

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	Miasto Gorzów Wlkp.
<b>1.2</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	ul. Sikorskiego 3-4 66-400 Gorzów Wlkp.
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b>
	ul. Sikorskiego 3-4 66-400 Gorzów Wlkp.
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Wykonywanie zadań własnych oraz zadań zleconych zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym i powiatowym z zakresu: <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ administracji rządowej, zlecone gminie i powiatowi na mocy ustaw,</li> <li>➤ administracji rządowej, wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,</li> <li>➤ należące do właściwości innych jednostek samorządu terytorialnego, przejęte na podstawie zawartych z tymi jednostkami porozumień</li> </ul>
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2020 – 31.12.2020
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Informacja dodatkowa obejmuje sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Gorzowa Wlkp. oraz sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych. Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane jednostek organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp., w tym: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Miasta Gorzowa Wlkp.</li> <li>2. 78 jednostki budżetowe</li> <li>3. 2 jednostki organizacyjne działające w ramach administracji zespolonej</li> <li>4. 2 samorządowe zakłady budżetowe</li> </ol>
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Miasto sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazywane są zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

### Aktywa trwale wycenia się następująco:

1. Środki trwale, zarówno nowe jak i używane wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, która obejmuje:
  - cenę zakupu należną sprzedającemu (łącznie z podatkiem VAT, jeśli nie podlega on odliczeniu lub zwrotowi) pomniejszona o ewentualne rabaty, upusty i inne zmniejszenia,
  - cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, itp.),
  - koszty transportu, załadunku i wyładunku,
  - koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania,
2. Środki trwale ujawnione w wyniku inwentaryzacji, wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy lub komisyjnie, uwzględniające aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie (wartość godziwa).
3. Otrzymane nieodpłatnie środki trwale od Skarbu Państwa lub jednostki samorządowej wprowadza się w wartości wynikającej z decyzji o przekazaniu lub umowy właściwego organu.
4. Środki trwale otrzymane w postaci darowizn lub spadków wycenia się w wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny określa wartość niższą.
5. W przypadku otrzymania w zamian za zaległości podatkowe w wysokości określonej w decyzji.
6. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe (wysokość netto), a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (art. 28 uor).
7. Zwiększenie, względnie zmniejszenie wartości środków trwałych może nastąpić na skutek urzędowej aktualizacji ich wartości, zgodnie z ustalonymi i określonymi przez GUS, wskaźnikami przeliczeniowymi.
8. Środki trwale w budowie( inwestycje) – ujmuje się jako ogół kosztów poniesionych do wytworzenia rzeczowych składników w szczególności:
  - a. dokumentacji projektowej,
  - b. nabycia gruntów i innych składników majątkowych związanych z prowadzoną inwestycją,
  - c. przygotowanie terenu pod budowę,
  - d. zakupu urządzeń technicznych, środków transportowych,
  - e. opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
  - f. nadzoru autorskiego, inwestorskiego i generalnego wykonawcy,
  - g. ubezpieczeń majątkowych środków trwałych w budowie,
  - h. założenie zieleni,
  - i. odszkodowanie za dostarczenie obiektów zastępczych z terenów zajętych na potrzeby inwestycji,
  - j. niepodlegający odliczeniu lub zwrotowi podatek VAT,
  - k. inne koszty bezpośrednio związane z inwestycją, w tym:
    - odsetki od kredytów zaciągniętych na finansowanie inwestycji naliczone do dnia przekazania środka trwałego do użytkowania, różnice kursowe od zaciągniętych zobowiązań,
    - cła, opłaty (notarialne, sądowe),
    - odszkodowanie dla osób fizycznych i jednostek gospodarczych związane z wykonaną inwestycją.
9. Mienie zlikwidowanych przedsiębiorstw przyjmowane jest do ewidencji wg wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu.
10. Udziały i akcje oraz papiery wartościowe będące trwałą lokatą oraz udziały w obcych jednostkach w walucie polskiej wykazuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.
11. Pozostałe środki trwale pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia. Umarzane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania, dlatego też ich wartość bilansowa jest równa zero.
12. Materiały – wartość ich ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia. Ewidencja ilościowa obrotu materiałowego prowadzona jest w magazynach na kartotekach, dla każdego asortymentu materiału oddzielnie.
13. Środki pieniężne – krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
14. Na koniec kwartału (według zasad obowiązujących na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

	<p>15. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań (w tym kurs negocjowany z bankiem).</li> <li>– średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.</li> </ul> <p>16. Należności i zobowiązania – wykazuje się na dzień ich powstania – w ciągu roku – według wartości nominalnej (art. 28 ust. 11 pkt 2 uor). Nie rzadziej, niż na dzień bilansowy wycenia się należności i zobowiązania w sposób określony w art. 28 ust. 1 pkt 7 i 8 uor, a mianowicie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– należności w kwocie wymaganej zapłaty (w kwocie brutto, tj. z podatkiem VAT) z zachowaniem zasady ostrożności,</li> <li>– zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.</li> </ul> <p>17. Stwierdzenie w kwocie wymaganej zapłaty i wymagającej zapłaty oznaczają, że w wycenie uwzględnia się należne na dzień bilansowy odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli jedna ze stron nie rezygnuje z ich dochodzenia – co oznacza w przypadku zobowiązań, potwierdzenie naliczenia odsetek przez kontrahenta w formie wystawionej przez niego noty odsetkowej.</p> <p>18. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z art. 35b uor poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, z zastrzeżeniem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, dla których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,</li> <li>– odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później, niż na dzień bilansowy.</li> </ul> <p>19. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczą odpisy aktualizujące, (art.35b ust.2 uor). Należności umorzone przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Jeżeli na należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</p>
5.	<b>inne informacje</b>
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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</b>

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

#### 1.1.A RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:		Razem zwiększenia (4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)
			Nabycie	Przeniesienie		Zbycia	Likwidacja	Przeniesienie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 237 071,59	204 117,63	6 249,99	210 367,62	-	121 671,60	7 544,00	129 215,60	4 318 223,61
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 890 503 090,47	62 903 785,09	17 750 453,57	80 654 238,66	23 868 659,42	1 431 693,98	13 277 514,27	38 577 867,67	1 931 000 814,09
1.	Grunty	465 366 575,23	1 444 364,63	1 060 834,51	2 505 199,14	19 626 535,51		92 097,00	19 718 632,51	448 153 141,86
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	103 691 772,59	-	8 910,00	8 910,00	12 924 239,91	-	74 035,00	12 998 274,91	90 702 407,68
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 342 014 184,43	52 426 979,63	16 465 645,17	68 892 624,80	3 899 653,91	138 234,61	11 509 681,43	15 547 569,95	1 395 359 239,28
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	26 350 718,03	1 586 422,49	103 758,22	1 690 180,71	7 881,00	178 807,79	392 927,10	579 615,89	27 461 282,85
4.	Środki transportu	8 680 545,20			-	334 589,00			334 589,00	8 345 956,20
5.	Inne środki trwałe	46 512 420,21	7 446 018,34	120 215,67	7 566 234,01	-	1 114 651,58	1 282 808,74	2 397 460,32	51 681 193,90

III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	246 609 505,13	186 818 242,79	-	186 818 242,79	-	363 193,32	61 541 892,49	61 905 085,81	371 522 662,11
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	2 137 112 595,60	249 722 027,88	17 750 453,57	267 472 481,45	23 868 659,42	1 794 887,30	74 819 406,76	100 482 953,48	2 302 523 476,20

1.1.B UMORZENIA

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:		Razem zwiększenia (4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (7+8+9)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Wartość netto składników aktywów na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja	Inne		Zbycia	Likwidacja	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 237 071,59	83 949,33	6 903,29	90 852,62	-	121 671,60	7 544,00	129 215,60	4 198 708,61	-	119 515,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	765 344 221,89	55 157 395,38	4 033 256,27	59 190 651,65	499 012,23	3 431 712,22	2 781 478,26	6 712 202,71	817 822 670,83	1 125 158 868,58	1 113 178 143,26
1.	Grunty	158 716,17	20 477,59	-	20 477,59	103,10	-	-	103,10	179 090,66	465 207 859,06	447 974 051,20
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103 691 772,59	90 702 407,68
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	695 899 691,35	47 737 600,51	3 711 247,01	51 448 847,52	160 070,13	1 419 073,26	1 865 874,63	3 445 018,02	743 903 520,85	646 114 493,08	651 455 718,43
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21 962 991,56	1 070 575,82	103 516,34	1 174 092,16	4 250,00	557 818,65	12 011,04	574 079,69	22 563 004,03	4 387 726,47	4 898 278,82
4.	Środki transportu	7 193 221,95	401 030,97	-	401 030,97	334 589,00	-	-	334 589,00	7 259 663,92	1 487 323,25	1 086 292,28
5.	Inne środki trwałe	40 129 600,86	5 927 710,49	218 492,92	6 146 203,41	-	1 454 820,31	903 592,59	2 358 412,90	43 917 391,37	6 382 819,35	7 763 802,53

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dobór kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwałe w tym:	1 113 178 143,26	brak danych
2.	Dobra kultury	4 551 248,18	brak danych

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

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				-
2.	Środki trwałe				-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				-
5.1.	Akcje i udziały				-
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				-
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				-

## 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L. p	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	18 069
2.	Wartość (w zł)	901 324,76

## 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

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Grunty	361 000,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 301 339,35
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 897 530,17
4.	Środki transportu	17 372 721,20
5.	Inne środki trwałe	1 027 028,86
6.	<b>Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>	<b>24 959 619,58</b>



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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1	2	3	4
1.	Akcje	9 444 300,00	19 336,00
2.	Udziały	272 652 000,00	504 974,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	-	-
4.	Inne papiery wartościowe	-	-
Razem		282 096 300,00	524 310,00

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	63 162 666,04	7 854 568,86	141 617,12	4 000 470,54	66 875 147,24
2.	Pozostałe należności	13 063 536,09	287 580,60	65 602,28	619 582,63	12 665 931,78
3.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (poz. B.II.5)	81 526 320,86	6 037 314,61	155 415,97	670 101,32	86 738 118,18
Razem		157 752 522,99	14 179 464,07	362 635,37	5 290 154,49	166 279 197,20

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	-	91 441,54		4 285,45	87 156,09
	<b>Razem</b>	-	<b>91 441,54</b>	-	<b>4 285,45</b>	<b>87 156,09</b>

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
1.	Kredyty i pożyczki	25 500 000,00	22 163 122,05	191 692 502,95
2.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	41 130,03	22 364,36	2 688 685,21

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1	2	3
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	-
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	-

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1.	Zabezpieczenie wierzytelności obligatariuszy wynikających z obligacji emitowanych przez Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w latach 2015 – 2023 w związku z realizacją projektu pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na obszarze Związku Celowego Gmin MG-6”	129 360 000,00	129 360 000,00	hipoteka łączna na dwóch nieruchomościach: 1. stadion piłkarski przy ul. Olimpijskiej 2. stadion żużlowy przy ul. Śląskiej
2.	Zabezpieczenie dofinansowania pozyskanego z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na podstawie umowy pożyczki na przedsięwzięcie pn. "Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza w Śródmieściu Gorzowa Wlkp." realizowanego z udziałem PGE Górnictwo i Energetyka Konwencjonalna S.A. w ramach Programu "Likwidacja niskiej emisji wspierająca wzrost efektywności energetycznej i rozwój rozproszonych odnawialnych źródeł energii. Część 1 Program pilotażowy KAWKA".	50 130 600,00	50 130 600,00	hipoteka na nieruchomości zabudowanej obiektami szkoły, internatu i hali sportowej będącymi w trwałym zarządzie Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących przy ul. Czereśniowej
<b>Razem</b>		<b>179 490 600,00</b>	<b>179 490 600,00</b>	

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Forma i charakter zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	GTBS - poręczenie	5 719 618,26	5 506 926,03	Poręczenie finansowe
2.	Fundacja Stal Gorzów SA-poręczenia	3 500 000,00	-	Poręczenie finansowe
3.				
<b>Razem:</b>		<b>9 426 934,91</b>	<b>5 506 926,03</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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	28 436,54
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	-
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym:	24 050 055,31
	- dotacja otrzymana w grudniu 2020 na 01/2021	890 000,00
	- część oświatowa subwencji ogólnej - gmina otrzymana w grudniu 2020 na 01/2021	6 406 276,00
	- część oświatowa subwencji ogólnej - powiat otrzymana w grudniu 2020 na 01/2021	8 727 164,00
	- przychody z tytułu przekształceń prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności - rozłożone na raty	1 412 319,56
	- przychody z tytułu ratalnej sprzedaży majątku	5 228 715,58
	- rozłożona na raty Kawka	1 306 083,54
	- przychody z tytułu zwrotów dotacji rozłożone na raty	16 350,00
	- ubezpieczenia	28 722,00
	- zob. z tytułu zajęcia pasa drogowego	34 424,63

1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie</td> <td>47 037 455,19</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;"><b>Razem</b></td> <td><b>47 037 455,19</b></td> </tr> </tbody> </table>			L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego	1	2	3	1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	47 037 455,19	2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie			<b>Razem</b>	<b>47 037 455,19</b>
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego																
1	2	3																
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	47 037 455,19																
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie																	
	<b>Razem</b>	<b>47 037 455,19</b>																
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłacona w roku obrotowym</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki pieniężne na świadczenia pracownicze</td> <td>281 653 982,35</td> </tr> </tbody> </table>			L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym	1	2	3	1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	281 653 982,35						
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym																
1	2	3																
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	281 653 982,35																
1.16	inne informacje																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wpłacone przez kontrahentów w formie podzielonej płatności)</td> <td>15,72</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności warunkowe wynikające z decyzji administracyjnych zezwalających na usunięcie drzew</td> <td>19 294 033,27</td> </tr> </tbody> </table>			L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego	1	2	3	1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wpłacone przez kontrahentów w formie podzielonej płatności)	15,72	2.	Należności warunkowe wynikające z decyzji administracyjnych zezwalających na usunięcie drzew	19 294 033,27			
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego																
1	2	3																
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wpłacone przez kontrahentów w formie podzielonej płatności)	15,72																
2.	Należności warunkowe wynikające z decyzji administracyjnych zezwalających na usunięcie drzew	19 294 033,27																

2																		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)</th> <th>Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td></td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td></td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego	1	2	3	1.		-	2.		-	3.		-		
L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego																
1	2	3																
1.		-																
2.		-																
3.		-																
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																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th colspan="2">Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</th> </tr> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w roku obrotowym</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Ogółem koszty wytworzenia w tym:</td> <td>1 824 163,93</td> </tr> <tr> <td>1.1</td> <td>Odsetki</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1.2</td> <td>Różnice kursowe</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	1	2	3	1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	1 824 163,93	1.1	Odsetki	-	1.2	Różnice kursowe	-
L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie																	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym																
1	2	3																
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	1 824 163,93																
1.1	Odsetki	-																
1.2	Różnice kursowe	-																

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
		L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota w roku obrotowym
		1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	
		2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:	2 310 384,19
			- losowe - pożar - odszkodowania	121 843,23
			- pozostałe - darowizny	66 120,35
			- pozostałe - spadek	22 024,87
			-zwolnienie z obowiązku opłacania należności z tyt. składek ZUS - art. 31 zo ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych	2 100 395,74
		3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	
		4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	12 678,66
2.4.	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonywania planu dochodów budżetowych			
2.5.	inne informacje			
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły by w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			

SKARBNIK MIASTA  
GORZÓWA WLKP.  
Agnieszka Kaczmarek  
(1)

.....  
(główny księgowy)

2021 - 04 - 28  
(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA

Jacek Wojcicki

.....  
(kierownik jednostki)