

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Urząd Miasta Tarnowa |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | 33-100 Tarnów, ul. Mickiewicza 2 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 33-100 Tarnów, ul. Mickiewicza 2 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Związany z podstawowymi rodzajami działalności publicznej wynikającej z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (DZ.U.2019.506) oraz ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (DZ.U.2019.511). |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie łączne |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | W roku obrotowym 2025 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342), zarządzenia Nr 259/2025 Prezydenta Miasta Tarnowa z dnia 11 czerwca 2025 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętej polityki rachunkowości Budżetu Gminy Miasta Tarnowa (Organu) oraz zarządzeń kierowników jednostek oraz zakładów budżetowych w sprawie planu kont i przyjętej polityki rachunkowości. |
| 5. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |

| | |
|-----|---|
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | 35 800,00 zł |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | 10 425 800,51 zł |
| 1.5 | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | 382 378,56 zł |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | 315 545 037,00 zł |
| 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) |
| | |

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------|----------------------------------|--|---------------|---------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności krótkoterminowe | 87 625 421,10 | 10 966 675,48 | 3 558 182,69 | 15 298 173,53 | 79 735 740,36 |

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

Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|---|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Cel - środki własne zarezerwowane na inwestycje | 140 000,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 | 80 000,00 |
| 2. | Cel - zob. krót. skier. na drogę sądową | 212 945,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 212 945,90 |

| | |
|------|--|
| 1.9 | 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 |
| | 108 962 941,12 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 117 319 773,88 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 221 844 575,20 zł |
| 1.10 | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11 | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12 | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.13 | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | |

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuł) | Stan na | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| | | początek roku | koniec roku |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu - poz. B.IV), w tym: | 70 801,32 | 844 558,23 |
| a) | dostęp do przepisów online | 3 722,39 | 2 927,09 |
| b) | licencje | 2 347,40 | 589,60 |
| c) | prenumeraty | 1 445,93 | 974,86 |
| d) | polisy ubezpieczeniowe | 53 719,68 | 761 451,00 |
| e) | domena i usługa hostingowa strony internetowej | 842,42 | 925,08 |
| f) | gaz, energia elektryczna, woda, kanalizacja | 499,59 | 1 615,37 |
| g) | program antywirusowy | 0,00 | 2 132,00 |
| h) | podpis elektroniczny, certyfikat kwalifikowany | 1 106,02 | 435,64 |
| i) | decyzje - wyłączenie z produkcji gruntu rolnego | 0,00 | 71 648,83 |
| j) | paliwo | 2 004,10 | 1 858,76 |
| k) | naliczone odsetki od zaciągniętych kredytów | 5 113,79 | 0,00 |
| 2. | Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu - poz. B.IV), w tym: | 35 676 701,20 | 38 064 880,72 |
| a) | należności długoterminowe rozłożone na raty: sprzedaż, zwrot nieruchomości itp. | 928 099,94 | 790 156,96 |
| b) | otrzymane udziały w PIT na rok następny | 33 103 103,00 | 35 559 276,00 |
| c) | otrzymane dotacje na rok następny | 1 564 600,00 | 1 656 600,00 |
| d) | dotacja do zwrotu, rozłożone na raty spłaty nienależnie pobranych świadczeń | 56 677,99 | 45 433,86 |
| e) | opłata za zajęcie pasa drogowego, wpływy z opłat dodatkowych | 23 357,96 | 11 122,19 |
| f) | energia elektryczna, koszty | 862,31 | 2 291,71 |

| | |
|------|---|
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 19 536 832,54 zł |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 23 671 573,63 zł |
| 1.16 | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 2.2 | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | łącznie: 59 208 382,08 zł w tym odsetki: 344 459,77 zł |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | 4 071 394,95 zł |
| 2.4 | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | Nie dotyczy |
| 2.5 | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 3. | inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

.....
(główny księgowy)

28.04.2026
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)