

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1. Nazwę jednostki:

Urząd Miasta Szczecin

1.2. Siedzibę jednostki:

Szczecin



1.3. Adres jednostki:

pl. Armii Krajowej 1, 70-456 Szczecin

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

1.4.1. Podstawowy kod PKD jednostki:

84.11.Z - Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

1.4.2. Dodatkowe informacje dotyczące podstawowego przedmiotu działalności jednostki:

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Rok obrotowy od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie, sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

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 trwałych Jednostka wycenia aktywa według ceny nabycia.
- 4.3.** W przypadku wytworzenia we własnym zakresie aktywów Jednostka wycenia aktywa według kosztu wytworzenia.
- 4.4.** W przypadku ujawnienia aktywów w trakcie inwentaryzacji Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.
- 4.5.** W przypadku spadku lub darowizny aktywów Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.
- 4.6.** W pozostałych przypadkach Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.
- 4.7.** Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych co miesiąc.
- 4.8.** Jednostka dokonuje jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do używania składników majątku określonych w § 7 ust. 2 RMRiF_RPK.
- 4.9.** Jednostka nie posiada książek i zbiorów bibliotecznych oraz nie prowadzi ewidencji w oparciu o konto 014 i nie dokonuje jednorazowego spisania w koszty książek i innych zbiorów bibliotecznych.
- 4.10.** Jednostka nie posiada środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz nie dokonuje jednorazowego spisania w koszty środków dydaktycznych.
- 4.11.** Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według metody: *według cen nabycia*
- 4.12.** Jednostka dokonuje wyceny aktywów materiałów według metody: *FIFO*
- 4.13.** Jednostka stosuje uproszczoną zasadę dokonywania odpisu aktualizującego należności, tj. 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 spełniające przesłanki określone w art. 35b UoR.
- 4.14. Inne szczególne zasady dotyczące wyceny aktywów i pasywów:**

Jednostka stosuje inne szczególne zasady dotyczących wyceny aktywów i pasywów. Przy uwzględnieniu:

- ustawy z dnia 20.07.2017 roku o Krajowym Zasobie Nieruchomości i konieczności pełnej weryfikacji i inwentaryzacji nieruchomości Gminy Miasta Szczecin oraz Skarbu Państwa w szczególności pod względem powierzchni i zasad gospodarowania nieruchomościami wchodzących w skład Krajowego Zasobu Nieruchomości w podziale na sposoby władania i rejony,*
- ustawy z dnia 20.07.2018 roku o przekształceniu prawa wieczystego użytkowania gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów,*

- stanowiska Komitetu Krajowych Standardów Rachunkowości w zakresie wyceny gruntów będących własnością jednostek samorządu terytorialnego oddanych w wieczyste użytkowanie - 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 trwały 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 31.12.2025 roku:

1) wartość księgowa gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, przed dokonaniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości spowodowanych ustanowieniem prawa użytkowania wieczystego wynosi 3 134 865 219,15 zł (powierzchnia gruntów wynosi 8 087 767,17 m²) - są to grunty oddane w użytkowanie wieczyste, które nie podlegają przekształceniu z mocy prawa w prawo własności (na dzień 31.12.2025 r. nie wystąpiły grunty, które oddane w użytkowanie wieczyste podlegałyby przekształceniu z mocy ustawy),

2) wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste wynosi 2 677 513 028,60 zł (85%).

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. 5,5%. Wartość odpisu wyniosła 85% wartości księgowej gruntów. Stawkę wyliczonego odpisu zastosowano dla łącznej wartości gruntów niepodlegającym przekształceniu z mocy ustawy, co dało odpis w wysokości 2 677 513 028,60 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.

5. Inne informacje:

Nie wprowadzono

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 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:

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	31 444 943,01	0,00	360 759,50	297 831,62	0,00	658 591,12	0,00	28 685,13	0,00	0,00	28 685,13	32 074 849,00
2.	Środki trwałe	32 788 706 730,08	0,00	3 189 452 514,40	275 177 755,19	0,00	3 464 630 269,59	0,00	3 516 068 406,50	0,00	0,00	3 516 068 406,50	32 737 268 593,17
Grupa 0	Grunty	30 560 579 711,16	0,00	3 152 427 606,80	0,00	0,00	3 152 427 606,80	0,00	3 179 584 071,15	0,00	0,00	3 179 584 071,15	30 533 423 246,81
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze wiasnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	310 792 871,05	0,00	39 383 015,63	109 297 446,63	0,00	128 680 462,26	0,00	107 104 117,07	0,00	0,00	107 104 117,07	332 369 216,24
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 659 529 637,55	0,00	1 227 796,44	136 655 016,45	0,00	137 882 812,89	0,00	165 904 402,68	0,00	0,00	165 904 402,68	1 631 508 047,76
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	1 702 845,53	0,00	3 998 976,00	0,00	0,00	3 998 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 701 821,53

Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24 831 533,46	0,00	2 031 910,37	2 410 713,48	0,00	4 442 623,85	0,00	1 598 890,45	0,00	0,00	1 598 890,45	27 675 266,86
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	70 455,00	0,00	1 155 216,00	0,00	0,00	1 155 216,00	0,00	137 145,00	0,00	0,00	137 145,00	1 088 526,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	97 422 103,29	0,00	2 797 410,00	13 774 886,07	0,00	16 572 296,07	0,00	14 715 580,87	0,00	0,00	14 715 580,87	99 278 818,49
Grupa 7	Środki transportu	112 531 485,11	0,00	2 627 083,95	0,00	0,00	2 627 083,95	0,00	34 469 989,00	0,00	0,00	34 469 989,00	80 688 580,06
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	21 246 087,93	0,00	3 803 499,21	13 039 692,56	0,00	16 843 191,77	0,00	12 554 210,28	0,00	0,00	12 554 210,28	25 535 069,42
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	0,00
	OGÓLEM:	32 820 151 673,09	0,00	3 189 813 273,90	275 475 586,81	0,00	3 465 288 860,71	0,00	3 516 097 091,63	0,00	0,00	3 516 097 091,63	32 769 343 442,17

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	31 060 917,84	0,00	392 234,60	0,00	0,00	392 234,60	0,00	28 685,13	0,00	0,00	28 685,13	31 424 467,31
2.	Środki trwałe	764 123 681,22	0,00	103 244 517,08	0,00	0,00	103 244 517,08	0,00	48 419 763,80	0,00	0,00	48 419 763,80	818 948 434,50

Grupa 0	Grunty	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	0,00	0,00	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	80 795 011,90	12 333 211,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 333 211,47	0,00	0,00	1 677 146,42	0,00	0,00	0,00	0,00	1 677 146,42	91 451 076,95
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	509 251 701,45	69 873 651,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 873 651,02	0,00	0,00	8 526 836,58	0,00	0,00	0,00	0,00	8 526 836,58	570 598 515,89
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	1 426 751,37	42 302,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 302,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 469 054,35
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23 065 855,09	953 560,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	953 560,16	0,00	0,00	792 913,24	0,00	0,00	0,00	0,00	792 913,24	23 226 502,01
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	58 609,84	9 660,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 660,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 270,32
Grupa 6	Urządzenia techniczne	45 037 798,12	8 936 147,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 936 147,92	0,00	0,00	2 035 506,24	0,00	0,00	0,00	0,00	2 035 506,24	51 938 439,80
Grupa 7	Środki transportu	84 828 213,84	9 694 362,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 694 362,11	0,00	0,00	34 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 120 000,00	60 402 575,95
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	19 659 739,61	1 401 620,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 401 620,94	0,00	0,00	1 267 361,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1 267 361,32	19 793 999,23
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓLEM:	795 184 599,06	103 636 751,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 636 751,68	0,00	0,00	48 448 448,93	0,00	0,00	0,00	0,00	48 448 448,93	850 372 901,81

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	384 025,17	650 381,69
2.	Środki trwałe	32 024 583 048,86	31 918 320 158,67
Grupa 0	Grunty	30 560 579 711,16	30 533 423 246,81
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	229 997 859,15	240 918 139,29
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 150 277 936,10	1 060 909 531,87
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	276 094,16	4 232 767,18
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 765 678,37	4 448 764,85
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	11 845,16	1 020 255,68
Grupa 6	Urządzenia techniczne	52 384 305,17	47 340 378,69
Grupa 7	Środki transportu	27 703 271,27	20 286 004,11
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 586 348,32	5 741 070,19
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	32 024 967 074,03	31 918 970 540,36

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	
	OGÓŁEM:	0,00	0,00	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie 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:	2 824 255 461,79	0,00	92 499 471,11	2 731 755 990,68
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym	2 741 674 295,20	0,00	64 161 266,60	2 677 513 028,60
1.3.	Środki trwale w budowie (inwestycje)	82 581 166,59	0,00	28 338 204,51	54 242 962,08
1.4.	Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	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
	OGÓŁEM:	2 824 255 461,79	0,00	92 499 471,11	2 731 755 990,68

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

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 ²):	1 067,40	0,00	0,00	1 067,40
		Wartość (zł):	188 929,80	0,00	0,00	188 929,80
2.	Rejon 2 - Zachód (Pogodno)	Powierzchnia (m ²):	1 143,00	0,00	0,00	1 143,00
		Wartość (zł):	93 154,50	0,00	0,00	93 154,50
3.	Rejon 3 - Północ (Nad Odrą)	Powierzchnia (m ²):	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł):	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rejon 4 - Prawobrzeże (Dąbie)	Powierzchnia (m ²):	1 465,00	0,00	0,00	1 465,00
		Wartość (zł):	64 093,75	0,00	0,00	64 093,75
Ogółem powierzchnia (m²):			3 675,40	0,00	0,00	3 675,40
Ogółem wartość (zł):			346 178,05	0,00	0,00	346 178,05

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.	Grupa 0: Grunty	122 472,35	0,00	0,00	122 472,35
2.	Grupa 1: Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	838 274,84	181 434,68	0,00	1 019 709,52
6.	Grupa 5: Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Grupa 6: Urządzenia techniczne	12 007,88	13 038,00	0,00	25 045,88
8.	Grupa 7: Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	8 314,00	0,00	0,00	8 314,00
	OGÓŁEM:	981 069,07	194 472,68	0,00	1 175 541,75

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	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje	8740	81 680,00	0,00	0,00	81 680,00
2.	Udziały	3543412	1 763 517 131,69	83 844 642,00	0,00	1 847 361 773,69
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	3552152	1 763 598 811,69	83 844 642,00	0,00	1 847 443 453,69

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 ¹⁾	Zmniejszenia ²⁾		Stan na koniec roku obrotowego	Uszczegółowienie
				Kwota wykorzystania ⁴⁾	Rozwiązanie (spłata)		
1.	Należności budżetowe	73 635 010,23	6 192 161,58	2 863 088,41	0,00	76 964 083,40	
2.	Należności FP ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Należności dochodzone na drodze sądowej	32 286 079,60	2 568 387,96	3 433 495,25	0,00	31 420 972,31	
4.	Należności dochodzone na drodze sądowej - FP i PFRON ³⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	13 440 025,58	2 061 868,97	1 195 522,91	0,00	14 306 371,64	
6.	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	199 916,56	0,00	0,00	0,00	199 916,56	
	OGÓŁEM:	119 561 031,97	10 822 418,51	7 492 106,57	0,00	122 891 343,91	

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:

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	rezerwa z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego	29 345 367,09	33 156 591,02	0,00	0,00	62 501 958,11
2.	rezerwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	29 345 367,09	33 156 591,02	0,00	0,00	62 501 958,11

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.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:		
		a) powyżej 1 roku do 3 lat	b) powyżej 3 lat do 5 lat	c) powyżej 5 lat
		stan na:		
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego

1.	kredyty i pożyczki	250 301 850,47	275 977 134,77	288 139 968,68	303 465 457,81	1 810 634 814,10	1 867 963 895,95
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe zobowiązania, w tym: sumy depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów	0,00	11 432 630,03	19 016 730,77	19 016 730,77	14 198 604,86	15 737 546,63
	OGÓŁEM:	250 301 850,47	287 409 764,80	307 156 699,45	322 482 188,58	1 824 833 418,96	1 883 701 442,58

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	
	OGÓŁEM:	0,00	

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	5 731 795,05	5 731 795,05	Wartość hipoteki na nieruchomościach nabytych w drodze spadku przez Gminę Miasto Szczecin według stanu na dzień 31.12.2025 rok.
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	5 731 795,05	5 731 795,05	

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 wadła	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	389 201 937,27	389 201 937,27	<p>1. Kwota zabezpieczenia: 3.100.000,00 zł - przebudowa budynku Publicznej Szkoły Podstawowej Specjalnej nr 25 w Szczecinie w celu dostosowania obiektu do potrzeb osób z niepełnosprawnościami wraz z zagospodarowaniem terenu - weksel in blanco (ważny 10.07.2023 - 10.07.2033) ,</p> <p>2. Kwota zabezpieczenia: 50.000.000,00 zł pożyczka nr 23/3791 - weksel własny in blanco „bez protestu” (ważny 18.12.2023 - 31.12.2038),</p> <p>3. Kwota zabezpieczenia: 5.000.000,00 zł - pożyczka wspierająca zieloną transformację miast nr ZT24-04449 - weksel własny in blanco „bez protestu” (ważny 18.10.2024- do 15.09.2044),</p> <p>4. Kwota zabezpieczenia: 43.912.351,00 zł - pożyczka wspierająca zieloną transformację miast nr ZT24-04450- weksel własny in blanco „bez protestu” (ważny 18.10.2024- 15.09.2044),</p> <p>5. Kwota zabezpieczenia 153.000.000,00 zł - pożyczka nr 77 1020 4795 0000 9396 0188 0038 - weksel własny niezpełny in blanco (ważny 10.12.2024-31.12.2044),</p> <p>6. Kwota zabezpieczenia 100.000.000,00 zł - umowa kredytu w rachunku bieżącym dla JST - weksel własny niezpełny in blanco (ważny 01.01.2025-31.12.2025),</p> <p>7. Kwota zabezpieczenia: 16.477.651,00 zł - pożyczka inwestycyjna ZT25-01639 ze środków KPOiZO w ramach inwestycji B3.4.1 „Inwestycje na rzecz zielonej transformacji miast” - weksel in blanco „bez protestu” (ważny 31.03.2025 - 15.12.2044)</p> <p>8. Kwota zabezpieczenia: 520.932,00 zł - pożyczka inwestycyjna ZT25-01640 ze środków KPOiZO w ramach inwestycji B3.4.1 „Inwestycje na rzecz zielonej transformacji miast” - weksel in blanco „bez protestu” (ważny 31.03.2025 - 15.12.2044)</p> <p>9. Kwota zabezpieczenia: 312.000,00 zł - pożyczka inwestycyjna ZT25-01643 ze środków KPOiZO w ramach inwestycji B3.4.1 „Inwestycje na rzecz zielonej transformacji miast” - weksel in blanco „bez protestu” (ważny 31.03.2025 - 15.12.2044)</p> <p>10. Kwota zabezpieczenia: 3.314.425,00 zł - pożyczka inwestycyjna ZT25-01644 ze środków KPOiZO w ramach inwestycji B3.4.1 „Inwestycje na rzecz zielonej transformacji miast” - weksel in blanco „bez protestu” (ważny 31.03.2025 - 15.12.2044)</p> <p>11. Kwota zabezpieczenia: 1.812.037,00 zł - pożyczka inwestycyjna ZT25-01647 ze środków KPOiZO w ramach inwestycji B3.4.1 „Inwestycje na rzecz zielonej transformacji miast” - weksel in blanco „bez protestu” (ważny 31.03.2025 - 15.12.2044)</p> <p>12. Kwota zabezpieczenia: 725.090,00 zł - pożyczka inwestycyjna ZT25-01648 ze środków KPOiZO w ramach inwestycji B3.4.1 „Inwestycje na rzecz zielonej transformacji miast” - weksel in blanco „bez protestu” (ważny 31.03.2025 - 15.12.2044)</p> <p>13. Kwota zabezpieczenia: 1.578.538,00 zł - pożyczka inwestycyjna ZT25-01652 ze środków KPOiZO w ramach inwestycji B3.4.1 „Inwestycje na rzecz zielonej transformacji miast” - weksel in blanco „bez protestu” (ważny 31.03.2025 - 15.12.2044)</p> <p>14. Kwota zabezpieczenia: 270.829,00 zł - pożyczka inwestycyjna ZT25-01653 ze środków KPOiZO w ramach inwestycji B3.4.1 „Inwestycje na rzecz zielonej transformacji miast” - weksel in blanco „bez protestu” (ważny 31.03.2025 - 15.12.2044)</p> <p>15. Kwota zabezpieczenia: 6.283.354,00 zł - pożyczka inwestycyjna ZT25-02043 ze środków KPOiZO w ramach inwestycji B3.4.1 „Inwestycje na rzecz zielonej transformacji miast” - weksel in blanco „bez protestu” (ważny 31.03.2025 - 15.12.2044)</p> <p>16. Kwota zabezpieczenia: 2.116.569,00 zł - pożyczka inwestycyjna ZT25-02044 ze środków KPOiZO w ramach inwestycji B3.4.1 „Inwestycje na rzecz zielonej transformacji miast” - weksel in blanco „bez protestu” (ważny 31.03.2025 - 15.12.2044)</p> <p>17. Kwota zabezpieczenia: 679.798,00 zł - pożyczka inwestycyjna ZT25-02045 ze środków KPOiZO w ramach inwestycji B3.4.1 „Inwestycje na rzecz zielonej transformacji miast” - weksel in blanco „bez protestu” (ważny 31.03.2025 - 15.12.2044),</p> <p>18. Kwota zabezpieczenia: 11.738,46 zł - umowa dotacji nr 2025D04015 - weksel in blanco „bez protestu” (ważny 15.05.2025 - do czasu rozliczenia przez WFOSiGW umowy dotacji),</p> <p>19. Kwota zabezpieczenia: 66.626,81 zł - umowa dotacji nr 2025D10505 - weksel in blanco „bez protestu” (ważny 18.09.2025 - do czasu rozliczenia przez WFOSiGW umowy dotacji),</p> <p>20. Kwota zabezpieczenia: 19.998,00 zł - umowa dotacji nr 2025D13035 - weksel in blanco „bez protestu” (ważny 31.10.2025 - do czasu rozliczenia przez WFOSiGW umowy dotacji),</p>
7. Inne	0,00	0,00	
OGÓLEM:	389 201 937,27	389 201 937,27	

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 (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00	
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00	
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00	
	- prenumeraty	0,00	0,00	
	- licencje	0,00	0,00	
	- domeny internetowe	0,00	0,00	
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00	0,00	
	- inne	0,00	0,00	
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00	
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00	
	- inne	0,00	0,00	
	OGÓLEM:	0,00	0,00	

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	74 024 161,57	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy (w trybie ustawy Prawo Zamówień Publicznych) wg stanu na dzień 31.12.2025 r.
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	OGÓLEM:	74 024 161,57	

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	110 059 444,63	
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	21 830 930,55	
3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 254 875,37	
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.)	2 542 746,21	
	OGÓŁEM:	141 687 996,76	

1.16. Inne informacje

Środki zgromadzone na rachunku VAT wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności (MPP) wg stanu na dzień 31.12.2025 r. wynoszą 1 423 508,18 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	OGÓLEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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 <u>nabycia</u> środków trwałych w budowie (realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia)	512 068 426,94	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Przychody (2+3):	0,00	
2.	Przychody o nadzwyczajnej wartości	0,00	
3.	Przychody, które wystąpiły incydentalnie	0,00	
4.	Koszty (5+6):	0,00	
5.	Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00	
6.	Koszty, które wystąpiły incydentalnie	0,00	

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:

Nie wprowadzono.

3. Inne informacje niż wymienione poprzednio, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Sprawozdanie finansowe Jednostki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

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.

SKARBNIK MIASTA

Dorota Piłko Żylińska

(główny księgowy)

2026.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA

Piotr Krzystek

(kierownik jednostki)