły specjalne przysposabiające do pracy	1



16.	85.41.C	Placówki doskonalenia nauczycieli	1
17.	85.51.Z	Pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych	2
18.	85.52.Z	Pozaszkolne formy edukacji artystycznej	2
19.	85.59.B	Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane	2
20.	85.60.Z	Działalność wspomagająca edukację	15
21.	87.20.Z	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi	1
22.	87.30.Z	Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych	2
23.	87.90.Z	Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem	2
24.	88.10.Z	Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych	1
25.	88.91.Z	Opieka dzienna nad dziećmi	2
26.	88.99.Z	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana	3
27.	90.04.Z	Działalność obiektów kulturalnych	1
28.	93.11.Z	Działalność obiektów sportowych	1

<sup>1)</sup> **PKD** - Polska Klasyfikacja Działalności.

<sup>2)</sup> Jednostki wraz z ich działalnością przeważającą wymieniono w rozdziale I.3.

## 2. WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM

Rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

## 3. WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE

Tak, sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. Jednostki objęte sprawozdaniem wymieniono w poniższej tabeli, a ich łączna liczba wynosi: **170**.

Lp.	Nazwa jednostki	Adres jednostki	PKD <sup>1</sup>
1.	Biuro Planowania Przestrzennego Miasta	ul. Karola Szymanowskiego 2, 71-416 Szczecin	84.12.Z
2.	Bursa Szkolna Integracyjna	Zygmunta Starego 1, 70-504 Szczecin	55.90.Z
3.	Centrum Kształcenia Sportowego	L. Rydla 49, 70-783 Szczecin	85.20.Z
4.	Centrum Mistrzostwa Sportowego	Mazurska 40, 70-424 Szczecin	85.60.Z
5.	Centrum Opieki nad Dzieckiem im. Konstantego Maciejewicza	Wszystkich Świętych 66, 71-457 Szczecin	88.91.Z
6.	Centrum Psychologiczno-Pedagogiczne w Szczecinie	A. Mickiewicza 23, 70-383 Szczecin	85.60.Z



7.	Centrum Żeglarskie	ul. Przestrzenna 19, 70-800 Szczecin	85.51.Z
8.	Dom Pomocy Społecznej	Broniewskiego 4/6, 71-460 Szczecin	87.20.Z
9.	Dom Pomocy Społecznej „Dom Kombatanta i Pioniera Ziemi Szczecińskiej”	Romera 21-29, 71-246 Szczecin	87.30.Z
10.	Dom Pomocy Społecznej „Dom Kombatanta”	Krucza 17, 71-747 Szczecin	87.30.Z
11.	I Liceum Ogólnokształcące im. M. Skłodowskiej-Curie	al. Piastów 12, 70-331 Szczecin	85.31.B
12.	II Liceum Ogólnokształcące im. Mieszka I	H. Pobożnego 2, 70-507 Szczecin	85.31.B
13.	III Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika	Pomorska 150, 70-812 Szczecin	85.31.B
14.	IV Liceum Ogólnokształcące im. Bolesława Prusa	Św. Kingi 2, 71-032 Szczecin	85.31.B
15.	IX Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Bohaterów Monte Cassino	Plac Mariacki 1, 70-547 Szczecin	85.31.B
16.	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Szczecinie	ul. Grodzka 1/5, 70-560 Szczecin	84.25.Z
17.	Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi	al. Wojska Polskiego 119, 70-490 Szczecin	85.31.B
18.	Miejska Jednostka Obsługi Gospodarczej	pl. Armii Krajowej 1, 70-456 Szczecin	68.32.Z
19.	Miejski Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Szczecinie	ul. Odrowąża 1, 71-420 Szczecin	84.11.Z
20.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Szczecinie	Sikorskiego 3, 70-323 Szczecin	88.99.Z
21.	Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Rehabilitacji	ul. Szafera 7, 71-245 Szczecin	93.11.Z
22.	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy	Mikołajczyka 20, 71-075 Szczecin	85.51.Z
23.	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Nr 1	Przylesie 17, 70-872 Szczecin	87.90.Z
24.	Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Nr 2	Jagiellońska 58, 70-382 Szczecin	85.59.B
25.	Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy im. Janusza Korczaka	Kamienna 22, 71-883 Szczecin	85.59.B
26.	Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna I stopnia im. prof. Marka Jasińskiego	Bol. Śmiałego 42/43, 70-351 Szczecin	85.20.Z
27.	Ognisko Pracy Pozaszkolnej - Szczeciński Chór Chłopięcy „SŁOWIKI”	św. Cyryla i Metodego 43, 71-540 Szczecin	85.52.Z
28.	Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli	Hoża 6, 71-699 Szczecin	85.41.C
29.	Ośrodek Wsparcia dla Dzieci, Młodzieży i Dorosłych	Pl. Ojca Jakuba Wujka 6, 71-322 Szczecin	88.99.Z
30.	Pałac Młodzieży - Pomorskie Centrum Edukacji	al. Piastów 7, 70-327 Szczecin	90.04.Z
31.	Państwowa Szkoła Muzyczna I stopnia im. T. Szeligowskiego	al. Wojska Polskiego 115, 70-483 Szczecin	85.20.Z
32.	Państwowe Ognisko Baletowe	H . Pobożnego 3, 70-507 Szczecin	85.52.Z
33.	Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna Nr 1	Al. Papieża Jana Pawła II 2, 70-413 Szczecin	85.60.Z



34.	Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna Nr 2	Jaśminowa 4, 70-773 Szczecin	85.60.Z
35.	Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna Nr 3	Emilii Plater 86, 71-635 Szczecin	85.60.Z
36.	Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna Nr 4	E. Romera 6, 71-246 Szczecin	85.60.Z
37.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	ul. Karola Szymanowskiego 2, 71-416 Szczecin	84.13.Z
38.	Powiatowy Urząd Pracy	ul. A. Mickiewicza 39, 70-383 Szczecin	84.13.Z
39.	Przedszkole Publiczne Nr 1	Grażyny 7, 71-631 Szczecin	85.10.Z
40.	Przedszkole Publiczne Nr 10	Wołogoska 5, 71-131 Szczecin	85.10.Z
41.	Przedszkole Publiczne Nr 11	Osiedle Kasztanowe 54, 70-895 Szczecin	85.10.Z
42.	Przedszkole Publiczne Nr 13	Jodłowa 11, 71-114 Szczecin	85.10.Z
43.	Przedszkole Publiczne Nr 14	Ks. bpa W. Bandurskiego 56, 71-685 Szczecin	85.10.Z
44.	Przedszkole Publiczne Nr 18	Unisławy 15a, 71-413 Szczecin	85.10.Z
45.	Przedszkole Publiczne Nr 20	H. Wieniawskiego 17, 71-130 Szczecin	85.10.Z
46.	Przedszkole Publiczne Nr 23	Ofiar Oświęcimia 12, 71-504 Szczecin	85.10.Z
47.	Przedszkole Publiczne Nr 27	H. Pobożnego 6, 7, 8, 70-508 Szczecin	85.10.Z
48.	Przedszkole Publiczne Nr 29	Ks. Kard. S. Wyszyńskiego 6, 70-201 Szczecin	85.10.Z
49.	Przedszkole Publiczne Nr 3	Potulicka 62, 70-230 Szczecin	85.10.Z
50.	Przedszkole Publiczne Nr 30	Piotra Skargi 18, 71-423 Szczecin	85.10.Z
51.	Przedszkole Publiczne Nr 31	Monte Cassino 17, 70-467 Szczecin	85.10.Z
52.	Przedszkole Publiczne Nr 32	Farna 2a, 70-541 Szczecin	85.10.Z
53.	Przedszkole Publiczne Nr 33	Ks. P. Ściegiennego 65, 70-352 Szczecin	85.10.Z
54.	Przedszkole Publiczne Nr 35	S. Jaracza 5a, 70-775 Szczecin	85.10.Z
55.	Przedszkole Publiczne Nr 37	Jagiellońska 60, 70-382 Szczecin	85.10.Z
56.	Przedszkole Publiczne Nr 38	Włociańska 5, 70-021 Szczecin	85.10.Z
57.	Przedszkole Publiczne Nr 4	Ogińskiego 9, 71-431 Szczecin	85.10.Z
58.	Przedszkole Publiczne Nr 41	J. Malczewskiego 24, 71-612 Szczecin	85.10.Z
59.	Przedszkole Publiczne Nr 43	Emilii Gierczak 33, 70-825 Szczecin	85.10.Z
60.	Przedszkole Publiczne Nr 44	Ruska 16, 70-132 Szczecin	85.10.Z
61.	Przedszkole Publiczne Nr 45	B. Czwojdzńskiego 9, 70-893 Szczecin	85.10.Z





62.	Przedszkole Publiczne Nr 46	Tadeusza Zawadzkiego 128, 71-246 Szczecin	85.10.Z
63.	Przedszkole Publiczne Nr 48	9 go Maja	85.10.Z
64.	Przedszkole Publiczne Nr 49	Marmurowa 7, 70-747 Szczecin	85.10.Z
65.	Przedszkole Publiczne Nr 5	Tomaszowska 5, 71-671 Szczecin	85.10.Z
66.	Przedszkole Publiczne Nr 50	Franciszka Gila 13,15, 71-457 Szczecin	85.10.Z
67.	Przedszkole Publiczne Nr 51	Krzywa 59, 71-026 Szczecin	85.10.Z
68.	Przedszkole Publiczne Nr 52	Milczańska 44, 70-107 Szczecin	85.10.Z
69.	Przedszkole Publiczne Nr 53	X. Dunikowskiego 44, 70-123 Szczecin	85.10.Z
70.	Przedszkole Publiczne Nr 54	S. Jaracza 3, 70-775 Szczecin	85.10.Z
71.	Przedszkole Publiczne Nr 58	prof. Krzysztofa Marlicza 26, 71-246 Szczecin	85.10.Z
72.	Przedszkole Publiczne Nr 59	Ks. Zofii 3, 71-665 Szczecin	85.10.Z
73.	Przedszkole Publiczne Nr 60	E. Romera 5, 71-246 Szczecin	85.10.Z
74.	Przedszkole Publiczne Nr 61	Maciejowicka 26, 70-786 Szczecin	85.10.Z
75.	Przedszkole Publiczne Nr 62	Jasna 74, 70-784 Szczecin	85.10.Z
76.	Przedszkole Publiczne Nr 64	Ks. Barnima III Wielkiego 26, 71-437 Szczecin	85.10.Z
77.	Przedszkole Publiczne Nr 65	J.Ch. Paska 34, 71-622 Szczecin	85.10.Z
78.	Przedszkole Publiczne Nr 66 "Pod Kasztanem"	Czesława 7, 71-504 Szczecin	85.10.Z
79.	Przedszkole Publiczne Nr 67	H. Cegielskiego 9, 71-543 Szczecin	85.10.Z
80.	Przedszkole Publiczne Nr 72	Wacława Felczaka 14, 71-417 Szczecin	85.10.Z
81.	Przedszkole Publiczne Nr 73	Ceglana 4, 71-636 Szczecin	85.10.Z
82.	Przedszkole Publiczne Nr 74	ul. 26 Kwietnia 3; 71-133 Szczecin	85.10.Z
83.	Przedszkole Publiczne Nr 75	E. Romera 11, 71-246 Szczecin	85.10.Z
84.	Przedszkole Publiczne Nr 77	Hoża 8, 10, 71-699 Szczecin	85.10.Z
85.	Przedszkole Publiczne Nr 79	Krzemienna 42 a, 70-734 Szczecin	85.10.Z
86.	Przedszkole Publiczne Nr 8	Różowa 24, 70-781 Szczecin	85.10.Z
87.	Przedszkole Publiczne Nr 80	W. Łokietka 16, 70-256 Szczecin	85.10.Z
88.	Przedszkole Publiczne Nr 9 w Szczecinie	A.K. Napierskiego 13, 70-783 Szczecin	85.10.Z
89.	Przedszkole Publiczne Specjalne Nr 21	J. Malczewskiego 23, 71-612 Szczecin	85.10.Z



90.	Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 25	Letniskowa 1, 70-763 Szczecin	85.20.Z
91.	Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 52	ul. Mickiewicza 23, 70-383 Szczecin	85.20.Z
92.	Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna nr 67 im. Jana Brzechwy	Wielkopolska 14, 70-450 Szczecin	85.20.Z
93.	SOSW dla Dzieci Słabosłyszących im. Juliana Tuwima	Grzymińska 6, 71-711 Szczecin	87.90.Z
94.	SOSW Nr 2 im. Czesława Piskorskiego	Jagiellońska 65, 70-382 Szczecin	85.32.C
95.	Straż Miejska	Klonowica 1b	84.24.Z
96.	Szczecińskie Centrum Profilaktyki Uzależnień	J.H. Dąbrowskiego 22-23, 70-100 Szczecin	84.24.Z
97.	Szczecińskie Centrum Świadczeń	Kadłubka 12, 71-521 Szczecin	88.99.Z
98.	Szkolne Schronisko Młodzieżowe „Cuma”	Monte Cassino 19 a, 70-467 Szczecin	55.20.Z
99.	Szkoła Podstawowa nr 1 im. B. Chrobrego	al. Piastów 6, 70-327 Szczecin	85.20.Z
100.	Szkoła Podstawowa Nr 10 im. Leonida Teligi	Kazimierza Królewicza 63, 71-551 Szczecin	85.20.Z
101.	Szkoła Podstawowa nr 11 im. UNICEF-u	Emilii Plater 20, 71-632 Szczecin, Dubois 38, 71-610 Szczecin	85.20.Z
102.	Szkoła Podstawowa nr 12 im. K.I. Gałczyńskiego	Floriana Szarego 12, 70-743 Szczecin	85.20.Z
103.	Szkoła Podstawowa nr 13 im. Orłąt Lwowskich	Bałtycka 1a, 70-880 Szczecin	85.20.Z
104.	Szkoła Podstawowa nr 14 im. Danuty Szyksznian	Strzałowska 27 A, 71-730 Szczecin	85.20.Z
105.	Szkoła Podstawowa nr 16 im. Szczecińskich Olimpijczyków	Chobolańska 20, 71-023 Szczecin	85.20.Z
106.	Szkoła Podstawowa nr 18 im. gen. Józefa Bema w Szczecinie	Komuny Paryskiej 20, 71-681 Szczecin	85.20.Z
107.	Szkoła Podstawowa nr 20 im. Księdza Jana Twardowskiego	Dobrzyńska 2, 70-025 Szczecin	85.20.Z
108.	Szkoła Podstawowa nr 21 z Oddziałami Integracyjnymi	ul. Stanisława Ignacego Witkiewicza 40, 71-122 Szczecin	85.20.Z
109.	Szkoła Podstawowa nr 23 im. Mariusza Zaruskiego	Miernicza 10, 70-823 Szczecin	85.20.Z
110.	Szkoła Podstawowa nr 24 im. Jana Brzechwy	Rymarska 22 a, 70-702 Szczecin	85.20.Z
111.	Szkoła Podstawowa nr 28 im. B. Czwójdzińskiego	Piaseczna 40, 70-892 Szczecin	85.20.Z
112.	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Juliusza Słowackiego	W. S. Reymonta 23, 71-276 Szczecin	85.20.Z
113.	Szkoła Podstawowa nr 35 im. Jana Pawła II	Świętoborzyców 40, 71-665 Szczecin	85.20.Z
114.	Szkoła Podstawowa nr 37 im. kpt. ż.w. Antoniego Ledóchowskiego	Lucjana Rydla 6, 70-783 Szczecin	85.20.Z
115.	Szkoła Podstawowa nr 39 im. Arkadego Fiedlera	Kablowa 14, 70-895 Szczecin	85.20.Z
116.	Szkoła Podstawowa nr 41 z Oddziałami Integracyjnymi im. Maksymiliana Golisza	ul. Cyryla i Metodego 44, 71-540 Szczecin	85.20.Z



117.	Szkoła Podstawowa Nr 42 im. Stefanii Sempołowskiej	Hoża 3 i 25, 71-699 Szczecin	85.20.Z
118.	Szkoła Podstawowa nr 44 im. ppor. Emilii Gierczak w Szczecinie	Karpacka 29, 71-872 Szczecin	85.20.Z
119.	Szkoła Podstawowa nr 45 z Oddziałami Integracyjnymi im. Księdza Jana Twardowskiego	Tadeusza Zawadzkiego 75, 71-246 Szczecin	85.20.Z
120.	Szkoła Podstawowa nr 46	Wacława Felczaka 13, 71-417 Szczecin,	85.20.Z
121.	Szkoła Podstawowa nr 47 im. Kornela Makuszyńskiego w Szczecinie	Jagiellońska 59; 70-382 Szczecin	85.20.Z
122.	Szkoła Podstawowa nr 48 im. Kawalerów Orderu Uśmiechu	Czorszyńska 35, 71-201 Szczecin	85.20.Z
123.	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Henryka Sienkiewicza	Bł. Kr. Jadwigi 29, 70-262 Szczecin	85.20.Z
124.	Szkoła Podstawowa nr 51 im. prof. Stanisława Helsztyńskiego	Jodłowa 21, 71-114 Szczecin, St. Mikołajczyka 20, 71-075 Szczecin	85.20.Z
125.	Szkoła Podstawowa nr 53 im. Fryderyka Chopina	Budzysza Wosia 8/9, 71-273 Szczecin, H. Siemiradzkiego 2, 71-331 Szczecin	85.20.Z
126.	Szkoła Podstawowa nr 54 im. Janusza Korczaka	Gen. L. Rayskiego 9, 70-426 Szczecin	85.20.Z
127.	Szkoła Podstawowa nr 55	Orawska 1, 70-131 Szczecin	85.20.Z
128.	Szkoła Podstawowa nr 56 im. kpt. ż.w. K. Maciejewicza	J. Malczewskiego 22, 71-612 Szczecin	85.20.Z
129.	Szkoła Podstawowa nr 59 im. B. Krzywoustego	Dąbska 105, 70-789 Szczecin	85.20.Z
130.	Szkoła Podstawowa nr 61 im. Michała Kmiecika	3 Maja 4, 70-214 Szczecin	85.20.Z
131.	Szkoła Podstawowa nr 63 z Oddziałami Integracyjnymi im. Związków Zawodowych Marynarzy i Portowców	Grodzka 23, 70-543 Szczecin	85.20.Z
132.	Szkoła Podstawowa nr 65 im. prof. A.B. Dobrowolskiego	Młodzieży Polskiej 9, 70-774 Szczecin	85.20.Z
133.	Szkoła Podstawowa nr 68 im. 12 Pułku Ułanów Podolskich	Zakole 1 A, 71-454 Szczecin	85.20.Z
134.	Szkoła Podstawowa nr 69 im. mjr H. Sucharskiego	ul. Jana Zamoyskiego 2, 71-444 Szczecin	85.20.Z
135.	Szkoła Podstawowa nr 7 im. Heleny Raszki	Złotowska 86, 71-793 Szczecin	85.20.Z
136.	Szkoła Podstawowa nr 71 im. Bogusława X i Anny Jagiellonki	Bośniacka 7, 70-842 Szczecin	85.20.Z
137.	Szkoła Podstawowa nr 74 im. Stanisława Grońskiego	Seledynowa 50, 70-781 Szczecin	85.20.Z
138.	Szkoła Podstawowa nr 8 im. Młodych Europejczyków	Brodnicka 10, 71-044 Szczecin	85.20.Z
139.	Szkoła Podstawowa nr 9 im. kmdra ppor. J. Grudzińskiego	Księżnej Dąbrówki 10, 71-826 Szczecin	85.20.Z
140.	Środowiskowa Placówka Edukacyjno-Wychowawcza Nr 1	Koszalińska 13, 71-734 Szczecin	85.10.Z
141.	Środowiskowy Dom Samopomocy w Szczecinie	Niemcewicz 9/U5 71-553 Szczecin	88.10.Z
142.	Technikum Ekonomiczne im. rotmistrza Witolda Pileckiego	Sowińskiego 1, 70-236 Szczecin	85.32.A



143.	Technikum Łączności i Multimediów Cyfrowych w Szczecinie	Ku Słońcu 27-30, 71-080 Szczecin	85.32.A
144.	Technikum Technologii Cyfrowych	Niemierzyńska 17, 71-441 Szczecin	85.32.A
145.	Urząd Miasta Szczecin	pl. Armii Krajowej 1, 70-456 Szczecin	84.11.Z
146.	V Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Adama Asnyka	Ofiar Oświęcimia 14, 71-537 Szczecin	85.31.B
147.	VI Liceum Ogólnokształcące im. S. Czarnieckiego	Jagiellońska 41, 70-382 Szczecin	85.31.B
148.	VII Liceum Ogólnokształcące im. K. K. Baczyńskiego	Jana Styki 13, 71-138 Szczecin	85.31.B
149.	XIV Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi	M. Kopernika 16a, 70-241 Szczecin	85.31.B
150.	XVI Liceum Ogólnokształcące	X. Dunikowskiego 1, 70-123 Szczecin	85.31.B
151.	XVIII Liceum Ogólnokształcące im. Józefa Wybickiego	Hoża 3, 71-699 Szczecin	85.31.B
152.	Zachodniopomorskie Centrum Edukacji Morskiej i Politechnicznej	Hoża 6, 71-699 Szczecin	85.32.A
153.	Zakład Usług Komunalnych	ul. Ku Słońcu 125a, 71-080 Szczecin	81.30.Z
154.	Zarząd Budynków i Lokali Komunalnych	ul. Mariacka 25, 70-546 Szczecin	68.32.Z
155.	Zarząd Dróg i Transportu Miejskiego	ul. S. Klonowica 5, 71-241 Szczecin	49.31.Z
156.	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 9	A. Małkowskiego 12, 70-306 Szczecin	85.60.Z
157.	Zespół Szkół Budowlanych im. Kazimierza Wielkiego	Unisławy 32/33, 71-402 Szczecin	85.32.A
158.	Zespół Szkół Elektryczno-Elektronicznych im. prof. M.T. Hubera	Racibora 60, 71-631 Szczecin	85.32.A
159.	Zespół Szkół Nr 2 im. Władysława Orkana	Portowa 21, 70-833 Szczecin	85.32.A
160.	Zespół Szkół Nr 4 im. Armii Krajowej	Kusocińskiego 3, 70-237 Szczecin	85.32.A
161.	Zespół Szkół Nr 6 im. Mikołaja Reja	Sowińskiego 3, 70-236 Szczecin	85.60.Z
162.	Zespół Szkół Nr 8 im. Stanisława Staszica	3 Maja 1a, 70-214 Szczecin	85.60.Z
163.	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 7	Unisławy 26, 71-413 Szczecin	85.60.Z
164.	Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 4	Romera 2, 71-246 Szczecin	85.60.Z
165.	Zespół Szkół Rzemieślniczych	Chmielewskiego 19, 70-028 Szczecin	85.60.Z
166.	Zespół Szkół Samochodowych	Klonowica 14, 71-244 Szczecin	85.32.A
167.	Zespół Szkół Specjalnych nr 1	Policka 3, 71-837 Szczecin	85.60.Z
168.	Zespół Szkół Sportowych	Małopolska 22, 70-515 Szczecin	85.60.Z
169.	Zespół Szkół Szpitalnych	Unii Lubelskiej 1, 71-252 Szczecin	85.60.Z
170.	Zespół Żłobków Miejskich	Śląska 54 LU1-LU2, 70-430 Szczecin	88.91.Z



<sup>1)</sup> **PKD** - Działalność przeważająca według Polskiej Klasyfikacji Działalności. Znaczenie kodów podano w rozdziale I.1.4.

#### **4. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI)**

**4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.**

**4.2. W przypadku zakupu lub nabycia aktywów:**

- a. **166** jednostek wycenia aktywa według ceny zakupu.
- b. **4** jednostki wyceniają aktywa według ceny nabycia.

**4.3. W przypadku wytworzenia we własnym zakresie aktywów:**

- a. **154** jednostki wyceniają aktywa według kosztu wytworzenia.
- b. **16** jednostek nie wycenia aktywów według kosztu wytworzenia.

**4.4. W przypadku ujawnienia aktywów w trakcie inwentaryzacji:**

- a. **169** jednostek wycenia aktywa według wartości godziwej.
- b. **1** jednostka nie wycenia aktywów według wartości godziwej.

**4.5. W przypadku spadku lub darowizny aktywów:**

- a. **167** jednostek wycenia aktywa według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.
- b. **3** jednostki nie wyceniają aktywów według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.

**4.6. W pozostałych przypadkach:**

- a. **164** jednostki wyceniają aktywa według wartości godziwej.
- b. **6** jednostek nie wycenia aktywów według wartości godziwej.

**4.7. Odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne są dokonywane:**

- a. comiesięcznie - przez **7** jednostek.
- b. jeden raz w roku - przez **163** jednostki.

**4.8. Składniki majątku określone w § 7. ust. 2. RMRiF\_RPK, czyli: 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 oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania:**

- a. są jednorazowo spisywane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania - przez **170** jednostek.
- b. nie są jednorazowo spisywane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania - przez **0** jednostek.

**4.9. Posiadanie książek i zbiorów bibliotecznych jednorazowo spisywanych w koszty oraz prowadzenie ewidencji w oparciu o konto 014:**

- a. dotyczy **95** jednostek.
- b. nie dotyczy **75** jednostek.



#### 4.10. Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, jednorazowo spiswane w koszty:

- a. dotyczą **142** jednostek.
- b. nie dotyczą **28** jednostek.

#### 4.11. Wycena aktywów finansowych:

- a. jest dokonywana przez **43** jednostki.
- b. nie jest dokonywana przez **127** jednostek.

#### 4.12. Wycena materiałów:

- a. jest dokonywana według ceny zakupu przez **129** jednostek.
- b. jest dokonywana według ceny rynkowej przez **1** jednostkę.
- c. jest dokonywana według innej metody przez **8** jednostek.
- d. nie jest dokonywana przez **32** jednostki.

#### 4.13. Odpis aktualizujący należności jest dokonywany według metody:

- a. uproszczonej - przez **163** jednostki - jednostka nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje analizy poszczególnych tytułów należności, ze szczególnym uwzględnieniem należności przeterminowanych i w oparciu o przeprowadzoną analizę tworzy odpis aktualizujący dla należności spełniających przesłanki określone w Art. 35b. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
- b. indywidualnej - przez **7** jednostek.

Powiatowy Urząd Pracy, Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Rehabilitacji, 4 jednostki oświatowe (Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna I stopnia im. prof. Marka Jasińskiego, Szkoła Podstawowa nr 41 z Oddziałami Integracyjnymi im. Maksymiliana Goliśza, Pałac Młodzieży – Pomorskie Centrum Edukacji, Szkoła Podstawowa Nr 10 im. Leonida Teligi), Szczecińskie Centrum Świadczeń.

#### 4.14. Inne szczególne zasady dotyczące wyceny aktywów i pasywów:

- a. nie są stosowane przez **162** jednostki.
- b. są stosowane przez **8** jednostek.

Urząd Miasta Szczecin (w zakresie odpisów aktualizujących grunty opisanych w pkt. 5), Powiatowy Urząd Pracy, Dom Pomocy Społecznej „Dom Kombatanta i Pioniera Ziemi Szczecińskiej”, 4 jednostki oświatowe (Przedszkole Publiczne nr 37, Przedszkole Publiczne nr 33, Przedszkole Publiczne nr 10 i Szkoła Podstawowa nr 47 im. Kornela Makuszyńskiego w Szczecinie), Szczecińskie Centrum Świadczeń.

## 5. INNE INFORMACJE

Przy uwzględnieniu ustawy z dnia 20.07.2017 roku o Krajowym Zasobie Nieruchomości, ustawy z dnia 20.07.2018 roku o przekształceniu prawa wieczystego użytkowania gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów i stanowiska Komitetu Krajowych Standardów Rachunkowości w zakresie wyceny gruntów będących własnością jednostek samorządu terytorialnego oddanych w wieczyste użytkowanie, według którego grunty oddane w wieczyste użytkowanie osobom fizycznym w wyniku przekształcenia z dniem 1.01.2019 roku w prawo własności powinny być objęte odpisem z tyt. trwałej utraty wartości, który należy ująć w księgach na dzień kończący rok obrotowy, dokonano pełnej weryfikacji i inwentaryzacji nieruchomości gruntowych Gminy Miasta Szczecin i Skarbu Państwa w szczególności pod względem powierzchni i zasad gospodarowania nieruchomościami wchodzących w skład Krajowego Zasobu Nieruchomości w podziale na sposoby władania i rejony.



Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów i Rozwoju z dnia 13.09.2017 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 oraz stanowiska Komitetu Standardów Rachunkowości:

- grunty stanowiące własność Miasta, na których ustanowiono prawo wieczystego użytkowania na rzecz innych podmiotów, ujęto w ewidencji bilansowej Urzędu Miasta Szczecin i wykazuje się w sprawozdaniu finansowym jako składnik aktywów pomniejszony o odpis z tytułu utraty trwałej wartości;
- grunty stanowiące własność Skarbu Państwa przekazane w użytkowanie wieczyste ujęto w ewidencji pozabilansowej Urzędu Miasta Szczecin;
- grunty oddane na podstawie decyzji innym jednostkom organizacyjnym Gminy Miasta Szczecin w trwałą zarząd ujęto w ewidencji pozabilansowej Urzędu (grunty te powinny być ujęte w ewidencji bilansowej poszczególnych jednostek organizacyjnych),
- grunty stanowiące własność Skarbu Państwa ujęto w ewidencji pozabilansowej Urzędu Miasta Szczecin.

Według stanu na dzień 31.12.2022 roku:

1) wartość księgowa gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, przed dokonaniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości spowodowanych ustanowieniem prawa użytkowania wieczystego wynosi 3.165.139.042,68 zł (powierzchnia gruntów wynosi 8.186.353,19 m<sup>2</sup>), w tym:

- wartość księgowa gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste, które ulegną przekształceniu w prawo własności w 2022 roku wynosi 2.158.955,18 zł (powierzchnia gruntów wynosi 8.697,77 m<sup>2</sup>),
- wartość księgowa gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste, które nie podlegają przekształceniu z mocy prawa w prawo własności wynosi 3.162.980.087,50 zł (powierzchnia gruntów wynosi 8.177.655,42 m<sup>2</sup>),

2) wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wynosi 2.883.525.999,17 zł, w tym:

- na grunty oddane w użytkowanie wieczyste, które na podstawie ustawy z 20.07.2018 roku z mocy prawa z dniem 01.01.2019 roku, ulegną przekształceniu w prawo własności - odpis wynosi 2.158.955,18 zł (100%),
- na grunty oddane w użytkowanie wieczyste niepodlegające przekształceniu z mocy prawa - odpis wynosi 2.881.367.043,99 zł (91%).

Wysokości odpisu z tytułu trwałej utraty wartości na grunty oddane w użytkowanie wieczyste niepodlegające przekształceniu z mocy ustawy z 20.07.2018 roku dokonano na podstawie uchwały nr 2/2019 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 22.01.2019 roku.

Na nieruchomościach oddanych w użytkowanie wieczyste i niepodlegających przekształceniu z mocy ustawy z 20.07.2018 roku, zgodnie ze stanowiskiem Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 22.01.2019 roku, przeprowadzono test według scenariusza 1. Do wyliczeń przyjęto stopę dyskontową wynikającą z Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. 8,00%. Wartość odpisu wyniosła 91% wartości księgowej gruntów. Stawkę wyliczonego odpisu zastosowano dla łącznej wartości gruntów niepodlegającym przekształceniu z mocy ustawy, co dało odpis w wysokości 2.881.367.043,99 zł, razem odpis wyniósł 2.883.525.999,17 zł. Zrezygnowano z analizy odpisu na podstawie scenariusza 2 z uwagi na fakt, że prawdopodobieństwo przekształcenia z mocy ustawy z 29.07.2005 roku w Gminie Miasto Szczecin jest niskie.

Ponadto należności z tytułu opłat przekształceniowych na podstawie ustawy z dnia 20.07.2018 roku o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów, przypisywane są w księgach rachunkowych Urzędu Miasta Szczecin co rok.





## **II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:**

**1.1. SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, ZAWIERAJĄCY STAN TYCH AKTYWÓW NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU: AKTUALIZACJI WARTOŚCI, NABYCIA, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY, A DLA MAJĄTKU AMORTYZOWANEGO - PODOBNE PRZEDSTAWIENIE STANÓW I TYTUŁÓW ZMIAN DOTYCZĄCYCH AMORTYZACJI LUB UMORZENIA**





**Tabela 1.** Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	58 165 311,53	0,00	1 193 215,79	229 656,03	52 330,00	1 475 201,82	0,00	822 279,65	0,00	13 606,83	835 886,48	<b>58 804 626,87</b>
2.	Środki trwałe	37 780 704 642,43	0,00	3 418 859 473,78	130 769 825,14	65 905 581,51	3 615 534 880,43	0,00	31 812 551,38	88 283 470,05	3 310 500 686,01	3 430 596 707,44	<b>37 965 642 815,42</b>
Grupa 0	Grunty	31 244 490 077,19	0,00	2 705 348 363,01	0,00	2 406 081,60	2 707 754 444,61	0,00	176 636,28	0,00	3 277 378 271,24	3 277 554 907,52	<b>30 674 689 614,28</b>
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 856 471 768,17	0,00	162 970 779,01	51 345 633,76	29 008 320,45	243 324 733,22	0,00	13 496 755,08	45 240 714,52	1 929 961,31	60 667 430,91	<b>2 039 129 070,48</b>
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 076 570 844,55	0,00	441 685 823,33	70 143 237,58	32 079 082,30	543 908 143,21	0,00	8 221 596,89	37 018 011,39	28 072 109,16	73 311 717,44	<b>4 547 167 270,32</b>
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	7 574 890,86	0,00	1 453 900,60	27 000,00	0,00	1 480 900,60	0,00	506 789,75	0,00	509 990,12	1 016 779,87	<b>8 039 011,59</b>
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	106 699 309,42	0,00	4 620 188,96	749 760,04	437 749,00	5 807 698,00	0,00	2 215 334,76	872 753,80	364 635,51	3 452 724,07	<b>109 054 283,35</b>
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 638 534,03	0,00	1 600 918,31	100 895,76	91 796,61	1 793 610,68	0,00	235 913,54	23 514,06	26 146,99	285 574,59	<b>14 146 570,12</b>
Grupa 6	Urządzenia techniczne	131 522 187,82	0,00	35 739 158,25	2 590 096,24	162 956,55	38 492 211,04	0,00	361 302,20	2 778 569,89	69 629,48	3 209 501,57	<b>166 804 897,29</b>
Grupa 7	Środki transportu	102 452 891,18	0,00	42 290 652,70	846 302,73	0,00	43 136 955,43	0,00	1 085 148,88	159 980,66	119 620,81	1 364 750,35	<b>144 225 096,26</b>
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	242 284 139,21	0,00	23 149 689,61	4 966 899,03	1 719 595,00	29 836 183,64	0,00	5 513 074,00	2 189 925,73	2 030 321,39	9 733 321,12	<b>262 387 001,73</b>
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>37 838 869 953,96</b>	<b>0,00</b>	<b>3 420 052 689,57</b>	<b>130 999 481,17</b>	<b>65 957 911,51</b>	<b>3 617 010 082,25</b>	<b>0,00</b>	<b>32 634 831,03</b>	<b>88 283 470,05</b>	<b>3 310 514 292,84</b>	<b>3 431 432 593,92</b>	<b>38 024 447 442,29</b>

**Tabela 2.** Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych.



Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie / amortyzacja - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie / amortyzacja - stan na koniec okresu
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	54 844 681,38	0,00	2 208 368,01	86 976,03	515 518,37	2 810 862,41	0,00	822 279,65	0,00	15 574,83	837 854,48	<b>56 817 689,31</b>
2.	Środki trwałe	3 259 648 799,98	0,00	201 752 450,99	3 331 984,74	64 403 982,90	269 488 418,63	0,00	15 036 584,33	4 889 621,08	21 827 709,22	41 753 914,63	<b>3 487 383 303,98</b>
Grupa 0	Grunty	43 631,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>43 631,48</b>
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	666 449 408,91	0,00	14 581 033,84	793 326,62	30 608 040,24	45 982 400,70	0,00	211 231,80	814 107,59	10 046 395,10	11 071 734,49	<b>701 360 075,12</b>
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 122 850 706,02	0,00	144 111 784,62	558 274,17	13 580 755,15	158 250 813,94	0,00	6 733 338,22	1 491 767,18	9 022 279,06	17 247 384,46	<b>2 263 854 135,50</b>
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	5 993 933,38	0,00	148 149,69	1 582,00	121 587,74	271 319,43	0,00	72 463,74	0,00	801 002,57	873 466,31	<b>5 391 786,50</b>
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	92 055 448,06	0,00	3 660 500,91	240 064,80	2 001 839,61	5 902 405,32	0,00	2 154 616,47	686 955,94	279 439,03	3 121 011,44	<b>94 836 841,94</b>
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 247 853,80	0,00	830 863,42	16 570,08	924 442,67	1 771 876,17	0,00	183 611,45	602,00	33 237,65	217 451,10	<b>7 802 278,87</b>
Grupa 6	Urządzenia techniczne	71 967 377,25	0,00	6 491 165,12	137 216,24	5 024 565,02	11 652 946,38	0,00	267 920,86	174 382,48	36 883,70	479 187,04	<b>83 141 136,59</b>
Grupa 7	Środki transportu	71 180 481,53	0,00	17 187 850,52	0,00	2 439 268,88	19 627 119,40	0,00	1 007 633,00	159 980,66	117 892,81	1 285 506,47	<b>89 522 094,46</b>
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	222 859 959,55	0,00	14 741 102,87	1 584 950,83	9 703 483,59	26 029 537,29	0,00	4 405 768,79	1 561 825,23	1 490 579,30	7 458 173,32	<b>241 431 323,52</b>
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>3 314 493 481,36</b>	<b>0,00</b>	<b>203 960 819,00</b>	<b>3 418 960,77</b>	<b>64 919 501,27</b>	<b>272 299 281,04</b>	<b>0,00</b>	<b>15 858 863,98</b>	<b>4 889 621,08</b>	<b>21 843 284,05</b>	<b>42 591 769,11</b>	<b>3 544 200 993,29</b>



**Tabela 3.** Wartość netto składników aktywów.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto składników aktywów	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne	3 320 630,15	1 986 937,56
2.	Środki trwale	34 521 055 842,45	34 478 259 511,44
Grupa 0	Grunty	31 244 446 445,71	30 674 645 982,80
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 190 022 359,26	1 337 768 995,36
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 953 720 138,53	2 283 313 134,82
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	1 580 957,48	2 647 225,09
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 643 861,36	14 217 441,41
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 390 680,23	6 344 291,25
Grupa 6	Urządzenia techniczne	59 554 810,57	83 663 760,70
Grupa 7	Środki transportu	31 272 409,65	54 703 001,80
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	19 424 179,66	20 955 678,21
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>34 524 376 472,60</b>	<b>34 480 246 449,00</b>



## 1.2. AKTUALNA WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH, W TYM DÓBR KULTURY - O ILE JEDNOSTKA DYSPONUJE TAKIMI INFORMACJAMI

Wartość "0,00 zł" oznacza, że Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową lub jest ona zerowa.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa (zł)	W tym dobra kultury (zł)	Dodatkowe informacje
1.	1.1. Grunty	0,00	0,00	
2.	1.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	
3.	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
4.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
5.	1.4. Środki transportu	0,00	0,00	
6.	1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	
<b>7.</b>	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	



**1.3. KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ODRĘBNI DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTRWAŁYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe:	2 395 918 175,09	492 227 929,70	129 817,00	2 888 016 287,79
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym	2 391 298 069,47	492 227 929,70	0,00	2 883 525 999,17
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 490 288,62	0,00	0,00	4 490 288,62
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	129 817,00	0,00	129 817,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Akcje i udziały	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:</b>	2 395 918 175,09	492 227 929,70	129 817,00	2 888 016 287,79



#### 1.4. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Lp.	Dzielnica	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Rejon 1 - Śródmieście	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ):	1 067,40	0,00	0,00	<b>1 067,40</b>
		Wartość (zł):	188 929,80	0,00	0,00	<b>188 929,80</b>
2.	Rejon 2 - Zachód (Pogodno)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ):	1 143,00	0,00	0,00	<b>1 143,00</b>
		Wartość (zł):	93 154,50	0,00	0,00	<b>93 154,50</b>
3.	Rejon 3 - Północ (Nad Odrą)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ):	479,00	0,00	0,00	<b>479,00</b>
		Wartość (zł):	28 021,50	0,00	0,00	<b>28 021,50</b>
4.	Rejon 4 - Prawobrzeże (Dąbie)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> ):	1 465,00	0,00	0,00	<b>1 465,00</b>
		Wartość (zł):	64 093,75	0,00	0,00	<b>64 093,75</b>
<b>Ogółem powierzchnia (m<sup>2</sup>):</b>			4 154,40	0,00	0,00	<b>4 154,40</b>
<b>Ogółem wartość (zł):</b>			374 199,55	0,00	0,00	<b>374 199,55</b>



**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	<b>Grupa 0:</b> Grunty	12 006 357,67	127 394,29	0,00	<b>12 133 751,96</b>
2.	<b>Grupa 1:</b> Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 319 962,34	817 143,56	0,00	<b>9 137 105,90</b>
3.	<b>Grupa 2:</b> Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	185 547,69	0,00	0,00	<b>185 547,69</b>
4.	<b>Grupa 3:</b> Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
5.	<b>Grupa 4:</b> Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	938 345,38	166 665,00	4 998,24	<b>1 100 012,14</b>
6.	<b>Grupa 5:</b> Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
7.	<b>Grupa 6:</b> Urządzenia techniczne	1 287 651,24	25 045,88	0,00	<b>1 312 697,12</b>
8.	<b>Grupa 7:</b> Środki transportu	0,00	168 972,00	0,00	<b>168 972,00</b>
9.	<b>Grupa 8:</b> Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	342 143,20	133 697,61	0,00	<b>475 840,81</b>
	<b>OGÓŁEM:</b>	23 080 007,52	1 438 918,34	4 998,24	24 513 927,62



### 1.6. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI I UDZIAŁÓW ORAZ DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego (zł)		Stan na koniec roku obrotowego (zł)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje	31 138	81 680,00	0,00	0,00	<b>81 680,00</b>
2.	Udziały	3 172 173	1 508 488 703,69	114 879 050,00	0,00	<b>1 623 367 753,69</b>
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>3 203 311</b>	<b>1 508 570 383,69</b>	<b>114 879 050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 623 449 433,69</b>





**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 STANU NALEŻNOŚCI FINANSOWYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO (STAN ZAGROŻONYCH POŻYCZEK)**

Lp.	Tytuł należności	Stan na początek okresu	Kwota zwiększenia <sup>1)</sup>	Zmniejszenia <sup>2)</sup>		Stan na koniec okresu	Uszczegółowienie
				Kwota wykorzystania <sup>4)</sup>	Rozwiązanie (spłata)		
1.	Należności budżetowe	378 044 341,59	272 359 854,65	31 696 599,43	234 368 267,72	384 339 329,09	
2.	Należności FP <sup>3)</sup>	245 822,87	35 501,41	49 788,75	23 875,77	207 659,76	
3.	Należności dochodzone na drodze sądowej	235 530 057,23	8 341 384,21	6 394 791,52	3 157 569,35	234 319 080,57	
4.	Należności dochodzone na drodze sądowej - FP i PFRON <sup>3)</sup>	1 296 580,60	159 529,51	73,32	22 426,71	1 433 610,08	
5.	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	1 866 227,09	494 934,20	2 627,70	0,00	2 358 533,59	
6.	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	206 811,33	0,00	0,00	0,00	206 811,33	
	<b>OGÓLEM:</b>	617 189 840,71	281 391 203,98	38 143 880,72	237 572 139,55	622 865 024,42	

**1)** Jako zwiększenia stanu odpisów podano odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

**2)** Jako zmniejszenia podano należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

**3)** Fundusz Pracy (FP) i Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) - są to państwowe fundusze celowe, których dysponentem jest Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej.

**4) Wykaz tytułów:**

- przedawnienia
- umorzenia zaległości
- wygaśnięcie zobowiązania
- decyzja rozłożenia na raty
- inne



**1.8. DANE O STANIE REZERW WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA NA  
POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIACH, WYKORZYSTANIU,  
ROZWIĄZANIU I STANIE KOŃCOWYM**



**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, B) POWYŻEJ 3 LAT DO 5 LAT, C) POWYŻEJ 5 LAT**

Wszystkie dane w tabeli wprowadzono w walucie polskiej (zł).

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:	
		a) powyżej 1 roku do 3 lat	
		stan na:	
		BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	118 162 292,27	140 688 142,36
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
7.	pozostałe zobowiązania, w tym: sumy depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów	3 656 245,16	42 087 692,67
<b>8.</b>	<b>Razem:</b>	<b>121 818 537,43</b>	<b>182 775 835,03</b>

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:	
		b) powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:	
		BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	169 807 900,56	227 043 012,48
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
7.	pozostałe zobowiązania, w tym: sumy depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów	10 741,99	5 311,02



<b>8. Razem:</b>	<b>169 818 642,55</b>	<b>227 048 323,50</b>
------------------	-----------------------	-----------------------

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:	
		c) powyżej 5 lat	
		stan na:	
		BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	1 741 845 779,08	1 684 019 727,59
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
7.	pozostałe zobowiązania, w tym: sumy depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów	20 751 655,48	20 039 934,55
<b>8. Razem:</b>		<b>1 762 597 434,56</b>	<b>1 704 059 662,14</b>



**1.10. KWOTA 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**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
<b>3.</b>	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	



### 1.11. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY TYCH ZOBOWIĄZAŃ

Lp.	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Rodzaj zobowiązania
1.	Weksle	0,00	0,00	
2.	Hipoteka	5 859 961,33	5 859 961,33	Wartość hipoteki na nieruchomościach nabytych w drodze spadku przez Gminę Miasto Szczecin według stanu na dzień 31.12.2022r.
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	5 859 961,33	5 859 961,33	



**1.12. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ, TAKŻE WEKSLOWYCH, NIEWYKAZYWANYCH W BILANSIE ZE WSKAZANIEM ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ORAZ CHARAKTERU I FORMY TYCH ZABEZPIECZEŃ**

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zobowiązania warunkowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00	
5.	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (hipoteki)	0,00	0,00	
6.	Zobowiązania wekslowe	150 000 000,00	150 000 000,00	Kredyt w rachunku bieżącym dla jednostki samorządu terytorialnego - weksel własny niezupełny in blanco
7.	Inne	399 489 552,11	399 489 552,11	Umowa powierzenia - dokapitalizowanie spółki Fabryka Wody Sp. z o. o. w latach 2020-2041
	OGÓŁEM:	549 489 552,11	549 489 552,11	



**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan (zł)		Dodatkowe informacje
		na początek okresu	na koniec okresu	
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe - ogółem	187 621,42	173 498,73	w tym: ubezpieczenia osób i składników majątkowych, prenumeraty, przedpłaty, licencje, należności długoterminowe rozłożone na raty, pozostałe rozliczenia
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe - ogółem:	446 937,68	407 816,25	w tym: wyroki nakazowe, pozostałe rozliczenia
	OGÓŁEM:	634 559,10	581 314,98	





#### 1.14. ŁĄCZNA KWOTA OTRZYMANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJI I PORĘCZEŃ NIEWYKAZANYCH W BILANSIE

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	100 775 728,65	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy (w trybie ustawy Prawo Zamówień Publicznych) wg. stanu na dzień 31.12.2022r.
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>100 775 728,65</b>	



### 1.15. KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)	Dodatkowe informacje
1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	750 673 125,32	
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	151 194 081,78	
3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	54 213 903,97	
4.	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	45 147 988,61	
	<b>OGÓŁEM:</b>	1 001 229 099,68	



## 1.16. INNE INFORMACJE

Wyłączenia w Gminie Miasto Szczecin:

W łącznym sprawozdaniu finansowym jednostki obejmującym dane wynikające ze sprawozdań finansowych samorządowych jednostek budżetowych dokonano wyłączeń z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2022 r. pomiędzy tymi jednostkami, tj.:

- a) wzajemnych należności i zobowiązań w kwocie 32 588,35 zł,
- b) wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami po stronie przychodów i kosztów na kwotę 14 088 706,75 zł,
- c) Fundusz Jednostki z tytułu zmniejszeń i zwiększeń skorygowano o kwotę 172 144 271,34 zł.

Należności warunkowe Gminy Miasto Szczecin na 31.12.2022 r. wynoszą 58 332 403,05 zł, w tym:

- 31 192 593,62 zł - środki własne wydatkowane na realizację zadań zleconych w zakresie zadań powiatu - w roku 2022 wzrosły o 7 667 560,90 zł,
- 27 139 809,43 zł - środki własne wydatkowane na realizację zadań zleconych w zakresie zadań gminy - w roku 2022 wzrosły o 7 030 370,47 zł.

W oparciu o art. 49 ust. 6 ustawy z dnia 13.11.2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego Gmina wystąpi przeciwko Skarbowi Państwa - Wojewodzie Zachodniopomorskiemu na drogę postępowania sądowego z roszczeniem o zapłatę kwoty należnych środków na realizację zadań zleconych.

Środki zgromadzone na rachunku VAT wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności (MPP) wg stanu na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 126 883,83 zł.



## 2.1. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu	Dodatkowe informacje
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem		
1.	Materiały	123 320,06	0,00	0,00	11 550,01	11 550,01	111 770,05	
2.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>OGÓŁEM:</b>	123 320,06	0,00	0,00	11 550,01	11 550,01	111 770,05	



**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Koszt <u>wytworzenia</u> środków trwałych w budowie (we własnym zakresie)	0,00	
2.	Koszt nabycia środków trwałych w budowie (realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia)	578 629 954,76	



### 2.3. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
<b>1.</b>	<b>Przychody (2+3):</b>	<b>2 495 100,11</b>	
2.	Przychody o nadzwyczajnej wartości	1 347 936,81	w tym: wartość materiałów i usług związanych z COVID, odszkodowania, pozostałe
3.	Przychody, które wystąpiły incydentalnie	1 147 163,30	w tym: kary umowne, odszkodowania, pozostałe
<b>4.</b>	<b>Koszty (5+6):</b>	<b>1 775 061,46</b>	
5.	Koszty o nadzwyczajnej wartości	456 413,06	w tym: koszty materiałów i usług związanych z COVID, pozostałe
6.	Koszty, które wystąpiły incydentalnie	1 318 648,40	w tym: koszty zakupu materiałów i usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, odszkodowania, pozostałe



#### **2.4. INFORMACJA O KWOCIE NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGŁE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH**

Nie dotyczy.

#### **2.5. INNE INFORMACJE**

W 2022 roku Gmina Miasto Szczecin zrealizowała zadania zlecone w łącznej kwocie 343 611 549,18 zł, w tym:

- w zakresie powiatu na kwotę 58 869 636,26 zł,
- w zakresie gminy 284 741 912,92 zł.

Dotacje celowe otrzymane w 2022 roku na realizację przedmiotowych zadań zleconych wyniosły w łącznej kwocie 328 913 617,81 zł, w tym:

- w zakresie powiatu na kwotę 51 202 075,36 zł,
- w zakresie gminy 277 711 542,45 zł.

W związku z powyższym Gmina Miasto Szczecin w 2022 roku dofinansowała z własnych środków realizację zadań zleconych w łącznej kwocie 14 697 931,37, w tym:

- w zakresie powiatu na kwotę 7 667 560,90 zł,
- w zakresie gminy 7 030 370,47 zł.



### **3. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Powiatowy Urząd Pracy na koniec roku obrotowego wykazał środki dot. Państwowych Funduszy Celowych zgromadzonych na rachunkach bankowych:

- 1) Funduszu Pracy (FP) - 9.709.943,25 zł,
- 2) Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) - 73.777,31 zł.

Sprawozdanie finansowe Jednostki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, tj. po 31 grudnia 2022 r.

Na dzień podpisania sprawozdania:

- nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności,
- nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,
- po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady dotyczące rachunkowości.

**Dorota Pudło-Żylińska**

.....  
(główny księgowy)

**2023-04-27**

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**Piotr Krzystek**

.....  
(kierownik jednostki)