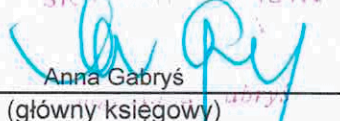


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA SOSNOWIEC</b> al. Zwycięstwa 20, 41-200 Sosnowiec REGON 276255482, NIP 6443453672 41-200 SOSNOWIEC	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276255482</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 3650B905C2553818 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 937 438 240,71	2 014 212 591,95	A Fundusz	1 982 494 002,46	2 041 284 810,92
A.I Wartości niematerialne i prawne	178 748,71	75 337,58	A.I Fundusz jednostki	1 714 658 951,86	1 937 927 516,35
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 563 435 030,60	1 622 818 410,85	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	267 835 050,60	103 357 294,57
A.II.1 Środki trwałe	1 379 477 140,62	1 407 604 176,61	A.II.1 Zysk netto (+)	1 044 062 727,63	866 715 513,57
A.II.1.1 Grunty	249 726 599,69	254 559 898,34	A.II.2 Strata netto (-)	-776 227 677,03	-763 358 219,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	22 176 890,00	22 532 570,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 099 132 222,40	1 123 948 655,63	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	18 568 636,74	17 897 549,54	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	8 732 410,93	8 082 276,32	C Państwowe fundusze celowe	5 608 395,72	7 731 508,84
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 317 270,86	3 115 796,78	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	109 028 434,54	126 806 621,80
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	169 379 889,98	198 213 234,24	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,45	0,40
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	14 578 000,00	17 001 000,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	91 370 824,62	106 075 710,10
A.III Należności długoterminowe	14 795 775,64	20 549 157,76	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 076 204,86	19 684 416,40
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	359 028 685,76	370 769 685,76	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 953 071,80	5 946 681,71
A.IV.1 Akcje i udziały	359 028 685,76	370 769 685,76	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 115 114,60	8 275 867,60
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 070 385,40	32 366 781,09

SKŁADNIK MIASTA

  
Anna Gabrys  
(główny księgowy)

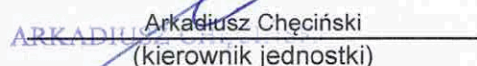
BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

3650B905C2553818

PREZYDENT

  
Arkadiusz Chęciński  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 918 922,69	9 830 505,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	8 232 922,27	8 189 992,67
B Aktywa obrotowe	159 692 592,01	161 610 349,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	899 237,66	12 906 201,71
B.I Zapasy	1 844 507,28	2 470 782,02	D.II.8 Fundusze specjalne	8 104 965,34	8 875 263,70
B.I.1 Materiały	1 691 110,45	1 661 293,86	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 825 494,35	7 670 984,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	279 470,99	1 204 279,70
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	153 396,83	809 488,16	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	17 657 609,47	20 730 911,30
B.II Należności krótkoterminowe	107 963 844,93	122 166 035,08			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	10 446 447,68	10 165 284,90			
B.II.2 Należności od budżetów	7 907 115,76	4 307 332,52			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	77 183,14	80 208,02			
B.II.4 Pozostałe należności	89 533 098,35	107 613 209,64			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 797 639,62	36 829 449,05			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 890 879,08	31 022 796,76			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	3 758 224,65	5 711 470,89			
B.III.4 Inne środki pieniężne	148 209,29	94 410,48			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	770,92			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	326,60	0,00			

SKARBNIK MIASTA

Anna Gabrys

(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

3650B905C2553818

PREZYDENT

Arkadiusz Chęciński

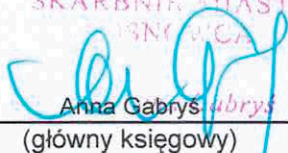
(kierownik jednostki)

BeSTia



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	30 086 600,18	144 083,46			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 097 130 832,72</b>	<b>2 175 822 941,56</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 097 130 832,72</b>	<b>2 175 822 941,56</b>

SKARBNIK MIASTA  
BISNOCICA

  
Anna Gabrys  
(główny księgowy)

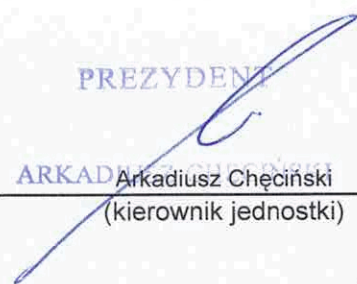
BeSTia

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

3650B905C2553818

PREZYDENT

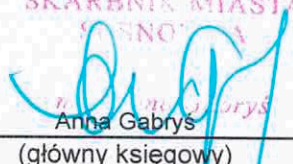
  
ARKADIUSZ CHĘCIŃSKI  
(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

1. Łączne sprawozdanie finansowe za 2022 r. nie zawiera wyłączeń określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (DzU z 2017 r., poz.1911 z późn.zm.) z uwagi na nie istotną wartość należności i zobowiązań stanowiącą 0,0034 % aktywów oraz niską wartość wzajemnych wyłączeń przychodów i kosztów z tytułu operacji realizowanych między jednostkami organizacyjnymi co stanowi 0,1994 % przychodów i 0,2049 % kosztów zaprezentowanych w zbiorczym rachunku zysków i strat jednostki. Kwoty te nie będą wywierały istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

SKARBNIK MIASTA

SENNOGA



Anna Gabrys  
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

3650B905C2553818

PREZYDENT


ARKADIUSZ CHĘCIŃSKI



Arkadiusz Chęciński

(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA SOSNOWIEC</b> al. Zwycięstwa 20, 41-200 Sosnowiec <b>Urząd Miasta</b> <b>REGON 276255482, NIP 6443453672</b> ul. Zwycięstwa 20 41-200 SOSNOWIEC	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Miasto Sosnowiec</b> sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 671D3979524B9A08 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276255482</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	104 125 974,01	77 460 407,52	I Zobowiązania	214 843 263,45	247 556 702,70
I.1 Środki pieniężne	104 125 974,01	77 460 407,52	I.1 Zobowiązania finansowe	212 682 153,01	241 291 165,41
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	98 028 744,27	73 026 279,03	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	16 310 590,58	40 510 730,68
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	6 097 229,74	4 434 128,49	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	196 371 562,43	200 780 434,73
II Należności i rozliczenia	16 024 071,21	13 940 327,75	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 013 809,89	5 715 748,77
II.1 Należności finansowe	901 977,04	901 977,04	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 147 300,55	549 788,52
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	901 977,04	901 977,04	II Aktywa netto budżetu	-106 805 698,32	-156 016 164,43
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-13 533 303,02	-47 283 128,17
II.2 Należności od budżetów	14 307 340,66	153 672,48	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	814 753,51	12 884 678,23	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-8 567 292,42	-44 239 993,84
III Rozliczenia międzyokresowe	6 189 376,91	22 000 000,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-4 966 010,60	-3 043 134,33
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	348,57	-4 461,67
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	4 966 010,60	3 043 134,33
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-98 238 754,47	-111 771 708,92
			III Rozliczenia międzyokresowe	18 301 857,00	21 860 197,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>126 339 422,13</b>	<b>113 400 735,27</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>126 339 422,13</b>	<b>113 400 735,27</b>

SKARBNIK MIASTA

Anna Gabrys

mgr Anna Gabrys skarbnik

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT

Arkadiusz Chęciński

ARKADIUSZ CHĘCIŃSKI zarząd

BeSTia

671D3979524B9A08

SKARBNIK MIASTA  
SOSNOWCA

Anna Gabrys

skarbnik

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT

ARKADIUSZ CHĘCIŃSKI


Arkadiusz Chęciński

zarząd

BeSTia

671D3979524B9A08



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA SOSNOWIEC</b> Urząd Miasta al. Zwycięstwa 20, 41-200 Sosnowiec REGON 276255482, NIP 6443453672 41-200 SOSNOWIEC Numer identyfikacyjny REGON <b>276255482</b>		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach  Wysłać bez pisma przewodniego 8F135C30D8ACBFCF 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 391 303 563,73	1 322 446 192,96		
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 687 182,83	68 360 738,88		
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	30 000 000,00	0,00		
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	438 048,02	1 169 200,28		
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	3 997 689,44	2 790 568,18		
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 291 180 643,44	1 250 125 685,62		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 123 488 634,80	1 186 955 199,10		
B.I.	Amortyzacja	76 221 674,06	82 366 312,17		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	90 526 946,99	99 285 644,63		
B.III.	Usługi obce	158 236 183,75	175 425 546,74		
B.IV.	Podatki i opłaty	13 078 777,93	14 640 801,01		
B.V.	Wynagrodzenia	399 802 072,94	437 057 102,34		
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	99 703 453,60	110 081 617,18		
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 252 342,08	8 479 068,34		
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	208 276,65	870 846,31		
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	243 422 032,56	194 914 230,14		
B.X.	Pozostałe obciążenia	31 036 874,24	63 834 030,24		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	267 814 928,93	135 490 993,86		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	103 200 822,47	129 018 946,78		
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20 460 972,43	21 030 049,09		
D.II.	Dotacje	0,00	0,00		
D.III.	Inne przychody operacyjne	82 739 850,04	107 988 897,69		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	83 269 359,70	122 294 027,82		

SKARBNIK MIASTA  
**Anna Gabrys**  
główny księgowy  
mgr Anna Gabrys

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT  
Arkadiusz Chęciński  
kierownik jednostki  
ARKADIUSZ CHĘCIŃSKI

BeSTia

8F135C30D8ACBFCF

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	320 819,50	1 752 229,63
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	82 948 540,20	120 541 798,19
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	287 746 391,70	142 215 912,82
G.	Przychody finansowe	39 987 305,97	75 459 402,65
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	313 138,64	463 542,25
G.II.	Odsetki	39 483 855,39	56 109 143,57
G.III.	Inne	190 311,94	18 886 716,83
H.	Koszty finansowe	59 496 898,07	113 972 370,90
H.I.	Odsetki	37 843 885,88	57 117 867,21
H.II.	Inne	21 653 012,19	56 854 503,69
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	268 236 799,60	103 702 944,57
J.	Podatek dochodowy	401 749,00	345 650,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	267 835 050,60	103 357 294,57

SKARBNIK MIASTA  
SOSNOWCA

*Ania Gabrys*  
Ania Gabrys  
główny księgowy

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT

ARKADIUSZ CHECIŃSKI

Arkadiusz Checiński  
kierownik jednostki

BeSTia

8F135C30D8ACBFCF

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.08

Strona 2 z 3



SKARBNIK MIASTA  
SOSNOWCA

*mgr Anna Gabrys*  
Anna Gabrys

główny księgowy

BeSTia

2023-04-28


rok, miesiąc, dzień

8F135C30D8ACBFCE

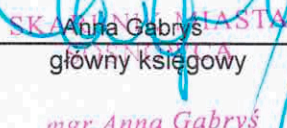
PREZYDENT

ARKADIUSZ CHEĆIŃSKI

Arkadiusz Chęciński  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA SOSNOWIEC</b> Urząd Miasta al. Zwycięstwa 20, 41-200 Sosnowiec REGON 276255482, NIP 6443453672 41-200 SOSNOWIEC		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON <b>276255482</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 6AB3985870AF16BB 	
sporządzone na dzień 31-12-2022 r.			

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 578 877 720,82	1 714 658 951,86
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 554 673 525,19	2 527 449 892,96
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 025 618 858,02	1 044 062 727,63
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 320 870 688,45	1 316 717 542,21
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	146 308,30	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	145 416 960,11	140 004 770,22
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	50 837 888,58	19 220 499,03
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	131 226,06	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	11 651 595,67	7 444 353,87
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 418 892 294,15	2 304 181 328,47
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	742 430 954,99	776 227 677,03
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	1 313 225 057,25	1 271 816 675,98
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	291 556 299,80	222 892 550,23
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	65 013 764,33	21 550 222,96
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	6 666 217,78	11 694 202,27
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 714 658 951,86	1 937 927 516,35

  
 SKA Anna Gabryś  
 główny księgowy  
 mgr Anna Gabryś

2023-04-28  
 rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT  
 Arkadiusz Chęciński  
 kierownik jednostki  
 ARKADIUSZ CHĘCIŃSKI

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	267 835 050,60	103 357 294,57
III.1.	zysk netto (+)	1 044 062 727,63	866 715 513,57
III.2.	strata netto (-)	-776 227 677,03	-763 358 219,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 982 494 002,46	2 041 284 810,92

SKARBNIK MIASTA  
SOSNOWCA

*mgr Anna Gabryś*  
Anna Gabryś  
główny księgowy

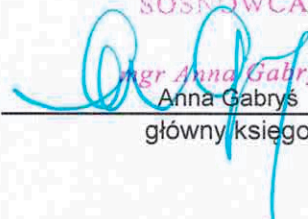
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT

ARKADIUSZ CHĘCIŃSKI  
Arkadiusz Chęciński  
kierownik jednostki



SKARBNIK MIASTA  
SOSNOWCA

  
*mgr Anna Gabrys*  
Anna Gabrys  
główny księgowy


2023-04-28

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT

  
ARKADIUSZ CHĘCIŃSKI

Arkadiusz Chęciński  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA SOSNOWIEC</b> Urząd Miasta al. Zwycięstwa 20, 41-200 Sosnowiec REGON 276255482, NIP 6443453672 41-200 SOSNOWIEC	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276255482</b>		<b>06A204C73D6C625F</b> 

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.	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	69 518 011,12

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK MIASTA  
SOSNOWCA

Anna Gabrys  
(główny księgowy)

2023.04.28  
rok mies. dzień

PREZYDENT

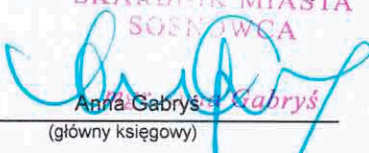
ARKADIUSZ CHĘCIŃSKI

Arkadiusz Chęciński  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

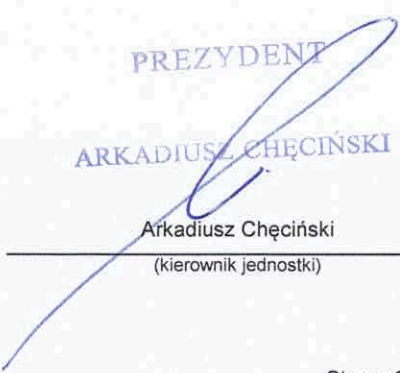
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK MIASTA  
SOSNOWCA  
  
Anna Gabryś  
(główny księgowy)

2023.04.28  
rok mies. dzień

PREZYDENT  
ARKADIUSZ CHĘCIŃSKI

  
Arkadiusz Chęciński  
(kierownik jednostki)



**ZAŁĄCZNIK NR 12 DO BILANSU**

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	Nazwę jednostki
	Gmina Sosnowiec
<b>1.2</b>	Siedzibę jednostki
	41-200 Sosnowiec , Aleja Zwycięstwa 20
<b>1.3</b>	Adres jednostki
	41-200 Sosnowiec , Aleja Zwycięstwa 20
<b>1.4</b>	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna, działalność opiekuńczo-wychowawcza w formie instytucjonalnej pieczy zastępczej (PKD 87.90.Z), opieka nad dziećmi do lat 3, szkolnictwo, ochrona przeciwpożarowa, ochrona porządku publicznego, opieka nad osobami nietrzeźwymi, nadzór budowlany, usługi komunalne, sport i rekreacja, realizacja zadań na mocy ustawy o samorządzie gminnym i powiatowym, ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, zarządzanie i administrowanie lokalowym zasobem stanowiącym własność oraz pozostającym w użytkowaniu Gminy Sosnowiec.
<b>2.</b>	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
<b>3.</b>	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	łączna liczba jednostek sporządzających sprawozdania finansowe wynosi 113 w tym : 1. Jednostki budżetowe - 111 2. Zakład budżetowy 3. Organ
<b>4.</b>	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)



	<p>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów wynikają z następujących przepisów prawa:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 tj. z dnia 16 stycznia 2023r. z późn. zm.),</li> <li>2. Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, (Dz.U. z 2020 r. poz. 342 z dnia 3 marca 2020 r.)</li> </ol> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (WNiP) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>2. Środki trwałe i WNiP zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych o wartości początkowej do 10 000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000 zł amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>3. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z art. 35b. ust.1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.</li> <li>4. Stany przychodów i rozchodów materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.</li> <li>5. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>6. Środki pieniężne i fundusze wycenia się w wartości nominalnej.</li> <li>7. Krótkoterminowe aktywa finansowe - wg wartości nominalnej.</li> <li>8. Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagalnej zapłaty.</li> <li>9. Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>10. Ustala się próg istotności zdarzeń gospodarczych na poziomie 0,01% sumy bilansowej za ostatni rok obrotowy jako gwarantujący rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego łącznego sprawozdania finansowego.</li> </ol>
5.	Inne informacje
	nie dotyczy
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktów 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. <b>TABELA 1.1</b>
	<b>1 622 898 616,53</b>
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>TABELA 1.2 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>
	<b>0,00</b>
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>TABELA 1.3 TYLKO URZĄD MIEJSKI</b>
	<b>168 309 500,00</b>
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście <b>TABELA 1.4</b>
	<b>29 647 159,70</b>
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu <b>TABELA 1.5</b>
	<b>5 337 333,10</b>
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>TABELA 1.6 TYLKO URZĄD MIEJSKI</b>



		<b>539 079 185,76</b>
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) <b>TABELA 1.7</b>	
		<b>312 539 229,01</b>
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>TABELA 1.8 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>	
		<b>3 043 134,33</b>
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <b>TABELA 1.9 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
		<b>36 766 284,04</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		<b>42 519 543,36</b>
c)	powyżej 5 lat	
		<b>121 494 607,33</b>
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 <b>TABELA 1.10 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>	
		<b>0,00</b>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>TABELA 1.11 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>	
		<b>0,00</b>
1.12	łącznie 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 <b>TABELA 1.12 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>	
		<b>69 518 011,12</b>
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. <b>TABELA 1.13 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>	
		<b>21 860 197,00</b>
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>TABELA 1.14</b>	
		<b>59 441 791,88</b>
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <b>TABELA 1.15</b>	
		<b>10 738 358,71</b>
1.16	Inne informacje <b>NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>	
		<b>123 753,41</b>
2.		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów <b>TABELA 2.1 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>	
		<b>0,00</b>
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 <b>TABELA 2.2</b>	



		<b>540 946,05</b>
<b>2.3</b>	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub wystąpiły incydentalnie <b>TABELA 2.3</b>	
		<b>231 514,16</b>
<b>2.4</b>	Informację 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 <b>TABELA 2.4 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>	
<b>2.5</b>	Inne informacje <b>TABELA 2.5 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>	
<b>3.</b>	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <b>TABELA 3 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>	

**Anna  
Gabryś**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Gabryś  
Data: 2023.04.28  
11:09:54 +02'00'

**Podpis jest prawidłowy**

Dokument podpisany przez  
Arkadiusz Chęciński  
Data: 2023.04.28 11:24:07  
CEST