

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

A.

1. Nazwa jednostki

Gmina Miasto Częstochowa

2. Siedziba jednostki

ul. Śląska 11/13, 42-217 Częstochowa

3. Adres Jednostki

ul. Śląska 11/13, 42-217 Częstochowa

4. Podstawowy przedmiot działalności

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej - PKD 84.11.Z

B. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2021 - 31-12-2021

C. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne 128 samorządowych jednostek budżetowych i 3 samorządowych zakładów budżetowych

D. Informacje z polityki rachunkowości

Poniżej zestawiono wszystkie podstawowe informacje z polityk rachunkowości poszczególnych jednostek zebrane jako odpowiedzi do poszczególnych zasad - odpowiedzi tak lub nie ze wskazaniem ilości jednostek.

1. Zasady wg których jednostka wycenia aktywa i pasywa tj. czy jednostka wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości (odpowiedź TAK lub NIE).

TAK - wszystkie jednostki

2. Grupy składników majątku, które jednostka zalicza bezpośrednio w koszty: tj. wypisać zaczynające się od poniżej 100 zł do 10 000 zł, w zależności które występują w danej jednostce.

poniżej 100 zł - 5 jednostek

poniżej 200 zł - 4 jednostki

poniżej 250 zł - 2 jednostki

poniżej 300 zł - 11 jednostek

poniżej 350 zł - 12 jednostek

poniżej 400 zł - 2 jednostka

poniżej 500 zł - 30 jednostek

poniżej 700 zł - 5 jednostki

poniżej 800 zł - 2 jednostki

poniżej 1 000 zł - 37 jednostek
poniżej 1 500 zł - 7 jednostek
poniżej 2 500 zł - 1 jednostka
poniżej 3 000 zł - 1 jednostka
poniżej 3 500 zł - 1 jednostka
poniżej 10 000 zł - 11 jednostek

3. Czy jednostka zalicza składniki majątku nie przekraczające wartości 10 000 zł do pozostałych środków trwałych (odpowiedź TAK lub NIE)?

TAK - wszystkie jednostki

a) Czy prowadzi w tym zakresie ewidencję ilościową (odpowiedź TAK lub NIE)?

TAK ilość jednostek 119

NIE ilość jednostek 12

b) Czy prowadzi w tym zakresie ewidencję ilościowo-wartościową (odpowiedź TAK lub NIE)?

TAK - wszystkie jednostki

4. W jaki sposób w jednostce dokonywane są odpisy umorzeniowe składników o wartości poniżej 10 000 zł:

a) Czy w dniu przyjęcia do użytkowania ? (odpowiedź TAK lub NIE)

TAK ilość jednostek 25

NIE ilość jednostek 106

b) Czy w miesiącu przyjęcia do użytkowania ? (odpowiedź TAK lub NIE)

TAK ilość jednostek 106

NIE ilość jednostek 25

5. Czy składniki majątku o wartości powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych ? (odpowiedź TAK lub NIE)

TAK - wszystkie jednostki

a) Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania (odpowiedź TAK lub NIE)

TAK ilość jednostek 124

NIE ilość jednostek 7

b) Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (odpowiedź TAK lub NIE)

TAK ilość jednostek 127

NIE ilość jednostek 4

6. Czy dla zakupionych materiałów, nie przekazanych do bezpośredniego zużycia, bez względu na wartość prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa (odpowiedź TAK lub NIE)

TAK ilość jednostek 105

NIE ilość jednostek 26

7. Udziały i akcje

Udziały i akcje w innych podmiotach wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o ewentualne odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Dla akcji, które nie są notowane na giełdzie, odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości dokonuje się na podstawie analizy wyników finansowych spółek z dwóch ostatnich lat poprzedzających rok bilansowy. W przypadku akcji notowanych na giełdzie o ewentualnej utracie wartości świadczy obniżenie kursu giełdowego. Kwotę trwałej utraty wartości akcji ustala się jako różnicę pomiędzy ceną nabycia akcji, a średnim kursem z ostatnich 3 miesięcy, na który przypada dzień bilansowy.

8. Odpisy aktualizujące dokonywane są:

a) na bieżąco w przypadku posiadania dokumentów potwierdzających nieściągalność należności, nie później jednak niż na koniec roku (odpowiedź TAK lub NIE)

TAK ilość jednostek 29

NIE ilość jednostek 102

b) jeden raz w roku, na dzień 31 grudnia dla należności, które w księgach rachunkowych istnieją ponad rok (odpowiedź TAK lub NIE)

TAK ilość jednostek 102

NIE ilość jednostek 29

9. Ewidencja ilościowa prowadzona jest :

a) w przypadku gdy wartość początkowa składnika majątku jest nieistotna, to wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania (odpowiedź TAK lub NIE)

TAK ilość jednostek 126

NIE ilość jednostek 5

b) w przypadku wartości niematerialnych i prawnych o wartości nie przekraczającej 3 500 zł ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej pozabilansowej oraz spisuje się w koszty pod datą zakupu lub bezpłatnego otrzymania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej (odpowiedź TAK lub NIE)

TAK ilość jednostek 12

NIE ilość jednostek 119

c) w przypadku wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000 zł, które podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia ich do używania, dopuszcza się wyłączenie z ewidencji ilościowo-

wartościowej na koncie 020, a obejmuje tylko ewidencją ilościową i wtedy ich wartość księguje się w koszty działalności operacyjnej na podstawie dowodu zakupu lub bezpłatnego otrzymania (odpowieź TAK lub NIE).

TAK ilość jednostek 14

NIE ilość jednostek 117

10. Czy jednostka dokonuje rozliczenia kosztów w czasie ? (odpowieź TAK lub NIE).

TAK ilość jednostek 12

NIE ilość jednostek 119

11. Czy w jednostce materiały wyceniane są wg:

a) cen rzeczywistych wynikających z faktury zakupu danego składnika majątku obrotowego, powiększonych o obciążający zakup podatek VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi ? (odpowieź TAK lub NIE)

TAK ilość jednostek 127

NIE ilość jednostek 4

b) wartości netto określonej na fakturze? (odpowieź TAK lub NIE)

TAK ilość jednostek 5

NIE ilość jednostek 126

12. W jaki sposób dokonywana jest w jednostce wycena środków trwałych dla:

a) nowo zakupionych środków trwałych
według cen nabycia, która obejmuje:

(1) cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne rabaty, upusty, inne zmniejszenia,

(2) cło, inne opłaty związane z nabyciem, np. notarialne,

(3) koszty transportu, załadunku, wyładunku,

(4) koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do użytkowania, w tym montażu instalacji,

(5) obciążający zakup podatek VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi

b) środków trwałych przyjętych po zakończeniu robót inwestycyjnych w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów, poniesionych przed jego przyjęciem do użytkowania w stanie kompletnym,

c) środków trwałych ujawnionych w drodze inwentaryzacji w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie szacunków dokonanych przez Komisję Inwentaryzacyjną, w oparciu o opinię Zespołu

powołanego przez Prezydenta Miasta spośród pracowników Urzędu Miasta, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie

d) środków trwałych otrzymanych od Skarbu Państwa w wartości określonej w decyzji lub innym dokumencie o przekazaniu lub umowie darowizny

e) środków trwałych otrzymanych w formie darowizny w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia (rynkowych), chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości,

f) środków trwałych w budowie wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość środków trwałych w budowie obejmuje nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, zwiększają ją ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów w okresie budowy środka trwałego, zaś zmniejszają dodatkowo różnice kursowe. W przypadku gdy odsetki od kredytów i pożyczek nie stanowią znaczącej wartości a pracochłonność przy ich ustaleniu jest znaczna, kierując się zasadą istotności dopuszcza się pominięcie operacji dopisania odsetek do nakładów inwestycyjnych. Ustala się granicę istotności na poziomie 1 000,00 zł. (tylko w Urzędzie Miasta). Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, jego wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Jeżeli i to nie jest możliwe, należy w inny sposób określić wartość godziwą, w trybie określonym przez właściwą komórkę organizacyjną.

13. W jaki sposób szacowane są w jednostce odsetki od kredytów i pożyczek?

Odsetki szacowane są na podstawie zapisów umów kredytowych i pożyczkowych, w terminach rocznych, tj. na dzień 31 grudnia. Oszacowaniu podlegają również odsetki lat przyszłych, do końca spłaty kapitału poszczególnych kredytów/pożyczek.

Przy naliczaniu odsetek brane są pod uwagę:

a) okres odsetkowy, który liczony jest od pierwszego dnia następującego po ostatnim dniu pełnego okresu odsetkowego do dnia 31 grudnia;

b) wysokość stopy procentowej, która ustalana jest na podstawie zapisów umów kredytowych (WIBOR 3M powiększony o marżę Kredytodawcy) przypadającego dla pełnego okresu odsetkowego.

14. Jak wyceniane są zapasy w jednostkach? (Nie dotyczy materiałów biurowych)

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych, zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego (materiały) ujmuje się w księgach rachunkowych w ciągu roku według cen zakupu. Koszty związane z zakupem materiałów są odnoszone w koszty określone rodzajowo (np. koszty ubezpieczenia, transportu).

Materiały wycenia się według cen rzeczywistych wynikających z faktury zakupu danego składnika majątku obrotowego powiększonych o obciążający zakup podatek VAT, w części nie podlegającej odliczeniu lub zwrotowi:

- a) materiały wydane z magazynu uznaje się za zużyte w momencie wydania;
- b) rozchód materiałów z magazynu wycenia się po cenach tych składników majątku, które zostały nabyte najwcześniej.

Stan materiałów, których wartość została odpisana w momencie zakupu bezpośrednio w koszty, a które nie zostały zużyte w trakcie roku obrotowego, ustala się w drodze spisu z natury tych składników i wycenia według cen zakupu – nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Do wyceny tego zapasu wykorzystuje się zazwyczaj ceny z ostatnich faktur.

Gospodarką magazynową obejmuje się artykuły żywnościowe, natomiast nie obejmuje się materiałów biurowych, środków czystości oraz przeznaczonych na usuwanie klęsk żywiołowych. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie.

W zakresie gospodarki zapasami artykułów żywnościowych prowadzi się ewidencje ilościową i ilościowo – wartościową. Najpóźniej na dzień bilansowy dokonuje się okresowego przeglądu posiadanych składników rzeczowego majątku obrotowego pod kątem wystąpienia przesłanek utraty wartości, do których zaliczyć można:

- a) utratę przydatności do wykorzystania,
- b) utratę parametrów użytkowych np. upływ terminu przydatności, zniszczenie, starzenie.

15. Czy jednostki posiadają umowy leasingowe?

Jednostki nie posiadają umów leasingowych

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

A.

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

Tabela nr 2

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Tabela nr 3

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

Tabela nr 4

Tabela nr 5

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela nr 6

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 7

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela nr 8

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 9

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

Tabela nr 10

9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat.

Tabela nr 11

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.

Tabela nr 12

11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela nr 13

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.

Tabela nr 14

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.

Tabela nr 15

14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Pozycja nr 1 w Tabeli nr 16

15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Pozycja nr 2 w Tabeli nr 16

16. Inne informacje.

Pozycja nr 3 w Tabeli nr 16

B.

1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Pozycja nr 4 w Tabeli nr 16

2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Pozycja nr 5 w Tabeli nr 16

3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Pozycja nr 6 w Tabeli nr 16

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.

Pozycja nr 7 w Tabeli nr 16

5. Inne informacje.

Pozycja nr 8 w Tabeli nr 16

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

Pozycja nr 9 w Tabeli nr 16 stanowiącej załącznik nr 16 do niniejszej instrukcji

TABELA NR 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 - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej nabycie	Zwiększenie wartości początkowej aktualizacja	Zwiększenie wartości początkowej przemieszczenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej zbycie	Zmniejszenie wartości początkowej likwidacja	Zmniejszenie wartości początkowej inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	21 019 056,76	1 248 647,06	0,00	23 754,00	1 272 401,06	0,00	262 273,10	0,00	262 273,10	22 029 184,72
2. Razem środki trwałe	4 300 892 428,64	387 088 309,03	4 689 255,13	167 981 078,73	559 758 642,89	37 498 165,81	21 364 588,23	248 485 074,04	307 347 828,08	4 553 303 243,45
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	1 157 731 488,10	179 190 721,38	0,00	2 887 129,69	182 077 851,07	4 985 870,61	0,00	52 723 421,54	57 709 292,15	1 282 100 047,02
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	11 701 859,55	139 945 578,60	0,00	0,00	139 945 578,60	0,00	0,00	14 263 040,34	14 263 040,34	137 384 397,81
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	3 011 221 185,84	184 320 771,51	4 637 234,46	140 191 865,38	329 149 871,35	27 676 876,70	19 153 817,89	174 723 305,52	221 554 000,11	3 118 817 057,08
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	79 418 360,09	15 060 767,72	52 020,67	12 733 535,14	27 846 323,53	3 462 149,49	1 631 029,69	11 860 009,04	16 953 188,22	90 311 495,40
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	22 995 010,57	5 188 053,75	0,00	5 471 552,98	10 659 606,73	533 502,99	268 969,00	3 031 673,19	3 834 145,18	29 820 472,12
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	29 526 384,04	3 327 994,67	0,00	6 696 995,54	10 024 990,21	839 766,02	310 771,65	6 146 664,75	7 297 202,42	32 254 171,83
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	4 321 911 485,40	388 336 956,09	4 689 255,13	168 004 832,73	561 031 043,95	37 498 165,81	21 626 861,33	248 485 074,04	307 610 101,18	4 575 332 428,17

* Wzrost wykazany w pozycji 2.1.1. (zwiększenie o 139 945 578,60) wynika głównie z ujawnienia wartości gruntów w związku z postanowieniami dotyczącymi przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego aktualizacja	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	20 125 691,39	0,00	1 033 213,84	39 752,36	1 072 966,20	262 273,10	20 936 384,49
2. Razem środki trwałe	1 080 057 656,28	0,00	123 263 012,20	33 702 500,85	156 965 513,05	68 065 012,53	1 168 958 156,80
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	700 375,66	0,00	112 935,19	20 055,46	132 990,65	25 446,06	807 920,25
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	978 728 668,47	0,00	111 241 980,43	26 654 925,04	137 896 905,47	57 465 232,21	1 059 160 341,73
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	60 540 398,19	0,00	5 177 005,05	1 126 647,24	6 303 652,29	4 613 059,36	62 230 991,12
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	15 792 162,23	0,00	4 659 598,38	2 613 334,10	7 272 932,48	2 256 835,50	20 808 259,21
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	24 296 051,73	0,00	2 071 493,15	3 287 539,01	5 359 032,16	3 704 439,40	25 950 644,49
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	1 100 183 347,67	0,00	124 296 226,04	33 742 253,21	158 038 479,25	68 327 285,63	1 189 894 541,29

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
gr. 0 KŚT	0,00	
gr. 1 KŚT	0,00	
gr. 2 KŚT	0,00	
gr. 3-6 KŚT	0,00	
gr. 7 KŚT	0,00	
gr. 8 KŚT	0,00	
Razem	0,00	

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego zwiększenia	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
nie wystąpiły w jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego zwiększenia	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
Hala Sportowa Częstochowa S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
Concorde Investissement S.A	41 294,54	0,00	41 294,54	0,00
Przędzalnia Czesankowa "ELANEX" S.A. w likwidacji	79 690,00	0,00	0,00	79 690,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Sp. z o.o.	59 184 218,64	1 804 092,87	0,00	60 988 311,51
Razem	59 305 203,18	1 804 092,87	41 294,54	61 068 001,51

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu przekazane Gminie przez Skarb Państwa - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	MN/0/06/060/14429 ; 5/12 ; 0256	Powierzchnia (m2)	0,6604			0,6604
		Wartość (zł)	260 200,00			260 200,00
2	MN/0/03/030/15351 ; 265 ; 0024	Powierzchnia (m2)	0,2838			0,2838
		Wartość (zł)	5 207,16			5 207,16
3	MN/0/03/030/16251 ; 17 ; 0149	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,0311		0,0311
		Wartość (zł)	0,00	17 367,81		17 367,81
4	MN/0/03/030/16253 ; 41/2 ; 0179	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,0744		0,0744
		Wartość (zł)	0,00	41 548,71		41 548,71
5	MN/0/03/030/16268 ; 41/5 ; 0179	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,0242		0,0242
		Wartość (zł)	0,00	33 572,66		33 572,66
6	MN/0/03/030/16252 ; 14/19 ; 0185	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,0945		0,0945
		Wartość (zł)	0,00	131 099,85		131 099,85
7	MN/0/03/030/16250 ; 8/2 ; 0239	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,2320		0,2320
		Wartość (zł)	0,00	129 560,48		129 560,48
8	MN/0/03/030/15891 ; 7/11 ; 0245	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,2332		0,2332
		Wartość (zł)	0,00	130 230,62		130 230,62
9	MN/0/03/030/10164 ; 20/10 ; 0253	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,0551		0,0551
		Wartość (zł)	0,00	30 770,61		30 770,61
10	MN/0/03/030/16267 ; 20/9 ; 0253	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,2701		0,2701
		Wartość (zł)	0,00	150 837,44		150 837,44
11	MN/0/03/030/10289 ; 178 ; 0313	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,0462		0,0462
		Wartość (zł)	0,00	25 800,41		25 800,41

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
12	MN/0/03/030/16257 ; 115 ; 0335	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,0388		0,0388
		Wartość (zł)	0,00	216 678,74		216 678,74
13	MN/0/03/030/16258 ; 117 ; 0335	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,1355		0,1355
		Wartość (zł)	0,00	75 670,03		75 670,03
14	MN/0/03/030/16255 ; 68/6 ; 0335	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,0420		0,0420
		Wartość (zł)	0,00	26 079,47		26 079,47
15	MN/0/03/030/16256 ; 77/8 ; 0335	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,3978		0,3978
		Wartość (zł)	0,00	247 009,88		247 009,88
16	MN/0/03/030/11390 ; 57/2 ; 0430	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,0348		0,0348
		Wartość (zł)	0,00	65 643,30		65 643,30
17	MN/0/03/030/10288 ; 69 ; 0430	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,0188		0,0188
		Wartość (zł)	0,00	35 462,47		35 462,47
18	MN/0/03/030/15352 ; 220 ; 0024	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,1621		0,1621
		Wartość (zł)	0,00	38 904,00		38 904,00
19	MN/0/03/036/10362 ; 10/1 ; 0051	Powierzchnia (m2)	0,1233			0,1233
		Wartość (zł)	76 244,10			76 244,10
20	MN/0/03/030/10757 ; 25/6 ; 0058	Powierzchnia (m2)	0,0503			0,0503
		Wartość (zł)	21 411,00			21 411,00
21	MN/0/03/031/15073 ; 77/15 ; 0059	Powierzchnia (m2)	0,3781			0,3781
		Wartość (zł)	164 838,76			164 838,76
22	MN/0/03/031/13338 ; 46 ; 0060	Powierzchnia (m2)	0,1465			0,1465
		Wartość (zł)	162 210,42			162 210,42
23	MN/0/03/031/15072 ; 78/3 ; 0061	Powierzchnia (m2)	0,0273			0,0273
		Wartość (zł)	13 681,30			13 681,30
24	MN/0/03/036/10361 ; 122/2 ; 0079	Powierzchnia (m2)	0,1701			0,1701
		Wartość (zł)	78 246,00			78 246,00

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
25	MN/0/03/036/10162 ; 122/33 ; 0079	Powierzchnia (m2)	0,0038			0,0038
		Wartość (zł)	4 672,60			4 672,60
26	MN/0/03/036/10156 ; 54/15 ; 0146	Powierzchnia (m2)	0,0024			0,0024
		Wartość (zł)	1 718,76			1 718,76
27	MN/0/03/036/10157 ; 55/6 ; 0146	Powierzchnia (m2)	0,0053			0,0053
		Wartość (zł)	3 795,64			3 795,64
28	MN/0/03/036/12744 ; 43/1 ; 0151	Powierzchnia (m2)	0,0108			0,0108
		Wartość (zł)	28 840,02			28 840,02
29	MN/0/03/036/14831 ; 8/10 ; 0187	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,0577		0,0577
		Wartość (zł)	0,00	73 119,05		73 119,05
30	MN/0/03/036/14832 ; 8/5 ; 0187	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,0099		0,0099
		Wartość (zł)	0,00	12 579,95		12 579,95
31	MN/0/03/036/14833 ; 8/7 ; 0187	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,0439	0,0439	0,0000
		Wartość (zł)	0,00	10 536,00	10 536,00	0,00
32	MN/0/03/036/10160 ; 1/10 ; 0189	Powierzchnia (m2)	0,0289			0,0289
		Wartość (zł)	20 714,08			20 714,08
33	MN/0/03/036/10161 ; 1/7 ; 0189	Powierzchnia (m2)	0,0547			0,0547
		Wartość (zł)	39 206,22			39 206,22
34	MN/0/03/036/10159 ; 2/1 ; 0189	Powierzchnia (m2)	0,0007			0,0007
		Wartość (zł)	501,72			501,72
35	MN/0/03/036/10158 ; 52/3 ; 0189	Powierzchnia (m2)	0,0029			0,0029
		Wartość (zł)	2 078,58			2 078,58
36	MN/0/03/036/7738 ; 79/30 ; 0190	Powierzchnia (m2)	0,0666			0,0666
		Wartość (zł)	29 625,14			29 625,14
37	MN/0/03/036/13855 ; 107/14 ; 0221	Powierzchnia (m2)	0,2168			0,2168
		Wartość (zł)	70 885,00			70 885,00

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
38	MN/0/01/010/17907 ; 14 ; 0222	Powierzchnia (m2)	0,0544			0,0544
		Wartość (zł)	20 918,50			20 918,50
39	MN/0/03/036/11267 ; 72/9 ; 0222	Powierzchnia (m2)	0,0018			0,0018
		Wartość (zł)	4 702,38			4 702,38
40	MN/0/01/013/17905 ; 73 ; 0222	Powierzchnia (m2)	0,0112			0,0112
		Wartość (zł)	4 520,50			4 520,50
41	MN/0/01/013/17904 ; 74 ; 0222	Powierzchnia (m2)	0,0540			0,0540
		Wartość (zł)	20 766,50			20 766,50
42	MN/0/01/013/17906 ; 8 ; 0222	Powierzchnia (m2)	0,0176			0,0176
		Wartość (zł)	6 949,50			6 949,50
43	MN/0/03/036/10561 ; 1/65 ; 0224	Powierzchnia (m2)	0,0047			0,0047
		Wartość (zł)	4 912,50			4 912,50
44	MN/0/03/036/7603 ; 1/67 ; 0224	Powierzchnia (m2)	0,0121			0,0121
		Wartość (zł)	5 013,40			5 013,40
45	MN/0/03/036/10755 ; 1/69 ; 0224	Powierzchnia (m2)	0,0043			0,0043
		Wartość (zł)	4 840,52			4 840,52
46	MN/0/03/031/14927 ; 49/24 ; 0225	Powierzchnia (m2)	0,0174			0,0174
		Wartość (zł)	10 333,39			10 333,39
47	MN/0/03/031/14928 ; 49/25 ; 0225	Powierzchnia (m2)	0,1050			0,1050
		Wartość (zł)	56 244,82			56 244,82
48	MN/0/03/031/17134 ; 49/26 ; 0225	Powierzchnia (m2)	0,0052			0,0052
		Wartość (zł)	2 209,61			2 209,61
49	MN/0/03/031/14929 ; 49/28 ; 0225	Powierzchnia (m2)	0,0266			0,0266
		Wartość (zł)	15 155,14			15 155,14
50	MN/0/03/031/17133 ; 49/29 ; 0225	Powierzchnia (m2)	0,0006			0,0006
		Wartość (zł)	593,39			593,39

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
51	MN/0/03/031/17132 ; 49/30 ; 0225	Powierzchnia (m2)	0,0016			0,0016
		Wartość (zł)	944,74			944,74
52	MN/0/03/031/14930 ; 51/2 ; 0225	Powierzchnia (m2)	0,0006			0,0006
		Wartość (zł)	1 528,46			1 528,46
53	MN/0/03/031/14931 ; 51/4 ; 0225	Powierzchnia (m2)	0,0849			0,0849
		Wartość (zł)	45 710,34			45 710,34
54	MN/0/03/034/17908 ; 16/24 ; 0228	Powierzchnia (m2)	3,7822			3,7822
		Wartość (zł)	1 140 387,10			1 140 387,10
55	MN/0/03/032/10355 ; 13/7 ; 0251	Powierzchnia (m2)	0,1057			0,1057
		Wartość (zł)	26 438,78			26 438,78
56	MN/0/03/036/17796 ; 48/6 ; 0274	Powierzchnia (m2)	0,0045			0,0045
		Wartość (zł)	4 300,00			4 300,00
57	MN/0/03/031/14674 ; 2/20 ; 0278	Powierzchnia (m2)	0,0187			0,0187
		Wartość (zł)	15 857,45			15 857,45
58	MN/0/03/031/10370 ; 13/54 ; 0285	Powierzchnia (m2)	0,9144			0,9144
		Wartość (zł)	9 491,57			9 491,57
59	MN/0/03/031/10369 ; 13/93 ; 0285	Powierzchnia (m2)	0,0284			0,0284
		Wartość (zł)	294,80			294,80
60	MN/0/03/031/10368 ; 13/95 ; 0285	Powierzchnia (m2)	1,0755			1,0755
		Wartość (zł)	11 163,81			11 163,81
61	MN/0/03/033/10375 ; 11/4 ; 0286	Powierzchnia (m2)	0,3518			0,3518
		Wartość (zł)	86 655,81			86 655,81
62	MN/0/03/036/10372 ; 29/1 ; 0287	Powierzchnia (m2)	0,0962			0,0962
		Wartość (zł)	23 696,10			23 696,10
63	MN/0/03/036/10374 ; 29/3 ; 0287	Powierzchnia (m2)	0,0011			0,0011
		Wartość (zł)	270,95			270,95

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
64	MN/0/03/036/10373 ; 29/4 ; 0287	Powierzchnia (m2)	0,0592			0,0592
		Wartość (zł)	14 582,22			14 582,22
65	MN/0/03/034/15777 ; 10/116 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0663			0,0663
		Wartość (zł)	21 428,17			21 428,17
66	MN/0/03/034/15778 ; 10/117 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,2168			0,2168
		Wartość (zł)	67 706,92			67 706,92
67	MN/0/03/034/15776 ; 10/120 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0355			0,0355
		Wartość (zł)	11 957,16			11 957,16
68	MN/0/03/036/9270 ; 10/26 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0810			0,0810
		Wartość (zł)	20 442,00			20 442,00
69	MN/0/03/036/9279 ; 10/42 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0060			0,0060
		Wartość (zł)	2 085,85			2 085,85
70	MN/0/03/036/9285 ; 10/44 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0140			0,0140
		Wartość (zł)	4 866,98			4 866,98
71	MN/0/03/036/10712 ; 11/6 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0008			0,0008
		Wartość (zł)	490,28			490,28
72	MN/0/03/036/11273 ; 2/303 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0020			0,0020
		Wartość (zł)	1 987,05			1 987,05
73	MN/0/03/036/11272 ; 2/307 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0020			0,0020
		Wartość (zł)	1 987,06			1 987,06
74	MN/0/03/036/10716 ; 2/308 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0093			0,0093
		Wartość (zł)	3 617,48			3 617,48
75	MN/0/03/036/10715 ; 2/310 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0114			0,0114
		Wartość (zł)	4 490,24			4 490,24
76	MN/0/03/036/10713 ; 2/312 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0290			0,0290
		Wartość (zł)	11 811,72			11 811,72

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
77	MN/0/03/036/10714 ; 2/314 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0021			0,0021
		Wartość (zł)	1 037,36			1 037,36
78	MN/0/03/036/9286 ; 2/318 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0034			0,0034
		Wartość (zł)	1 181,98			1 181,98
79	MN/0/03/034/16455 ; 2/599 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,1474			0,1474
		Wartość (zł)	83 044,23			83 044,23
80	MN/0/03/034/16456 ; 2/604 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0799			0,0799
		Wartość (zł)	45 015,16			45 015,16
81	MN/0/03/034/16457 ; 2/607 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,1067			0,1067
		Wartość (zł)	60 114,11			60 114,11
82	MN/0/03/031/16458 ; 2/610 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,1372			0,1372
		Wartość (zł)	77 297,61			77 297,61
83	MN/0/03/034/16459 ; 2/614 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,1173			0,1173
		Wartość (zł)	66 086,08			66 086,08
84	MN/0/03/034/16460 ; 2/616 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0947			0,0947
		Wartość (zł)	53 353,38			53 353,38
85	MN/0/03/036/16462 ; 2/619 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0005			0,0005
		Wartość (zł)	281,70			281,70
86	MN/0/03/034/16465 ; 2/639 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,2762			0,2762
		Wartość (zł)	155 609,34			155 609,34
87	MN/0/03/034/16454 ; 2/640 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,2021			0,2021
		Wartość (zł)	113 861,86			113 861,86
88	MN/0/03/036/7519 ; 163/5 ; 0313	Powierzchnia (m2)	0,0325			0,0325
		Wartość (zł)	18 605,43			18 605,43
89	MN/0/03/036/10359 ; 1/32 ; 0315	Powierzchnia (m2)	0,0219			0,0219
		Wartość (zł)	3 723,00			3 723,00

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
90	MN/0/03/036/10360 ; 1/35 ; 0315	Powierzchnia (m2)	0,0043			0,0043
		Wartość (zł)	1 032,00			1 032,00
91	MN/0/03/036/10356 ; 1/94 ; 0316	Powierzchnia (m2)	0,0264			0,0264
		Wartość (zł)	11 322,48			11 322,48
92	MN/0/03/031/10366 ; 2/2 ; 0318	Powierzchnia (m2)	0,2226			0,2226
		Wartość (zł)	104 238,60			104 238,60
93	MN/0/03/031/10365 ; 2/33 ; 0318	Powierzchnia (m2)	0,2216			0,2216
		Wartość (zł)	103 770,32			103 770,32
94	MN/0/03/036/7940 ; 2/34 ; 0318	Powierzchnia (m2)	0,0059			0,0059
		Wartość (zł)	302,74			302,74
95	MN/0/03/031/10377 ; 55/24 ; 0422	Powierzchnia (m2)	0,0277			0,0277
		Wartość (zł)	2 216,00			2 216,00
96	MN/0/03/031/10357 ; 360/42 ; 0427	Powierzchnia (m2)	0,2060		0,2060	0,0000
		Wartość (zł)	49 440,00		49 440,00	0,00
97	MN/0/03/031/10358 ; 360/51 ; 0427	Powierzchnia (m2)	0,1493			0,1493
		Wartość (zł)	37 260,40			37 260,40
98	MN/0/03/031/10363 ; 360/64 ; 0427	Powierzchnia (m2)	0,2795		0,2795	0,0000
		Wartość (zł)	68 687,00		68 687,00	0,00
99	MN/0/03/030/11389 ; 57/1 ; 0430	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,2406		0,2406
		Wartość (zł)	0,00	59 127,34		59 127,34
100	MN/0/03/036/6802 ; 155/1 ; 0432	Powierzchnia (m2)	0,1434			0,1434
		Wartość (zł)	30 384,00			30 384,00
101	MN/0/03/032/17701 ; 3/101 ; 0828	Powierzchnia (m2)	0,0085			0,0085
		Wartość (zł)	12 739,36			12 739,36
102	MN/0/03/036/17702 ; 3/99 ; 0828	Powierzchnia (m2)	0,0008			0,0008
		Wartość (zł)	1 199,00			1 199,00

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
103	MN/0/03/036/10940 ; 17/20 ; 0841	Powierzchnia (m2)	0,0010			0,0010
		Wartość (zł)	3 446,72			3 446,72
104	MN/0/03/036/10939 ; 31/10 ; 0841	Powierzchnia (m2)	0,0278			0,0278
		Wartość (zł)	35 759,82			35 759,82
105	MN/0/03/034/14306 ; 827/3 ; 2012	Powierzchnia (m2)	1,0974			1,0974
		Wartość (zł)	1 757 598,42			1 757 598,42
106	MN/0/03/032/18752 ; 7/1 ; 0152	Powierzchnia (m2)	0,0539			0,0539
		Wartość (zł)	108 488,93			108 488,93
107	MN/0/07/070/18426 ; 1/146 ; 0224	Powierzchnia (m2)	0,4983			0,4983
		Wartość (zł)	239 034,51			239 034,51
108	MN/0/07/070/18423 ; 1/148 ; 0224	Powierzchnia (m2)	0,0938			0,0938
		Wartość (zł)	44 995,86			44 995,86
109	MN/0/07/070/18425 ; 1/163 ; 0224	Powierzchnia (m2)	0,1826			0,1826
		Wartość (zł)	87 571,08			87 571,08
110	MN/0/07/070/18424 ; 1/167 ; 0224	Powierzchnia (m2)	0,0792			0,0792
		Wartość (zł)	37 982,40			37 982,40
111	MN/0/03/030/18398 ; 116 ; 0282	Powierzchnia (m2)	0,4312			0,4312
		Wartość (zł)	31 984,00		12 899,28	19 084,72
112	MN/0/04/040/18811 ; 2/688 ; 0302	Powierzchnia (m2)	0,0322		0,0322	0,0000
		Wartość (zł)	10 782,80		10 782,80	0,00
113	MN/004/041/19330;21/55;0288	Powierzchnia (m2)	0,2730			0,2730
		Wartość (zł)	375 168,58			375 168,58
114	MN/04/041/19332;21/66;0288	Powierzchnia (m2)	0,0014			0,0014
		Wartość (zł)	3 912,63			3 912,63
115	MN/04/041/19351;21/67;0288	Powierzchnia (m2)	0,1245			0,1245
		Wartość (zł)	241 832,76			241 832,76

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
116	MN/04/041/19357; 14/44; 0185	Powierzchnia (m2)	0,0258			0,0258
		Wartość (zł)	60 171,11			60 171,11
117	MN/04/041/19358; 14/46;0185	Powierzchnia (m2)	0,1322			0,1322
		Wartość (zł)	308 483,85			308 483,85
118	MN/04/041/19359; 14/47; 0185	Powierzchnia (m2)	0,0000	0,0389	0,0389	0,0000
		Wartość (zł)	0,0000	9 559,66	9 559,66	0,00
119	MN/04/041/20033; 14/52;0185	Powierzchnia (m2)	0,0109		0,0109	0,00
		Wartość (zł)	25 435,80		25 435,80	0,00
120	MN/04/041/20032;15/51; 0185	Powierzchnia (m2)	0,0630			0,0630
		Wartość (zł)	147 014,24			147 014,24
RAZEM		Powierzchnia (m²)	15,1926	2,2816	0,6114	16,8628
		Wartość (zł)	7 296 896,34	1 561 158,48	187 340,54	8 670 714,28

TABELA NR 7

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego zwiększenia	Zmiany w trakcie roku obrotowego zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	gr. 0 KŚT	625 009,43	0,00	0,00	625 009,43
2	gr. 1 KŚT	7 575 426,27	0,00	0,00	7 575 426,27
3	gr. 2 KŚT	468 801,09	0,00	0,00	468 801,09
4	gr. 3-6 KŚT	3 852 817,51	0,00	54 376,51	3 801 369,00
5	gr. 7 KŚT	10 225 576,91	1 926 185,00	375 261,16	11 776 500,75
6	gr. 8 KŚT	1 321 574,49	0,00	42 228,54	1 279 345,95
RAZEM		24 069 205,70	1 926 185,00	471 866,21	25 526 452,49

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje	5 805 382	73 315 817	0	41 295	73 274 522,78
2.	Udziały	263 164	157 231 500	49 111 000	0	206 342 500,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0,00
RAZEM		6 068 546	230 547 317,32	49 111 000,00	41 294,54	279 617 022,78

TABELA NR 9

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) - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego zwiększenia	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego wykorzystanie	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego rozwiązania	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tytułu dostaw i usług	17 069 444,40	2 753 395,14	1 836 672,30	527 085,34	17 459 081,90
2	Należności z tytułu opłat za pobyt	2 988 380,28	480 011,01	345 169,83	40 012,18	3 083 209,28
3	Pozostałe należności	196 629 260,56	126 032 528,89	5 748 951,45	115 762 620,53	201 150 217,47
4	Grzywny i upomnienia	67 568,92	56 592,95	2 334,40	5 302,14	116 525,33
5	Odszkodowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Dłużnicy Budżetu i Funduszu Pracy	1 801 397,88	293 747,13	241 575,89	24 724,22	1 828 844,90
Razem		218 556 052,04	129 616 275,12	8 174 703,87	116 359 744,41	223 637 878,88

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	Rezerwy długoterminowe ogółem:	1 558 617,73	8 082,09	46 621,82	964 200,24	544 168,86
1.	- na świadczenia emerytalne i podobne	11 708,90	0,00	4 423,18	0,00	7 285,72
	- na pozostałe koszty	1 546 908,83	8 082,09	46 621,82	964 200,24	544 168,86
	Rezerwy krótkoterminowe ogółem:	789 109,23	283 351,13	134 715,53	475 553,71	462 191,12
2.	- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na pozostałe koszty	789 109,23	283 351,13	134 715,53	475 553,71	462 191,12
3.	Ogółem rezerwy	2 347 726,96	291 433,22	185 760,53	1 439 753,95	1 013 645,70

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat BO	powyżej 1 roku do 3 lat BZ	powyżej 3 lat do 5 lat BO	powyżej 3 lat do 5 lat BZ	powyżej 5 lat BO	powyżej 5 lat BZ	Razem BO	Razem BZ
1.	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	177 131 706,20	200 301 706,20	137 880 448,63	138 190 803,05	306 128 823,63	271 671 233,81	621 140 978,46	610 163 743,06
3.	Razem	177 131 706,20	200 301 706,20	137 880 448,63	138 190 803,05	306 128 823,63	271 671 233,81	621 140 978,46	610 163 743,06

* Informacje nie są szacowane w informacji dodatkowej samorządowych jednostek budżetowych ani samorządowych zakładów budżetowych. Wynikają one jednak z ksiąg rachunkowych, które odzwierciedlają działalność jednostki samorządu terytorialnego. Wzór informacji dodatkowej przewiduje ujęcie takich danych. Ponadto na stronie MF w odpowiedzi na pytanie pojawiło się takie zalecenie.

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na początek roku obrotowego	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego	Kwota zabezpieczenia na początek roku obrotowego	Kwota zabezpieczenia na koniec roku obrotowego	Na aktywach trwałych na początek roku obrotowego	Na aktywach trwałych na koniec roku obrotowego	Na aktywach obrotowych na początek roku obrotowego	Na aktywach obrotowych na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	43 186 163,23	43 186 163,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (np. gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	43 186 163,23	43 186 163,23	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacje nie są szacowane w informacji dodatkowej samorządowych jednostek budżetowych ani samorządowych zakładów budżetowych. Wynikają one jednak z ksiąg rachunkowych, które odzwierciedlają działalność jednostki samorządu terytorialnego. Wzór informacji dodatkowej przewiduje ujęcie takich danych. Ponadto na stronie MF w odpowiedzi na pytanie pojawiło się takie zalecenie.

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	71 095 786,58	0,00	7 841 240,95	63 254 545,63
- udzielone gwarancje i poręczenia	71 095 786,58	0,00	7 841 240,95	63 254 545,63
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	71 095 786,58	0,00	7 841 240,95	63 254 545,63

* Informacje nie są szacowane w informacji dodatkowej samorządowych jednostek budżetowych ani samorządowych zakładów budżetowych. Wynikają one jednak z ksiąg rachunkowych, które odzwierciedlają działalność jednostki samorządu terytorialnego. Wzór informacji dodatkowej przewiduje ujęcie takich danych. Ponadto na stronie MF w odpowiedzi na pytanie pojawiło się takie zalecenie.

Poz. 2 wykazana w niniejszym zestawieniu dotyczy udzielonych przez Miasto poręczeń dla dwóch Spółek miejskich oraz Szpitala.

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu), w tym najistotniejsze pozycje: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - aktualizacja oprogramowania	181 138,66 0,00 11 191,01 26 270,67 143 676,98	239 911,98 0,00 4 015,28 30 999,14 204 897,56
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe ujęte w pasywach bilansu, w tym najistotniejsze pozycje: - przekształcenie prawa użytkowania wieczystego prawo własności - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	14 854 348,79 6 975 161,88 0,00 2 936 379,92	10 892 519,15 5 915 809,11 0,00 3 058 722,83

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki - wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

poz.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	57 549 051,79	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	41 296 023,13	odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop
3.	Inne informacje dotyczące tabel od 1 do 15 oraz poz. 1 i 2 tabeli 16	42 121 532,69	biernie rozliczenie międzyokresowe konta 640
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	50 792 344,94	
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	7 977 568,21	głównie należności z tytułu opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego na gruntach Gminy w prawo własności za lata 2020 i następne - zaksięgowane w korespondencji z kontem 800 fundusz jednostki
7.	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00	
8.	Inne informacje dotyczące poz. od 4 do 7	0,00	
9.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	