

Informacja dodatkowa

Korekta nr 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	URZĄD MIASTA
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD MIASTA
1.2	siedzibę jednostki
	RAWA MAZOWIECKA
1.3	adres jednostki
	96-200 RAWA MAZOWIECKA PL.MARSZ.JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności Urzędu Miasta Rawa Mazowiecka jest świadczenie pomocy Burmistrzowi, w zakresie realizacji uchwał Rady Miasta i zadań Miasta, określonych przepisami prawa państwowego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2025r. do 31 grudnia 2025r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych tj.

	<p>Środki trwałe stanowiące własność jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe za 2025r. nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.
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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych w zakresie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za rok 2025 konto 011 i 020

lp.	jednostka	grupa	BO	zwiększenie	zmniejszenie	BZ
1	2	3	4	5	6	7
1	Urząd Miasta	0	58 365 797,28	4 107 629,00	772 725,00	61 700 701,28
2	Urząd Miasta	I	42 196 661,78	877 074,56		43 073 736,34
3	Urząd Miasta	II	103 607 453,96	3 326 527,36		106 933 981,32
4	Urząd Miasta	III	27 268,40	613 927,28		641 205,68
5	Urząd Miasta	IV	390 916,02		29 020,08	361 895,94
6	Urząd Miasta	V	4 209,00	33 299,79		37 508,79
7	Urząd Miasta	VI	3 805 227,22	24 378,60		3 829 605,82
8	Urząd Miasta	VII	603 637,48	45342,72		648 980,20
9	Urząd Miasta	VIII	1 558 511,55		17 315,39	1 541 196,16
			210 559 682,69			
	Urząd Miasta	wartości niematerialne i prawne	1 176 785,96			1 176 785,95
	łącznie		211 736 468,65	9 028 189,31	819 060,47	219 945 597,49

Zakres zmian wartości grup rodzajowych w zakresie umorzeń za rok 2025

lp.	jednostka	grupa	BO	zwiększenie	zmniejszenie	BZ
1	2	3	4	5	6	7
1	Urząd Miasta	0	0,00			0,00
2	Urząd Miasta	I	11 170 413,34	988 220,78		12 158 634,12
3	Urząd Miasta	II	25 628 740,37	9 204 067,27	4 558 328,65	30 274 478,99
4	Urząd Miasta	III	27 268,40			27 268,40
5	Urząd Miasta	IV	301 314,01	30 315,45	29 020,08	302 609,38
6	Urząd Miasta	V	4 209,00			4 209,00
7	Urząd Miasta	VI	1 313 375,07	341 931,27		1 655 306,34
8	Urząd Miasta	VII	407 626,22	59 555,87		467 182,09
9	Urząd Miasta	VIII	1 340 179,62	45 795,82	17 315,39	1 368 660,05
			40 193 126,03	10 669 886,46	4 604 664,12	
	Urząd Miasta	wartości niematerialne i prawne	568 399,00	608 386,96		1 176 785,96
	łącznie		40 761 525,03	11 278 273,42	4 604 664,12	47 435 134,33

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Brak informacji o wartości rynkowej	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących aktywów trwałych	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	Sposób użytkowania	Wartość
	Zabudowa wielorodzinna (os.fizyczne+RMSM)	4 438 035,00
	Zabudowa wielorodzinna (os.fizyczne+SMLM)	111 440,00
	Garaże i dojazdy do garaży	1 558 047,00
	Grunty pod zabudowę produkcyjno-usługową i terenami infrastruktury technicznej	14 930 976,00
	razem	21 038 498,00
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	
	Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	<p>1. Rawskie Wodociągi i Kanalizacja Sp. Z o.o. - 33 789 udziałów na kwotę 16 894 500 zł.</p> <p>2. Zakład Gospodarki Odpadami Sp. Z o.o. – 11 130 udziałów o wartości 5 565 000 zł.</p> <p>3. Rawskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. Z o.o. - 14 910 udziałów na kwotę 14 910 000 zł.</p> <p>4. Zakład Energetyki Ciepłej Sp. Z o.o. – 1 380 udziałów na kwotę 4 620 240 zł.</p>	
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)					
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		2 219 238,52	149 977,76	74 400,24	2 294 816,04
1	Należności budżetowe	2 093 195,57	142 281,16	0,00	2 235 476,73
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	126 042,95	7 696,60	74 400,24	59 339,31
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				0,00
		2 219 238,52	149 977,76	74 400,24	2 294 816,04
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	W jednostce na koniec roku obrotowego 2025 nie wystąpiły rezerwy.				
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				
	- kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Miasto Rawa Mazowiecka- 13 862 422,80				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Miasto Rawa Mazowiecka – 16 916 665,40				
c)	powyżej 5 lat				
	- kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Miasto Rawa Mazowiecka- 45 612 000,00				
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego				

	jednostka nie zawierała umów leasingu.																										
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>lp.</th> <th>Wierzyciel hipoteczny</th> <th>Forma zabezpieczeń na majątku</th> <th>kwota zabezpieczeń ogółem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>WFOŚ i GW</td> <td>hipoteka umowna</td> <td>2 300 000,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>WFOŚ i GW</td> <td>Hipoteka umowna</td> <td>24 940 804,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>WFOŚ i GW</td> <td>hipoteka umowna</td> <td>7 175 000,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>BGK</td> <td>Hipoteka umowna kaucyjna</td> <td>1 791 000,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>SUMA</td> <td></td> <td>36 206 804,00</td> </tr> </tbody> </table>			lp.	Wierzyciel hipoteczny	Forma zabezpieczeń na majątku	kwota zabezpieczeń ogółem	1	WFOŚ i GW	hipoteka umowna	2 300 000,00	2	WFOŚ i GW	Hipoteka umowna	24 940 804,00	3	WFOŚ i GW	hipoteka umowna	7 175 000,00	4	BGK	Hipoteka umowna kaucyjna	1 791 000,00		SUMA		36 206 804,00
lp.	Wierzyciel hipoteczny	Forma zabezpieczeń na majątku	kwota zabezpieczeń ogółem																								
1	WFOŚ i GW	hipoteka umowna	2 300 000,00																								
2	WFOŚ i GW	Hipoteka umowna	24 940 804,00																								
3	WFOŚ i GW	hipoteka umowna	7 175 000,00																								
4	BGK	Hipoteka umowna kaucyjna	1 791 000,00																								
	SUMA		36 206 804,00																								
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																										
	Poręczenie w wysokości 896 000,00 zł. zostało udzielone przez Miasto Rawa Mazowiecka																										
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																										
	<p>Brak biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.</p>																										
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie																										
	Jednostka posiada gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów w łącznej wysokości 1 078 234,62 zł., z czego w 2025 roku przyjęto gwarancje na kwotę 217 547,21																										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																										

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	9 035 605,41
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 647 283,29
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	640 919,76
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	159 731,21
1.16.	inne informacje	
	Należności od pracowników z tytułu zaciągniętych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wynoszą 28 021,76 zł.	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Brak odpisów aktualizujących 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	
	W jednostce nie występuje koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- Otrzymano dywidendę ze spółki miejskiej w wysokości 1 000 000,00 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
	Dochody budżetowe – 132 461 231,15 z tego dochody własne UM- 36 303 365,21 Wydatki budżetowe – 69 958 286,17
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Maria Jolanta Witeczak

(główny księgowy)

2026-04-22

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Irla

(kierownik jednostki)