

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 nazwa jednostki

Gmina Piła

1.2 siedziba jednostki

Miasto Piła

1.3 adres jednostki

Pl. Staszica 10, 64-920 Piła

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Gminy jest realizacja zadań własnych zgodnie z art. 7 ustawy o samorządzie gminnym, tj. zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty oraz realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne dla 30 jednostek budżetowych.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

We wszystkich jednostkach budżetowych podległych Gminie Piła zarządzeniami kierowników tych jednostek przyjęte zostały obowiązujące polityki rachunkowości. Ich zakres i forma zgodne są z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem 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. Zarządzenia te są na bieżąco aktualizowane w związku ze zmieniającymi się przepisami prawa. Jednocześnie zapisy polityk

rachunkowości dostosowane są do realizowanych zadań oraz charakteru prowadzonej przez jednostki działalności.

Ze względu na wielkość majątku, zakres oraz ilość zdarzeń gospodarczych związanych z obrotem majątkiem, najwięcej szczegółowych uregulowań wykraczających poza zapisy ustawowe stosowanych jest w Urzędzie Miasta Piły. Jednocześnie mają one największy wpływ na wartość majątku całej Gminy.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone) według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami lub prawami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia, chyba że okoliczności wymagają częstszego dokonania umorzenia i amortyzacji. Nowo przyjęte środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, poczynwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Okres i stawkę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do używania. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w jego górnych granicach, zawartych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych metodą liniową, przy czym dla wartości niematerialnych i prawnych określa się następujące stawki amortyzacji:

- 1) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50%,*
- 2) od licencji na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych – 50%,*
- 3) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%.*

Nie umarza się i nie amortyzuje gruntów i terenów zieleni (trawników, zieleńców, nasadzeń wieloletnich, drzew, krzewów, kwiatów) oraz dóbr kultury. Prawo użytkowania wieczystego gruntu powyżej 10 000 zł amortyzuje się i umarza według stawki rocznej – 5%, a o wartości jednostkowej do 10 000 zł włącznie umarza się w sposób uproszczony, jednorazowo odpisując 100% ich wartości w koszty w miesiącu ich nabycia.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- 1) meble;*
- 2) dywany, zbiory biblioteczne, książki fachowe;*
- 3) pozostałe środki trwałe i 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 używania (wartość równa lub niższa niż 10 000,00 zł);*
- 4) umundurowanie, odzież ochronna;*
- 5) drobne narzędzia np. wiertarki, szlifierki, wkrętarki itp.;*
- 6) z uwagi na istotność kosztów drobne przedmioty majątkowe o niskiej wartości takie, jak:*
 - a) szkło (np. szklanki, literatki, lustra, kieliszki do szampana, serwetniki, wazony),*
 - b) porcelana (np. filiżanki, kubki, talerzyki, podstawki, talerze, cukiernice),*
 - c) sztucze (np. łyżeczki, noże, widelce),*
 - d) firany, zasłony, flagi, drzewce do flag, obrusy, serwety, serwetki, ręczniki, ścierki, mopy, miotły, wiadra, termosy, szufelki, szuflę, tablice korkowe, godła, ramki do zdjęć i obrazów, patery, tace, kosze (na śmieci i składane), popielnice, choinki, a także pojedyncze wieszaki itp.*

Zalicza się je do kosztów w miesiącu przekazania do używania, jeżeli ich jednostkowa cena zakupu nie przekracza 15% dolnej wartości stanowiącej podstawę zaliczenia środków rzeczowych do środków trwałych.

Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość godziwą. Środki trwałe otrzymane na skutek wymiany środka niesprawnego wycenia się w wartości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka trwałego. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu z równoczesnym ujęciem na koncie 071 ich dotychczasowego umorzenia wykazanego przez poprzedniego użytkownika w dowodzie przekazania. Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzane w 100% w momencie oddania do użytkowania podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. 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.

Długoterminowe aktywa finansowe 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 pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem od towarów i usług, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Środki pieniężne na rachunkach bankowych w walucie PLN wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.

Fundusze jednostki wycenia się w wartości nominalnej.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, stosując przepisy art. 35 b ustawy o rachunkowości.

Ewidencja zwrotu wydatków:

- 1) zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunki bieżące wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym;*
- 2) zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych przyjmowane są na rachunki bieżące dochodów i podlegają odprowadzeniu na dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego.*

Wysokość występujących kosztów międzyokresowych w Urzędzie Miasta Piły nie jest istotna co do wielkości wyniku finansowego, a koszty przechodzące z roku na rok występują z podobnych tytułów i w zbliżonej wielkości. Stosując zasadę istotności, w jednostce nie stosuje się rozliczeń

międzyokresowych kosztów. Część jednostek budżetowych gminy stosuje rozliczenia międzyokresowe kosztów, ale ich wartość z punktu widzenia całej gminy jest nieistotna.

Rozliczenia międzyokresowe bierne, to rezerwy na koszty przyszłych okresów i z uwagi na ich nieistotną wartość (nieistotny wpływ na sytuację finansową Urzędu Miasta), nie są tworzone.

Ustalono próg istotności w wycenie majątku Urzędu na poziomie 0,1% sumy bilansowej pod warunkiem, że uproszczenie w istotny sposób nie wpłynie na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Urzędu.

W sytuacji wystąpienia kolizji przepisów, a w szczególności pomiędzy zasadą wiernego odzwierciedlenia rzeczywistości (rzetelności) i zasadą zgodności z przepisami prawa (prawidłowości), uznaje się wyższość rzeczywistości ekonomicznej, a operacje gospodarcze należy wykazywać w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną – tzw. zasadą wyższości treści ekonomicznej nad formą prawną danego zdarzenia.

5. inne informacje

Brak informacji

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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 zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe tabele.

W 2024 roku największe zmiany w zakresie majątku Gminy Piła związane były z:

- *z rozliczeniem i przyjęciem na stan środków trwałych dotyczących zadania pod nazwą „Budowa hali sportowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Szkole Podstawowej nr 7 im. Adama Mickiewicza w Pile” (łączna wartość ponad 19,6 mln zł) wraz z przekazaniem środków trwałych do Szkoły Podstawowej nr 7 im. Adama Mickiewicza w Pile oraz Zarządu Dróg i Zieleni w Pile, „Miasto Piła z nową energią!” - Centrum Edukacji Lotniczej” (łączna wartość ponad 5,7 mln zł) oraz „Adaptacja pomieszczeń dla celów utworzenia Żłobka nr 3 w Pile wraz z pierwszym wyposażeniem” (łączna wartość około 3,6 mln zł),*

- zakupem dwóch autobusów miejskich wraz z zajezdniową stacją ładowania (łączna wartość ponad 6,4 mln zł),
- przyjęciem na stan środków trwałych przekazanych przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad Oddział w Poznaniu o łącznej wartości ponad 186,4 mln zł brutto oraz przekazaniem do Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad Oddział w Poznaniu środków trwałych o wartości ponad 5 mln zł brutto (na podstawie Uchwały nr LXXVIII/798/23 Rady Miasta Piły z dnia 31 sierpnia 2023 r. w sprawie zaliczenia do kategorii dróg gminnych dotychczasowej drogi krajowej nr 11 mającej swój przebieg przez miasto Pila na odcinku od skrzyżowania drogi krajowej nr 10 z drogą krajową nr 11 do skrzyżowania alei Poznańskiej z ul. Przemysławą i ustalenia jej przebiegu - 9,610 km oraz Uchwały nr LXXVIII/799/23 Rady Miasta Piły z dnia 31 sierpnia 2023 r. w sprawie pozbawienia kategorii drogi gminnej nr 128300P ul. Przemysłowej w Pile na odcinku od skrzyżowania ul. Przemysłowej z obwodnicą zewnętrzną Miasta do alei Poznańskiej - 2,55 km),
- sprzedażą gruntów (w tym gruntów zabudowanych lokalami mieszkalnymi i użytkowymi) o łącznej wartości około 1,9 mln zł.

Zmiana wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość początkowa brutto – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa brutto – stan na koniec roku (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przenieszenie wewn.		zbycie	likwidacja	przenieszenie wewn.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	11 375 363,23	995 336,76	0,00	0,00	995 336,76	0,00	130 484,25	0,00	130 484,25	12 240 215,74
2. Środki trwałe:	1 374 054 205,12	257 170 882,68	0,00	793 630,55	257 964 513,23	7 879 511,20	4 179 697,23	301 894,56	12 361 102,99	1 619 657 615,36
2.1. Grunty	424 355 518,55	4 925 817,05	0,00	481 649,99	5 407 467,04	2 232 176,49	0,00	0,00	2 232 176,49	427 530 809,10
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	90 448 710,17	190 609,42	0,00	0,00	190 609,42	615 358,13	0,00	0,00	615 358,13	90 023 961,46
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	865 146 859,40	239 311 813,50	0,00	221 983,00	239 533 796,50	4 798 454,76	2 495 819,53	211 897,00	7 506 171,29	1 097 174 484,61
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	29 039 385,84	3 056 587,47	0,00	0,00	3 056 587,47	757 327,50	616 177,23	80 033,56	1 453 538,29	30 642 435,02
2.4. Środki transportu	18 154 489,12	6 364 707,12	0,00	4 883,10	6 369 590,22	42 500,00	1 232,21	9 964,00	53 696,21	24 470 383,13
2.5. Inne środki trwałe	37 357 952,21	3 511 957,54	0,00	85 114,46	3 597 072,00	49 052,45	1 066 468,26	0,00	1 115 520,71	39 839 503,50
Razem wartość brutto (1+2):	1 385 429 568,35	258 166 219,44	0,00	793 630,55	258 959 849,99	7 879 511,20	4 310 181,48	301 894,56	12 491 587,24	1 631 897 831,10

Zmiana stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
<i>1. Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>10 510 463,73</i>	<i>0,00</i>	<i>515 759,53</i>	<i>425,00</i>	<i>516 184,53</i>	<i>130 484,25</i>	<i>10 896 164,01</i>
<i>2. Środki trwałe</i>	<i>470 473 652,64</i>	<i>0,00</i>	<i>44 732 017,15</i>	<i>96 583 866,29</i>	<i>141 315 883,44</i>	<i>8 410 068,51</i>	<i>603 379 467,57</i>
2.1. Grunty	59 445,50	0,00	5 961,00	0,00	5 961,00	0,00	65 406,50
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	402 212 622,54	0,00	36 506 149,67	96 227 131,87	132 733 281,54	5 908 463,55	529 037 440,53
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	21 367 327,29	0,00	2 180 761,29	133 490,43	2 314 251,72	1 440 877,87	22 240 701,14
2.4. Środki transportu	11 911 032,29	0,00	3 516 252,56	42 500,00	3 558 752,56	53 696,21	15 416 088,64
2.5. Inne środki trwałe	34 923 225,02	0,00	2 522 892,63	180 743,99	2 703 636,62	1 007 030,88	36 619 830,76
Razem umorzenie (1+2):	480 984 116,37	0,00	45 247 776,68	96 584 291,29	141 832 067,97	8 540 552,76	614 275 631,58

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak informacji w tym zakresie

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 512 182,04	3 761,64	0,00	1 515 943,68
- akcje i udziały	1 512 182,04	3 761,64	0,00	1 515 943,68
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 512 182,04	3 761,64	0,00	1 515 943,68

Wskazany odpis dotyczy udziałów w spółce:

– Centrum Rekreacji AQUA-PIL Sp. z o.o.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m ²)	16 359,40
Wartość (w zł)	929 000,92

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

Poniższa tabela zawiera jedynie dane częściowe. Większość jednostek budżetowych Gminy Pila wynajmujących pomieszczenia (np. biurowe) nie posiada informacji dotyczących ich wartości. Jednostki

użytkują wskazane środki trwale jedynie na podstawie umów najmu i dzierżawy; nie mają zawartych umów leasingu.

Wyszczególnienie (według grup bilansowych)	Wartość na koniec roku
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	718 766,48
Urządzenia techniczne i maszyny	170 105,31
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	112 345,32
Razem:	1 001 217,11

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	-	0,00
Udziały	780 502,00	172 594 360,82
Dłużne papiery wartościowe	-	0,00
Inne papiery wartościowe	-	0,00
Razem:	780 502,00	172 594 360,82

Według stanu na 31 grudnia 2024 r. Gmina Piła była właścicielem następujących jednoosobowych spółek:

- 1) Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o. o. w Pile – 35 554 udziały,
- 2) „Miejskie Wodociągi i Kanalizacja” Sp. z o. o. w Pile – 132 528 udziałów,
- 3) Pilskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o. o. – 412 261 udziałów,
- 4) „Tarpil” Sp. z o. o. – 1 100 udziałów,
- 5) Centrum Rekreacji AQUA-PIL Sp. z o. o. – 104 811 udziałów,
- 6) Gwda Sp. z o. o. – 55 189 udziałów,
- 7) Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa w Pile Sp. z o. o. – 3 623 udziały.

Ponadto Gmina Piła posiadała udziały w spółkach:

- 1) Miejska Energetyka Ciepła Pila Sp. z o. o. – 10 032 udziały,
- 2) Wielkopolska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o. o. – 500 udziałów,
- 3) Zakłady Przemysłu Ziemniaczanego w Pile „Zetpezet” Sp. z o. o. – 21 130 udziałów,
- 4) Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych – 1 000 udziałów,

a także udziały członkowskie w spółdzielniach:

- 1) Spółdzielnia Socjalna „Zielona Pila” – 985 udziałów,
- 2) Spółdzielnia Socjalna „Nowe Horyzonty” – 1 736 udziałów,
- 3) Spółdzielnia Mieszkaniowa Pila-Południe – 42 udziały,
- 4) Spółdzielnia Mieszkaniowa Jadwiżyn – 1 udział,
- 5) Spółdzielnia MSM Zrzeszeni – 2 udziały,
- 6) Spółdzielnia SM Gwda – 3 udziały,
- 7) Pilska Spółdzielnia Mieszkaniowa Lokatorsko-Własnościowa w Pile – 5 udziałów.

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)

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	62 369 280,10	5 691 400,94	705 310,67	437 687,13	66 917 683,24
Razem:	62 369 280,10	5 691 400,94	705 310,67	437 687,13	66 917 683,24

Odpisy aktualizujące dotyczą głównie wartości wykazanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pile w zakresie należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego, naliczonych odsetek od wypłaconego funduszu alimentacyjnego oraz zaległych opłat za pobyt w Dziale Opieki zlikwidowanego Ośrodka Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, należności z tytułu najmu i dzierżawy lokali będących w zasobie MZGM.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy w roku budżetowym w jednostkach budżetowych podległych Gminie nie wystąpiły.

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 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	5 819 994,08	10 819 995,52	25 435 957,17	42 075 946,77
Emisja obligacji	24 000 000,00	16 500 000,00	50 000 000,00	90 500 000,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	29 819 994,08	27 319 995,52	75 435 957,17	132 575 946,77

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

Nie dotyczy

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie wystąpiły.

1.12. łączna kwota 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

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

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

Urząd Miasta Piły nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na ich nieistotną wielkość. Część jednostek budżetowych gminy stosuje rozliczenia międzyokresowe kosztów, ale ich wartość z punktu widzenia całej gminy jest nieistotna.

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Gwarancje	9 116 904,32	9 116 904,32
Weksle	13 856 194,92	13 856 194,92
Razem	22 973 099,24	22 973 099,24

Wykazane gwarancje obejmują gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umów, natomiast weksle dotyczą zabezpieczenia zagospodarowania w określonym w umowie terminie sprzedanych przez Gminę nieruchomości gruntowych niezabudowanych.

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Środki w kwocie 4 865 409,48 zł obejmują nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop, odprawy emerytalne i rentowe wypłacone przez jednostki budżetowe Gminy Piła.

1.16. inne informacje

Na dzień 31 grudnia 2024 r. jednostki budżetowe Gminy Piła posiadały następujące należności warunkowe:

- należności warunkowe z tytułu opłat za usunięcie drzew i krzewów – 2 669 045,00 zł,*
- należności warunkowe z tytułu rozliczeń z komornikami sądowymi i skarbowymi – 57 122,06 zł,*
- należności warunkowe z tytułu zabezpieczonych hipoteką bonifikat udzielonych przy sprzedaży lokali mieszkalnych oraz sprzedaży gruntu zgodnie z uchwałą Nr XXXIX/542/17 Rady Miasta Piły z dnia 29 sierpnia 2017 r. w sprawie określenia zasad gospodarowania nieruchomościami (z późn. zm.) – 37 244 351,09 zł,*
- należności warunkowe z tytułu przekazanych tabletów i laptopów dla dzieci z rodzin pegeerowskich w ramach projektu Cyfrowa Gmina – Granty PPGR – 715 992,84 zł.*

Na dzień 31 grudnia 2024 r. należności od inkasentów z tytułu opłaty targowej wynosiły 1 866,00 zł (ewidencjonowane pozabilansowo).

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości. Pozycje, które wystąpiły w jednostkach incydentalnie, mają niewielką wartość i nie mają wpływu na sytuację finansową Gminy.

2.4. informacja 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

W 2024 roku ważnym działaniem Gminy Piła była kontynuacja działań związanych ze świadczeniem pomocy obywatelom Ukrainy, finansowanych z Funduszu Pomocy.

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

Brak informacji.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
EWELINĘ DUDZIŃSKĄ;
URZĄD MIASTA PIŁY
Data: 2025.04.18 10:34:37 CEST

.....
(główny księgowy)

18 kwietnia 2025 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Beata
Dudzińską; Prezydent Miasta Piły
Data: 2025.04.18 10:28:23 CEST

.....
(kierownik jednostki)