

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Puławy ul.Lubelska 5 24-100 PUŁAWY	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 431019371		6DB62F4463937A0C 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Grzęda

(główny księgowy)

2024.01.24

rok mies. dzień

Paweł Maj

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Grzęda (główny księgowy)	2024.01.24 rok mies. dzień	Paweł Maj (kierownik jednostki)
---	--	---

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIASTO PUŁAWY
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Lubelska 5, 24-100 Puławy
1.3	adres jednostki
	ul. Lubelska 5, 24-100 Puławy
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁAŃ PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r. - 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek budżetowych: Urzędu Miasta Puławy, Centrum Usług Wspólnych, Zarządu Dróg Miejskich, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, Środowiskowego Domu Samopomocy, Zespołu Dziennych Domów Pomocy Społecznej, Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji, Szkół Podstawowych Nr 1, 2, 3, 4, 6, 10, 11, Zespołów Szkół Ogólnokształcących Nr 1, 2, Miejskich Przedszkoli Nr 2, 3, 5, 7, 8, 10, 13, 14, 15, 16, 18, Publicznego Przedszkola Integracyjnego Żłobka Miejskiego z Oddziałami Żłobkowymi
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady (politykę rachunkowości) stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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. SZCZEGÓLNE ROZWIĄZANIA PRZYJĘTE W POLITYCE RACHUNKOWOŚCI W URZĘDZIE MIASTA PUŁAWY Szczególne rozwiązania w Urzędzie Miasta Puławy przyjęte w polityce rachunkowości: 1. Przy ustaleniu odpisów aktualizujących należność, powinny być brane pod uwagę w szczególności niżej określone kryteria: • okres zalegania z zapłatą należności, • przyczyna zalegania w zapłacie należności, • sytuację finansową dłużnika, • reakcję na wysyłane wezwania do zapłaty. 2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do: 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym; 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności, 3) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

	4) należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości, 5) należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności, 6) należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności. 3. Urząd nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. 4. Przychody z tytułu dochodów budżetowych Organu finansowego, księguje się na koniec roku budżetowego. 5. Należności z tytułu dochodów budżetowych z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe księguje się na koniec każdego kwartału. 6. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc (przedpłaty), ale dotyczące danego roku budżetowego, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. 7. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: 1) dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy wraz z abonamentem za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, 2) dowody księgowe dotyczące okresu rozliczeniowego przypadającego w dwóch różnych okresach sprawozdawczych ujmowane są w kosztach według miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym (np. faktura). 8. Zmniejszenie (korekta) kosztu w trakcie roku, którego dotyczy nie jest ewidencjonowana jako przychód, niezależnie od okresu sprawozdawczego, którego dotyczy. 9. Uzyskane przez Urząd zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. 10. Uzyskane przez Urząd zwroty wydatków za rok poprzedni przyjmowane są na rachunek bieżący i podlegają księgowaniu na dochodach gminy. 11. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221. 12. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń końca roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku, jeżeli wpłyną do Wydziału Finansowo-Księgowego do dnia 31 stycznia roku następnego i są wykazywane w rocznych sprawozdaniach budżetowych i sprawozdaniach finansowych. Wyjątek stanowi przyjęta w tym zakresie zasada istotności, która mówi, że jeżeli od 1 lutego do 20 marca roku następnego do Wydziału Finansowo-Księgowego wpłyną dowody księgowe dotyczące końca roku, których łączna wartość przekroczy 30.000 zł, to takie dowody księgowe zostaną ujęte w księgach rachunkowych roku za który sporządza się sprawozdanie finansowe oraz w korekcie rocznej sprawozdań budżetowych. 13. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia, 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania, 4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, 6) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
--	---

14. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe);
- 2) inwestycje (środki trwałe w budowie) – wg wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 3) udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe (lokaty) – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości;
- 4) zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia;
- 5) dłużne papiery wartościowe- wg cen sprzedaży;
- 6) należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, tj. wraz z należnymi odsetkami;
- 7) środki pieniężne, kapitały, (fundusze) wyemitowane papiery wartościowe oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej;
- 8) walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.
- 9) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

SZCZEGÓLNE ROZWIĄZANIA PRZYJĘTE W POLITYCE RACHUNKOWOŚCI W CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

1. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
2. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych, dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

SZCZEGÓLNE ROZWIĄZANIA PRZYJĘTE W POLITYCE RACHUNKOWOŚCI W ZARZĄDZIE DRÓG MIEJSKICH

1. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
2. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych, dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

SZCZEGÓLNE ROZWIĄZANIA PRZYJĘTE W POLITYCE RACHUNKOWOŚCI W MIEJSKIM OŚRODKU POMOCY SPOŁECZNEJ

MOPS posiada dokumentację opisującą przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości, obejmującą:

1. określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
2. metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
3. sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a. zkładowy plan kont ustalający: wykaz ksiąg księgi głównej - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b. wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c. opis systemu komputerowego,
 - d. system ochrony danych.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Aktywa i pasywa MOPS w Puławach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW WNIIP ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W aktywach MOPS

wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Aktywa obrotowe obejmują: a) materiały b) należności krótkoterminowe, c) środki pieniężne. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Na dzień 31.12.2023 r. dokonano korekty kosztów o materiały nie wydane do zużycia. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami. Należności wykazane w bilansie są pomniejszone o odpisy aktualizujące. Do należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego odpis aktualizujący ustala się wyliczając współczynnik nieściągalności. Do należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego odpis aktualizujący ustala się wyliczając współczynnik nieściągalności. Do należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% przy braku wpłaty w ciągu ostatnich 12 miesięcy i więcej. Środki pieniężne na rachunku bankowym wyodrębnionym dla ZFŚS wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń (DWR za 2023r.), podatku od wynagrodzeń (od naliczonego DWR za 2023r.), ubezpieczeń społecznych - składki społeczne, zdrowotne, na Fundusz Pracy od DWR za 2023r.; z tytułu PPK od DWR za 2022r. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymaganej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MOPS w okresie objętym niemniejszym sprawozdaniem. Ośrodek nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki i jej środków specjalnych; został wykazany w wartości nominalnej. Fundusze specjalne. Do funduszy specjalnych zaliczono: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wykazany został w wartości nominalnej. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin. Wynik fin. ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. Na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

SZCZEGÓLNE ROZWIĄZANIA PRZYJĘTE W POLITYCE RACHUNKOWOŚCI W ŚRODOWISKOWYM DOMU SAMOPOMOCY

W Środowiskowym Domu Samopomocy przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania zdarzeń gospodarczych i wyceny aktywów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, a obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa. Amortyzuje się je jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania i odpisywane w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, które dokonywane są na koniec roku obrotowego, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych nie później niż na koniec kwartału. Ewidencja kosztów działalności ŚDS prowadzona jest w zespole 4 - "Koszty według rodzajów i ich rozliczanie", tj. według rodzaju kosztów. Na dzień bilansowy dokonuje się korekty kosztów o materiały wydane do użycia. Ustalenie wyniku finansowego następuje zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat i odbywa się na koncie 860 - Wynik finansowy. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Konta ksiąg pomocniczych służą uszczegółowieniu i uzupełnieniu zapisów dokonanych na kontach księgi

	głównej. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla: - środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych, - pozostałych środków trwałych, - rozrachunków z kontrahentami, - rozrachunków z pracownikami, - pozostałych rozrachunków, - kosztów, dochodów i wydatków. Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną, prowadzone są z zachowaniem zasady zapisu jednokrotnego, a zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Konta pozabilansowe prowadzi się dla: - 976 - wzajemne rozliczenia pomiędzy jednostkami, z podziałem na wzajemne zobowiązania i wzajemne należności; - 980 - plan finansowy wydatków budżetowych; - 998 - zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego; - 999 - zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat. SZCZEGÓLNE ROZWIĄZANIA PRZYJĘTE W POLITYCE RACHUNKOWOŚCI W ZESPOLE DZIENNYCH DOMÓW POMOCY SPOŁECZNEJ Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Rzeczowe składniki majątku i materiały ewidencjonowane są w cenie zakupu. Wartość należności wycenia się w wartości nominalnej razem z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Środki trwałe umarza się i amortyzuje się za okres całego roku, raz na koniec roku obrotowego. Księgi pomocnicze dla poszczególnych grup rzeczowych składników majątku prowadzi się techniką komputerową. Ewidencję i rozliczenie kosztów działalności podstawowej prowadzi się zgodnie z zasadą ujmowania ponoszonych kosztów na kontach Zespołu 4. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową koszty ponoszone za okresy dłuższe niż miesiąc nie są rozliczane w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. SZCZEGÓLNE ROZWIĄZANIA PRZYJĘTE W POLITYCE RACHUNKOWOŚCI W MIEJSKIM OŚRODKU SPORTU I REKREACJI 1. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. 2. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych, dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. SZCZEGÓLNE ROZWIĄZANIA PRZYJĘTE W POLITYCE RACHUNKOWOŚCI W SZKOŁACH PODSTAWOWYCH NR 1, 2, 3, 4, 6, 10, 11, ZESPOŁACH SZKÓŁ OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH NR 1 i 2 1. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. 2. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych, dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. SZCZEGÓLNE ROZWIĄZANIA PRZYJĘTE W POLITYCE RACHUNKOWOŚCI W PRZEDSZKOLACH MIEJSKICH: MP NR 2, MP NR 3, MP NR 5, MP NR 7, MP NR 8, MP NR 10, PPI, MP NR 13, MP NR 14, MP NR 15, MP NR 16, MP NR 18 ORAZ ŻŁOBKU MIEJSKIM Z ODDZIAŁAMI ŻŁOBKOWYMI 1. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. 2. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych, dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia

	wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
	tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	tabela nr 2
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
	tabela nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Przedsiębiorstwo „Nieruchomości Puławskie” Sp. z o. o. w Puławach Udziały gminy Miasto Puławy: 100%, Kapitał zakładowy: 10 952 000,00 zł, Udziały (500 zł każdy): 21 904 Puławski Park Naukowo - Technologiczny Sp. z o. o. w Puławach Udziały gminy Miasto Puławy: 100%, Kapitał zakładowy: 1 350 000,00 zł, Udziały: (500 zł każdy): 2 700 Okręgowe Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o. o. w Puławach Udziały gminy Miasto Puławy: 100%, Kapitał zakładowy: 8 217 000,00 zł, Udziały: (500 zł każdy): 16 434 Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji „Wodociągi Puławskie” Sp. z o. o. w Puławach Udziały gminy Miasto Puławy (500 zł każdy): 61 887 (91,59%), Udziały Gminy Końskowola (500 zł każdy): 4 876 (7,22%), Udziały Gminy Żyrzyn (500 zł każdy): 803 (1,19%), Kapitał zakładowy (łącznie): 33 783 000,00 zł, Udziały łącznie: 67 566 Miejski Zakład Komunikacji - Puławy Sp. z o. o. w Puławach Udziały gminy Miasto Puławy: 100%, Kapitał zakładowy: 21 979 000,00 zł, Udziały: (500 zł każdy): 43 958 Zakład Usług Komunalnych Sp. z o. o. w Puławach Udziały gminy Miasto Puławy: 100%, Kapitał zakładowy: 23 791 500,00 zł, Udziały: (500 zł każdy): 47 583
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)

	tabela nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	a) powyżej 1 roku do 3 lat
	18.000.000,00 zł
	b) powyżej 3 do 5 lat
	19.500.000,00 zł
	c) powyżej 5 lat
	116.500.000,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Urząd Miasta Puławy - 4.905.789,44 zł - gwarancje ubezpieczeniowe Zarząd Dróg Miejskich - 570.886,01 zł - gwarancja ubezpieczeniowa Szkoła Podstawowa Nr 2 - 7.772,23 zł - gwarancja ubezpieczeniowa
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	132.079.982,45 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Urząd Miasta Puławy - 5.605.796,64 zł Zarząd Dróg Miejskich - 22.712.306,70 zł
	Łącznie: 28.318.103,34 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<u>Urząd Miasta Puławy</u> 818.341,12 zł - zwrot podatku od towarów i usług od realizowanych inwestycji <u>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej</u> 1.276.944,59 zł - wypłaty świadczeń i finansowanie kosztów zadań realizowanych na podstawie Ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

	<u>Szkoła Podstawowa Nr 10</u> pozostałe koszty operacyjne - korekta VAT - 255,20 zł <u>Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 2</u> pozostałe przychody operacyjne - korekta VAT - 8,61 zł <u>Miejskie Przedszkole Nr 2</u> pozostałe przychody operacyjne - korekta VAT - 9,32 zł <u>Miejskie Przedszkole Nr 5</u> pozostałe przychody operacyjne - korekta VAT - 58,26 zł <u>Miejskie Przedszkole Nr 18</u> pozostałe przychody operacyjne - korekta VAT - 13,29 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

INFORMACJA DODATKOWA - pozycja II.1.1. - dane zostały przedstawione w poniższej tabeli

Tabela nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych - pozycja II.1.1. informacji

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Nabycie	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne (umorzenie)				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Grunty	184 565 466,22	182 250,20	3 276,00	1 775 959,44	1 961 485,64	189 918,26	0,00	1 786 707,94	1 976 626,20	184 550 325,66	795 094,05	0,00	159 018,81	0,00	159 018,81	0,00	954 112,86	183 770 372,17	183 596 212,80
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	749 181 842,19	1 187 514,57	36 012 967,44	4 487 646,74	41 688 128,75	398 567,03	463 652,07	5 003 757,95	5 865 977,05	785 003 993,89	254 908 872,78	0,00	25 803 024,89	0,00	25 803 024,89	899 612,55	279 812 285,12	494 272 969,41	505 191 708,77
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	55 587 696,83	0,00	1 925 574,91	58 204,24	1 983 779,15	0,00	249 241,72	24 281,98	273 523,70	57 297 952,28	35 616 812,66	0,00	2 766 225,67	0,00	2 766 225,67	273 523,70	38 109 514,63	19 970 884,17	19 188 437,65
4.	Środki transportowe	2 179 504,59	439 170,00	23 844,63	0,00	463 014,63	111 900,00	12 944,00	0,00	124 844,00	2 517 675,22	1 377 831,77	0,00	114 154,74	0,00	114 154,74	111 900,00	1 380 086,51	801 672,82	1 137 588,71
5.	Inne środki trwałe	20 822 548,11	0,00	898 717,00	0,00	898 717,00	0,00	10 599,36	0,00	10 599,36	21 710 665,75	16 375 888,52	0,00	881 310,78	0,00	881 310,78	10 599,36	17 246 599,94	4 446 659,59	4 464 065,81
6.	Pozostałe środki trwałe	19 135 329,11	1 132 781,32	1 675 921,47	497 979,15	3 306 681,94	3 305,35	437 877,28	25 753,74	466 936,37	21 975 074,68	19 135 329,11	0,00	1 290 550,87	2 016 131,07	3 306 681,94	466 936,37	21 975 074,68	0,00	0,00
7.	Wartości niematerialne i prawne	3 594 477,59	332 353,71	370 291,50	3 098,30	705 743,51	0,00	94 434,19	0,00	94 434,19	4 205 786,91	3 594 477,59	0,00	280 537,35	0,00	280 537,35	94 434,19	3 780 580,75	0,00	425 206,16
8.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	433 179,87	0,00	112 906,62	0,00	112 906,62	0,00	17 225,80	0,00	17 225,80	528 860,69	433 179,87	0,00	0,00	112 906,62	112 906,62	17 225,80	528 860,69	0,00	0,00
9.	Zbiory biblioteczne	2 254 632,68	366 301,90	6 171,89	401,35	372 875,14	0,00	287 282,91	0,00	287 282,91	2 340 224,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 254 632,68	2 340 224,91

INFORMACJA DODATKOWA - pozycja II.1.4 - dane zostaną przedstawione w postaci poniższej tabeli

Tabela nr 2 - Grunty w wieczystym użytkowaniu - poz. II.1.4 informacji

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	1811/1, grunty orne	Powierzchnia (m ²)	170,00	0,00	0,00	170,00
		Wartość (zł)	11 548,70	0,00	0,00	11 548,70
2	1812/1, grunty orne	Powierzchnia (m ²)	788,00	0,00	0,00	788,00
		Wartość (zł)	53 525,16	0,00	0,00	53 525,16
3	1423/2, tereny zabudowane inne	Powierzchnia (m ²)	47,00	0,00	0,00	47,00
		Wartość (zł)	2 900,84	0,00	0,00	2 900,84
4	634/28, tereny komunikacyjne	Powierzchnia (m ²)	468,00	0,00	0,00	468,00
		Wartość (zł)	156 602,16	0,00	0,00	156 602,16
5	634/29, tereny komunikacyjne	Powierzchnia (m ²)	8 073,00	0,00	0,00	8 073,00
		Wartość (zł)	2 701 387,26	0,00	0,00	2 701 387,26
6	634/30, tereny komunikacyjne	Powierzchnia (m ²)	678,00	0,00	0,00	678,00
		Wartość (zł)	226 832,44	0,00	0,00	226 832,44
7	1803/01, tereny komunikacyjne	Powierzchnia (m ²)	21,00	0,00	0,00	21,00
		Wartość (zł)	1 426,53	0,00	0,00	1 426,53
8	1803/2, tereny komunikacyjne	Powierzchnia (m ²)	385,00	0,00	0,00	385,00
		Wartość (zł)	26 153,05	0,00	0,00	26 153,05
	RAZEM	Powierzchnia (m ²)	10 630,00	0,00	0,00	10 630,00
		Wartość (zł)	3 180 376,14	0,00	0,00	3 180 376,14

INFORMACJA DODATKOWA - pozycja II.1.5 - dane zostaną przedstawione w postaci poniższej tabeli

Tabela nr 3 - Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane - poz. II.1.5 informacji

Lp	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	487	67 806,36	0,00	63 571,47	4 234,89
2	032	108 840,00	0,00	0,00	108 840,00
3	IV	2 938,56	0,00	0,00	2 938,56
3	RAZEM	179 584,92	0,00	63 571,47	116 013,45

INFORMACJA DODATKOWA - pozycja II.1.7. -dane zostały przedstawione w poniższej tabeli
Tabela nr 4 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności - poz. II.1.7 informacji

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	920 536,70	386 953,00	27 417,00	40 925,00	1 239 147,70
2	Podatek od środków transportowych od osób prawnych	23 023,74	0,00	5 222,00	0,00	17 801,74
3	Odsetki od osób prawnych	1 511 002,39	841 376,96	23 034,00	14 430,00	2 314 915,35
4	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	101 290,81	4 907,08	45 896,40	5 140,71	55 160,78
5	Podatek rolny od osób fizycznych	1 736,37	0,00	0,00	570,37	1 166,00
6	Podatek leśny od osób fizycznych	84,00	61,00	0,00	41,00	104,00
7	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	214 176,22	54 999,88	58 268,21	31 616,29	179 291,60
8	Opłata targowa	1 422,92	0,00	0,00	11,60	1 411,32
9	Odsetki od osób fizycznych	331 933,43	46 620,52	56 551,20	26 507,67	295 495,08
10	Opłata za godpodarowanie odpadami komunalnymi	67 397,63	22 726,08	0,00	6 137,05	83 986,66
11	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	24 140,00	14 376,00	0,00	1 494,00	37 022,00
12	Użytkowanie wieczyste	57 017,25	2 984,12	0,00	0,00	60 001,37
13	Dzierżawa	45 017,78	0,00	0,00	0,00	45 017,78
14	Wpł. z tyt. odp. nab. w. użyt. nier.	187 813,73	13 524,82	46 569,63	0,00	154 768,92
15	Odsetki	3 689,36	560,00	0,00	0,00	4 249,36
16	Koszty postępowania egzekucyjnego	160,00	160,00	0,00	0,00	320,00
17	Wpływy z różnych opłat	40 079,70	0,00	29 290,40	0,00	10 789,30
18	Opłaty i kary za korzystanie ze środowiska	5 929,50	0,00	0,00	0,00	5 929,50
19	Wpływy z różnych dochodów	5 190,72	0,00	0,00	1 436,68	3 754,04
20	Wpływy z tyt. uszkodzenia mienia	63 130,98	0,00	0,00	439,08	62 691,90
21	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	2 600,00	0,00	0,00	2 600,00
22	Najem lokali	1 816 700,97	80 077,81	0,00	80 720,23	1 816 058,55
23	Odsetki od najmu lokali	1 906 844,64	248 005,23	0,00	42 957,76	2 111 892,11
24	Koszty sądowe od najmu lokali	89 556,70	9 268,65	0,00	3 949,37	94 875,98
25	Odszkodowanie z tytułu kradzieży mienia szkoły	610,00	0,00	0,00	0,00	610,00
26	Wynajem	8 283,85	0,00	0,00	0,00	8 283,85
27	Odsetki	87,56	0,00	0,00	0,00	87,56
28	Opłata za korzystanie z przystanków	689,91	0,00	0,00	193,36	496,55
29	Fundusz alimentacyjny	21 865 693,95	1 177 451,48	869 747,78	0,00	22 173 397,65
30	Odsetki od nal. z tyt. funduszu alimentacyjnego	10 474 157,35	1 860 801,54	600 643,66	0,00	11 734 315,23
31	Zaliczka alimentacyjna	2 467 827,85	0,00	126 313,79	38 969,82	2 302 544,24
32	Nienależnie pobrane świadczenia + odsetki od nich +koszty upomnienia	96 386,81	3 761,45	11 327,59	7 988,73	80 831,94
Razem		42 331 612,82	4 771 215,62	1 900 281,66	303 528,72	44 899 018,06