

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

1.1. **Nazwa jednostki** – Miasto Kobyłka

1.2 **Siedziba jednostki** - Kobyłka

1.3 **Adres jednostki** 05-230 Kobyłka ul. Wołomińska 1

1.4 **Podstawowy przedmiot działalności jednostki** – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

2. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:** Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2024 – 31.12.2024.

3. Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek: Urząd Miasta Kobyłka, Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 1, Zespół Szkół Publicznych Nr 2, Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 3, Publiczne Przedszkole Nr 1, Ośrodek Pomocy Społecznej, Ośrodek Sportu i Rekreacji „Wicher”.

4. Omówienie przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów( także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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 określonych w zarządzeniach kierowników jednostek w sprawie polityki rachunkowości.

1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (na dzień dzisiejszy jest to kwota 10 000,00 zł) wycenia się według ceny nabycia lub według kosztów wytworzenia. Środki trwałe otrzymane w drodze darowizny wycenia się według wartości rynkowej na dzień nabycia, przy czym wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku dokumentów według wartości godziwej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej wartości.

2) Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego wycenia się według wartości wynikających z aktów notarialnych, kart komunalizacyjnych, decyzji wywłaszczeniowych, decyzji podziałowych oraz decyzji odszkodowawczych, w przypadku braku wartości w dokumentach źródłowych stanowiących podstawę nabycia nieruchomości gruntowych, wartość nieruchomości ustala się przyjmując przybliżoną cenę nabycia za metr gruntu z roku którego dotyczy nabycie, na podstawie innych dokumentów nabycia z tego samego roku lub według wartości wynikającej z rokowań lub porozumień,

- dla gruntów nabytych w tr. art. 73 ustawy z dnia 13.10.1998 r. przyjmuje się wartość 100,00 zł za metr gruntu,

- w przypadku przekazania gruntu w zamian za odstąpienie od naliczania opłaty adiacenckiej której wartość nie została ustalona przyjmuje się po 30,00 zł za metr gruntu,

- w przypadku nabycia gruntów w drodze zasiedzenia przyjmuje się wartość przedmiotu sporu wskazaną we wniosku do sądu, a w przypadku braku jakichkolwiek dokumentów według wartości podanych przez Wydział Gospodarki Przestrzennej, przy ustalaniu średniej ceny za metr gruntu, dopuszcza się zaokrąglenie do dwóch miejsc po przecinku, w wyniku zaokrągleń końcowa wartość księgowa nabytego gruntu może się różnić od całkowitej ceny nabycia o kwotę wynikającą z zaokrągleń

- 3) Pozostałe środki trwałe wycenia się według cen nabycia, według kosztów wytworzenia. W przypadku nieodpłatnego otrzymania – według wartości określonej w decyzji o przyjęciu środka trwałego, w przypadku darowizny – według wartości rynkowej na dzień nabycia.
- 4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów związanych bezpośrednio z nabyciem lub wytworzeniem.
- 5) Materiały (drewno) wycenia się według stałej ceny ustalonej przez jednostkę.
- 6) Długoterminowe aktywa finansowe ( udziały, akcje ) wycenia się w cenie nabycia lub w cenie zakupu.
- 7) Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, wraz z odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizacyjne ich wartość
- 8) Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w gotówce wycenia się według wartości nominalnej
- 9) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek.
- 10) Fundusze własne oraz pozostałe pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

#### 5. Inne informacje.

- 1) Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok; kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki lub oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym środki stanowiące własność Skarbu Państw lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie.
- 2) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo wartościowej, Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej. Górną kwotę wartości od której ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, określają jednostki w swoich politykach rachunkowości.
- 3) Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle, budynki oraz urządzenia trwałe związane z gruntem, w tym urządzenia na place zabaw.
- 4) Środki trwałe oraz, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych również w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyłączeniem prawa użytkowania wieczystego, dla którego stawka amortyzacji została określona w wysokości 5%.
- 5) Umorzenie i amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku – w grudniu, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.
- 6) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia.
- 7) Na dzień bilansowy odpisy aktualizujące należności sporządzają dwie jednostki Urząd Miasta Kobyłka i OPS.
- 8) Rozliczenia międzyokresowe kosztów. Ze względu na zasadę istotności jednostki budżetowe określają w swoich politykach rachunkowości zasady rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów lub ze względu na nieistotną wartość kosztów lub kosztów występujących z tego tytułu i przechodzących z roku na rok w tej samej lub zbliżonej wartości nie rozliczają kosztów w czasie. Jednostki budżetowe Miasta Kobyłka poza Urzędem Miasta Kobyłka nie stosują rozliczeń międzyokresowych.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych zawierających 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.

**Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych**

| Lp. | Wyszczególnienie według grup rodzajowych               | Wartość początkowa brutto – stan na początek roku | Zwiększenia   |                            |              |                  |                              | Zmniejszenia        |                            |                   |                               | Wartość końcowa brutto – stan na koniec roku (3+8 – 12) |
|-----|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
|     |                                                        |                                                   | Nabycie       | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Sprzedaż Likwidacja | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11) |                                                         |
| 1   | 2                                                      | 3                                                 | 4             | 5                          | 6            | 7                | 8                            | 9                   | 10                         | 11                | 12                            | 13                                                      |
| 1.  | Grunty                                                 | 56 872 270,87                                     | 1 333 040,00  | 5 119 105,69               | 0,00         | 676 660,03       | 7 128 805,72                 | 119 466,46          | 1 859 658,44               | 0,00              | 1 979 124,90                  | 62 021 951,69                                           |
| 2.  | Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 372 088 183,90                                    | 21 603 093,54 | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 21 603 093,54                | 0,00                | 0,00                       | 0,00              | 0,00                          | 393 691 277,44                                          |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                        | 5 368 843,78                                      | 286 684,84    | 0,00                       | 11 579,80    | 0,00             | 298 264,64                   | 45 919,18           | 0,00                       | 0,00              | 45 919,18                     | 5 621 189,24                                            |
| 4.  | Środki transportu                                      | 802 099,00                                        | 0,00          | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 0,00                         | 0,00                | 0,00                       | 0,00              | 0,00                          | 802 099,00                                              |
| 5.  | Inne środki trwałe                                     | 4 414 443,06                                      | 192 878,47    | 0,00                       | 0,00         | 28 999,99        | 221 878,46                   | 0,00                | 0,00                       | 0,00              | 0,00                          | 4 636 321,52                                            |
|     | Wartość początkowa środków trwałych – ogółem           | 439 545 840,61                                    | 23 415 696,85 | 5 119 105,69               | 11 579,80    | 705 660,02       | 29 252 042,36                | 165 385,64          | 0,00                       | 0,00              | 2 025 044,08                  | 466 772 838,89                                          |

### Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

| Stan na początek roku | Zwiększenie  | Zmniejszenie | Stan na koniec roku |
|-----------------------|--------------|--------------|---------------------|
| 6 349 569,04          | 1 122 025,83 | 492 136,23   | 6 979 458,64        |

Tabela nr 2. Zmiana wartości początkowej WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(lista<br>przykładowa)     | Wartość<br>początkowa<br>brutto – stan<br>na początek<br>roku<br>obrotowego | Zwiększenia |                               |              |                     |                                    | Zmniejszenia                |                               |                      |                                     | Wartość<br>końcowa<br>brutto – stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(3+8 – 12) |
|-----|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------|---------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                |                                                                             | Nabycie     | Przemieszczenie<br>wewnętrzne | Aktualizacja | Inne<br>zwiększenia | Zwiększenia<br>ogółem<br>(4+5+6+7) | Sprzedaż<br>i<br>likwidacja | Przemieszczenie<br>wewnętrzne | Inne<br>zmniejszenia | Zmniejszenia<br>ogółem<br>(9+10+11) |                                                                                   |
| 1   | 2                                              | 3                                                                           | 4           | 5                             | 6            | 7                   | 8                                  | 9                           | 10                            | 11                   | 12                                  | 13                                                                                |
| 1.  | Wartości<br>niematerialne i<br>prawne – ogółem | 1 431 045,76                                                                | 7 712,12    | 0,00                          | 0,00         | 0,00                | 7 712,12                           | 0,00                        | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                                | 1 438 757,88                                                                      |

Tabela nr 3. Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie                                         | Wartość netto środków<br>trwałych na początek<br>roku obrotowego<br>(wartość początkowa<br>minus umorzenie) | Wartość netto środków<br>trwałych na koniec roku<br>obrotowego (wartość<br>końcowa minus umorzenie) |
|-----|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Użytki gruntowe                                          | 56 120 881,33                                                                                               | 61 145 330,56                                                                                       |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej | 246 148 002,29                                                                                              | 252 592 055,17                                                                                      |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                          | 801 814,54                                                                                                  | 981 414,71                                                                                          |
| 4.  | Środki transportu                                        | 196 127,04                                                                                                  | 155 466,47                                                                                          |
| 5.  | Inne środki trwałe                                       | 2 866 609,54                                                                                                | 2 325 294,35                                                                                        |
|     | Wartość netto środków trwałych –<br>ogółem               | <b>306 133 434,74</b>                                                                                       | <b>317 199 561,26</b>                                                                               |

Tabela nr 4. Zmiana wartości netto WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie (lista przykładowa)     | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość końcowa minus umorzenie) |
|-----|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Wartości niematerialne i prawne – ogółem | 652 377,70                                                                                                         | 417 848,69                                                                                                    |

Tabela nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie                                             | Umorzenie – stan na początek roku |                  |              |                  |                            | Zmniejszenia ogółem | Umorzenie – stan na koniec roku (3+7 – 8) |
|-----|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------|------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------------------------|
|     |                                                              |                                   | Umorzenie za rok | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6) |                     |                                           |
| 1   | 2                                                            | 3                                 | 4                | 5            | 6                | 7                          | 8                   | 9                                         |
| 1.  | Użytki gruntowe                                              | 751 389,54                        | 125 231,59       | 0,00         | 0,00             | 125 231,59                 | 0,00                | 876 621,13                                |
| 1.1 | Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytk. wieczyste | 0,00                              | 0,00             | 0,00         | 0,00             | 0,00                       | 0,00                | 0,00                                      |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej        | 125 940 181,61                    | 15 159 040,66    | 0,00         | 0,00             | 15 159 040,66              | 0,00                | 141 099 222,27                            |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny                              | 4 536 824,23                      | 133 014,43       | 11 579,80    | 0,00             | 144 594,23                 | 41 643,93           | 4 639 774,53                              |
| 4.  | Środki transportu                                            | 605 971,96                        | 40 660,57        | 0,00         | 0,00             | 40 660,57                  | 0,00                | 646 632,53                                |
| 5.  | Inne środki trwałe                                           | 1 547 833,52                      | 763 193,65       | 0,00         | 0,00             | 763 193,65                 | 0,00                | 2 311 027,17                              |
|     | Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem                  | 133 382 200,86                    | 16 221 140,90    | 11 579,80    | 0,00             | 16 232 720,70              | 41 643,93           | 149 573 277,63                            |

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

| Stan na początek roku | Zwiększenie   | Zmniejszenie | Stan na koniec roku |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------------|
| 133 382 200,86        | 16 232 720,70 | 41 643,93    | 149 573 277,63      |

Tabela nr 6. Zmiana wartości umorzenia WNiP

| Lp. | Wyszczególnienie<br>(lista przykładowa)                           | Umorzenie – stan<br>na początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia umorzenia        |              |                               |                     |                                    | Zmniejszenia<br>ogółem | Umorzenie – stan na<br>koniec roku<br>obrotowego (3+8 – 9) |
|-----|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                                                                   |                                                    | Umorzenia za<br>rok obrotowy | Aktualizacja | Przemieszczenia<br>wewnętrzne | Inne<br>zwiększenia | Zwiększenia<br>ogółem<br>(4+5+6+7) |                        |                                                            |
| 1   | 2                                                                 | 3                                                  | 4                            | 5            | 6                             | 7                   | 8                                  | 9                      | 10                                                         |
| 1   | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 552 861,40                                         | 237 370,33                   | 0,00         | 0,00                          | 0,00                | 237 370,33                         | 0,00                   | 790 231,73                                                 |
| 2   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                         | 0,00                                               | 0,00                         | 0,00         | 0,00                          | 0,00                | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                                                       |
|     | Razem                                                             | 552 861,40                                         | 237 370,33                   | 0,00         | 0,00                          | 0,00                | 237 370,33                         | 0,00                   | 790 231,73                                                 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

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

Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela nr 7. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych<br>wieczysto – dane identyfikujące grunt,<br>tj. lokalizacja, numer działki i<br>powierzchnia | Wartość gruntów<br>użytkowanych<br>wieczysto – stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia wartości<br>gruntów użytkowanych<br>wieczysto w ciągu roku<br>obrotowego | Zmniejszenia wartości<br>gruntów<br>użytkowanych<br>wieczysto w ciągu<br>roku obrotowego | Stan wartości gruntów<br>użytkowanych wieczysto<br>na koniec roku obrotowego<br>(3+4 – 5) |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                                                   | 3                                                                                     | 4                                                                                    | 5                                                                                        | 6                                                                                         |
| 1   | Kobyłka ul.Napoleona; obr.32 dz.130/47 o<br>pow.1,0526 ha                                                                           | 1 721 434,00                                                                          | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                     | 1 721 434,00                                                                              |
| 2   | Kobyłka przy PKP; obr.32 dz.128/7 o<br>pow.0,2895 ha                                                                                | 473 451,00                                                                            | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                     | 473 451,00                                                                                |
| 3   | Kobyłka (bez nazwy); obr.32 dz.301 o<br>pow.0,0943 ha                                                                               | 154 219,00                                                                            | 0,00                                                                                 | 0,00                                                                                     | 154 219,00                                                                                |

|   |                                                      |                     |      |      |                     |
|---|------------------------------------------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 4 | Kobyłka ul.Norweska; obr.32 dz.338/1 o pow.0,0951 ha | 155 527,76          | 0,00 | 0,00 | 155 527,76          |
|   | <b>Ogółem</b>                                        | <b>2 504 631,76</b> |      |      | <b>2 504 631,76</b> |

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Jednostka nie posiada informacji o wartości środków trwałych, używanych przez jednostkę na podstawie umowy najmu.

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

**Tabela nr 8. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe | Stan na początek roku obrotowego |                     | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |             | Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego |             | Stan na koniec roku obrotowego |                     |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|--------------------------------|---------------------|
|     |                                                                                                                                               | Ilość                            | Wartość             | Ilość                               | Wartość     | Ilość                                | Wartość     | Ilość                          | Wartość             |
|     |                                                                                                                                               |                                  |                     |                                     |             |                                      |             | (3+5 – 7)                      | (4+6 – 8)           |
| 1   | 2                                                                                                                                             | 3                                | 4                   | 5                                   | 6           | 7                                    | 8           | 9                              | 10                  |
| 1.  | Akcje                                                                                                                                         | 0%                               | 0,00                | 0,00%                               | 0,00        | 0,00%                                | 0,00        | <b>0,00%</b>                   | <b>0,00</b>         |
| 1.1 |                                                                                                                                               | 0%                               | 0,00                | 0,00%                               | 0,00        | 0,00%                                | 0,00        | <b>0,00%</b>                   | <b>0,00</b>         |
| 2.  | Udziały                                                                                                                                       | 150%                             | 379050000%          | 0,00%                               | 0,00        | 0,00%                                | 0,00        | <b>150,00%</b>                 | <b>3 790 500,00</b> |
| 2.1 | Udziały PGK                                                                                                                                   | 100%                             | 3 780 500,00        | 0,00%                               | 0,00        | 0,00%                                | 0,00        | <b>100,00%</b>                 | <b>3 780 500,00</b> |
| 2.2 | Spółdzielnia socjalna "Podkowa"                                                                                                               | 50%                              | 10 000,00           | 0,00%                               | 0,00        | 0,00%                                | 0,00        | <b>50,00%</b>                  | <b>10 000,00</b>    |
| 3.  | Dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe                                                                                         | 0%                               | 0,00                | 0,00%                               | 0,00        | 0,00%                                | 0,00        | 0,00%                          | 0,00                |
| 3.1 |                                                                                                                                               | 0%                               | 0,00                | 0,00%                               | 0,00        | 0,00%                                | 0,00        | 0,00%                          | 0,00                |
|     | <b>Ogółem</b>                                                                                                                                 | <b>150%</b>                      | <b>3 790 500,00</b> | <b>0,00%</b>                        | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b>                         | <b>0,00</b> | <b>150,00%</b>                 | <b>3 790 500,00</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 ).

**Tabela nr 9. Odpisy aktualizujące wartość należności**

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności                                | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego |                                                                 |                            | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7) |
|-----|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                        |                                                          |                                                             | Wykorzystanie                                                | Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | Zmniejszenia – razem (5+6) |                                                                  |
| 1   | 2                                                                      | 3                                                        | 4                                                           | 5                                                            | 6                                                               | 7                          | 8                                                                |
| 1.  | Należności z tytułu dostaw towarów i usług                             | 33 313,28                                                | 1 383,15                                                    | 10 230,96                                                    | 0,00                                                            | 10 230,96                  | 24 465,47                                                        |
| 2.  | Należności od budżetów                                                 | 216 737,58                                               | 17 283,60                                                   | 12 980,30                                                    | 0,00                                                            | 12 980,30                  | 221 040,88                                                       |
| 3.  | Należności z tytułu podatków                                           | 0,00                                                     | 0,00                                                        | 0,00                                                         | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                                             |
| 4.  | Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej | 5 081 301,58                                             | 156 312,50                                                  | 0,00                                                         | 98 476,05                                                       | 98 476,05                  | 5 139 138,03                                                     |
| 5.  | Pozostałe należności                                                   | 322 746,45                                               | 3 248,74                                                    | 8 405,68                                                     | 0,00                                                            | 8 405,68                   | 317 589,51                                                       |
|     | <i>w tym należności sporne</i>                                         | <i>241 918,96</i>                                        | <i>0,00</i>                                                 | <i>0,00</i>                                                  | <i>0,00</i>                                                     | <i>0,00</i>                | <i>241 918,96</i>                                                |
|     | Ogółem należności                                                      | <b>5 654 098,89</b>                                      | <b>178 227,99</b>                                           | <b>31 616,94</b>                                             | <b>196 952,10</b>                                               | <b>228 569,04</b>          | <b>5 702 233,89</b>                                              |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Jednostka nie tworzyła rezerw na przyszłe zobowiązania.

1.9. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty.

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu | Wartość wykazana w bilansie | Okres spłaty            |                     |                   |                     |
|-----|----------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|     |                                                    |                             | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 do 5 lat  | Powyżej 5 lat     | Razem               |
| 1   | Zobowiązania z tytułu PPP                          | 6 250 812,82                | 2 630 841,12            | 2 630 841,12        | 989 130,58        | <b>6 250 812,82</b> |
|     | Ogółem                                             | <b>6 250 812,82</b>         | <b>2 630 841,12</b>     | <b>2 630 841,12</b> | <b>989 130,58</b> | <b>6 250 812,82</b> |



1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi ( leasing operacyjny ) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

W jednostce nie występują zobowiązania z tytułu leasingu.

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W jednostce nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

1.12. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

**Tabela nr 11. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych                | Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na: |                        |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|
|     |                                                                       | początek roku obrotowego                        | koniec roku obrotowego |
| 1   | Weksle in blanco stanowiące zabezpieczenie spłaty pożyczek i kredytów | 28 820 805,00                                   | 28 820 805,00          |
|     | <b>Ogółem</b>                                                         | <b>28 820 805,00</b>                            | <b>28 820 805,00</b>   |

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

**Tabela nr 12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych                             | Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na: |                        |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------|
|     |                                                                                 | początek roku obrotowego                            | koniec roku obrotowego |
| 1   | Rozliczenie międzyokresowe kosztów. Odsetki od obligacji.                       | 878 038,00                                          | 2 215 867,00           |
| 2   | Rozliczenie międzyokresowe przychodów. Przychody z tytułu odszkodowań za grunty | 162 408,99                                          | 162 408,99             |
|     | <b>Ogółem</b>                                                                   | <b>1 040 446,99</b>                                 | <b>2 378 275,99</b>    |

1.14.Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela nr 13. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: |                        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|     |                                                                                           | początek roku obrotowego                                                                           | koniec roku obrotowego |
| 1.  | Gwarancje i poręczenia                                                                    | 9 494 805,74                                                                                       | 9 023 565,31           |
|     | <b>Ogółem</b>                                                                             | <b>9 494 805,74</b>                                                                                | <b>9 023 565,31</b>    |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 14. Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

| Lp. | Rodzaj świadczenia   | Kwota świadczenia   |
|-----|----------------------|---------------------|
| 1   | Nagrody jubileuszowe | 675 152,52          |
| 2   | Odprawy emerytalne   | 496 880,35          |
| 3   | Ekwiwalenty za urlop | 205 695,35          |
| 4   | Nagrody DEN          | 263 855,17          |
|     | <b>Ogółem</b>        | <b>1 641 583,39</b> |

1.16. Inne informacje

Nie wystąpiły.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.

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.

**Tabela nr 15. Środki trwałe w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe  
które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Środki trwałe w budowie |         |                 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------|-----------------|
|     |                                                                               | Ogółem                  | w tym:  |                 |
|     |                                                                               |                         | odsetki | różnice kursowe |
| 1.  | Zadania zakończone w danym roku obrotowym                                     | 39 489 180,12           | 0,00    | 0,00            |
| 2.  | Zadania w trakcie realizacji (saldo konta 080)                                | 52 359 084,15           | 0,00    | 0,00            |

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. W jednostce nie wystąpiły.

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych – nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

W 2024 r. działano w warunkach niepewności otoczenia gospodarczego spowodowane agresją Rosji na Ukrainę. Niepewność otoczenia spowodowana zmianami m.in. wzrostem inflacji i stóp procentowych, rosnące koszty surowców i pracy, sytuacja na rynku energii i ciepła. Zmian te miały znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia społecznego i gospodarczego.

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 im. Zofii Nałkowskiej w Kobyłce ze pozyskanych w roku 2024 środków finansowych za wynajem pomieszczeń szkolnych gromadzonych na WRD współfinansowała zakup cyfrowej matrycy sterującej do nagłośnienia w wysokości 20.000,00 zł (Miasto Kobyła przekazał na ten cel 5.000,00 zł, a Rada Rodziców 47.727,56 zł. Całkowity koszt zakupu sprzętu – 72.727,56 zł.).

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

W 2024 r. Urząd Miasta Kobyłka otrzymał dotacje celowe na realizację zadań bieżących finansowanych z udziałem środków z funduszy europejskich w kwocie 62 289,05 zł oraz dotację na realizację zadań majątkowych z udziałem środków z funduszy europejskich 192 710,94 zł. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 88 690,34 zł na dodatek gazowy dla mieszkańców Miasta Kobyłka. Środki z państwowych funduszy celowych na dofinansowanie inwestycji w kwocie 2 766 370,86 zł oraz środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 1 759 488,32 zł.