

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za 2021 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 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne dla 32 jednostek budżetowych, w tym 1 zlikwidowanej w trakcie roku (Publiczne Przedszkole Nr 7 im. Pszczółki Mai w Pile).

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 i 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 umarżane 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 umarża się oraz amortyzuje, począwszy 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 umarża 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) sztucce (np. łyżeczki, noże, widelce),*
 - d) firany, zasłony, flagi, drzewce do flag, obrusy, serwety, serwetki, ręczniki, ścierki, mopy, miotły, wiadra, termosy, szufelki, szufle, 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. Środki pieniężne na rachunkach bankowych w walucie EUR (dot. projektu ERASMUS+ Trudne tematy w dobrej zabawie) wyceniane są według miesięcznego kursu wymiany KE InforEuro obowiązującego na dzień podpisania umowy o dofinansowanie przez ostatnią ze stron.

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.

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

Nie dotyczy

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 2021 roku największe zmiany w zakresie majątku Gminy Piła związane były z przyjęciem na stan środków trwałych dotyczących inwestycji pn. „Rewitalizacja przestrzeni publicznej w Pile – tereny nadrzeczne rzeki Gwdy i północna część wyspy miejskiej” o wartości ok.14,1 mln zł oraz sprzedażą gruntów (w tym gruntów zabudowanych lokalami mieszkalnymi i użytkowymi) o łącznej wartości około 3,1 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	przemieszczenie wewn.		zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewn.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	10 003 386,46	272 237,76	0,00	188 212,35	460 450,11	11 750,00	274 340,24	188 212,35	474 302,59	9 989 533,98
2. Środki trwałe:	1 254 468 241,74	36 428 719,60	0,00	20 141 928,94	56 570 648,54	5 439 559,49	4 369 673,62	20 070 256,61	29 879 489,72	1 281 159 400,56
2.1. Grunty	427 535 805,82	946 191,96	0,00	875 813,93	1 822 005,89	3 189 883,01	0,00	584 814,00	3 774 697,01	425 583 114,70
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	92 171 564,54	15 337,11	0,00	0,00	15 337,11	176 979,00	0,00	0,00	176 979,00	92 009 922,65
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	755 938 646,46	29 553 092,65	0,00	18 642 554,52	48 195 647,17	1 791 260,05	1 901 558,34	18 628 704,89	22 321 523,28	781 812 770,35
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	22 434 882,65	1 578 610,95	0,00	336 574,36	1 915 185,31	22 268,53	611 005,39	328 312,36	961 586,28	23 388 481,68
2.4. Środki transportu	17 583 077,47	298 332,51	0,00	93 640,00	391 972,51	71 950,00	2 221,07	93 640,00	167 811,07	17 807 238,91
2.5. Inne środki trwałe	30 975 829,34	4 052 491,53	0,00	193 346,13	4 245 837,66	364 197,90	1 854 888,82	434 785,36	2 653 872,08	32 567 794,92
Razem wartość brutto (1+2):	1 264 471 628,20	36 700 957,36	0,00	20 330 141,29	57 031 098,65	5 451 309,49	4 644 013,86	20 258 468,96	30 353 792,31	1 291 148 934,54

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
1. Wartości niematerialne i prawne	9 814 010,11	12 971,40	255 234,91	200 043,62	468 249,93	435 231,17	9 847 028,87
2. Środki trwałe	388 921 113,79	743 966,40	34 989 650,68	591 487,43	36 325 104,51	7 118 212,19	418 128 006,11
2.1. Grunty	41 562,50	0,00	5 961,00	0,00	5 961,00	0,00	47 523,50
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	339 472 747,90	419 954,57	27 081 116,86	181 029,35	27 682 100,78	3 946 236,17	363 208 612,51
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	17 473 041,32	8 066,62	1 619 729,28	0,00	1 627 795,90	665 220,53	18 435 616,69
2.4. Środki transportu	2 155 550,94	0,00	3 327 615,79	93 640,00	3 421 255,79	144 966,94	5 431 839,79
2.5. Inne środki trwałe	29 778 211,13	315 945,21	2 955 227,75	316 818,08	3 587 991,04	2 361 788,55	31 004 413,62
Razem umorzenie (1+2):	398 735 123,90	756 937,80	35 244 885,59	791 531,05	36 793 354,44	7 553 443,36	427 975 034,98

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:	3 377 392,00	0,00	1 063 696,00	2 313 696,00
- akcje i udziały	3 377 392,00	0,00	1 063 696,00	2 313 696,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	3 377 392,00	0,00	1 063 696,00	2 313 696,00

Wskazany odpis dotyczy udziałów w spółce:

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

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m ²)	14 061,00
Wartość (w zł)	497 554,03

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	198 089,04
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	164 907,80
Razem:	1 081 763,32

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	759 999,00	165 133 608,50
Dłużne papiery wartościowe	-	0,00
Inne papiery wartościowe	-	0,00
Razem:	759 999,00	165 133 608,50

Według stanu na 31 grudnia 2021 r. Gmina Pila była właścicielem następujących jednoosobowych spółek:

- 1) Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o. o. w Pile – 31 554 udziały,
- 2) „Miejskie Wodociągi i Kanalizacja” Sp. z o. o. w Pile – 132 248 udziałów,

- 3) *Pilskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o. o. – 412 261 udziałów,*
- 4) *„Tarpil” Sp. z o. o. – 500 udziałów,*
- 5) *Centrum Rekreacji AQUA-PIL Sp. z o. o. – 92 811 udziałów,*
- 6) *Gwda Sp. z o. o. – 55 189 udziałów.*

Ponadto Gmina Pila 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	52 850 215,67	9 823 586,56	1 066 059,60	353 224,58	61 254 518,05
Razem:	52 850 215,67	9 823 586,56	1 066 059,60	353 224,58	61 254 518,05

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, a także należności z tytułu kary umownej w związku z nieterminową realizacją zadania inwestycyjnego.

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	11 726 915,81	5 328 099,92	30 925 638,20	47 980 653,93
Emisja obligacji	16 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00	56 000 000,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	27 726 915,81	25 328 099,92	50 925 638,20	103 980 653,93

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

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
-	0,00	0,00	udzielone gwarancje i poręczenia
-	0,00	0,00	zapłacone kaucje i wadia
10 % wartości wynagrodzenia umownego z tytułu zrealizowanej inwestycji	964 960,69	964 960,69	inne
Razem	964 960,69	964 960,69	

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	7 729 295,84	7 729 295,84
Weksle	9 322 019,17	9 322 019,17
Razem	17 051 315,01	17 051 315,01

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 3 264 718,85 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 2021 r. jednostki budżetowe Gminy Piła posiadały następujące należności warunkowe:

- należności warunkowe z tytułu opłat za usunięcie drzew i krzewów – 10 947 364,94 zł,*
- należności warunkowe z tytułu rozliczeń z komornikami sądowymi i skarbowymi – 49 770,59 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, a także z tytułu bonifikat udzielonych przy przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zgodnie z Uchwałą Nr IV/44/19 Rady Miasta Piły z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie warunków udzielania oraz stawek procentowych bonifikat od opłat jednorazowych z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów stanowiących własność Gminy Piła w prawo własności tych gruntów i wysokości stawek procentowych tych bonifikat – 49 604 053,43 zł.*

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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 dotyczy

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, wynikają z trwającej pandemii COVID-19 i mają nieistotną wartość.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
EWELINA SKUDGAJSKA; URZĄD
MIASTA PIŁY
Data: 2022.04.25 10:27:57 CEST

.....

(główny księgowy)

25 kwietnia 2022 r.

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
PIOTR GŁOWYSKI; UM PIŁA
Data: 2022.04.25 11:45:34
CEST

.....

(kierownik jednostki)