

MIASTO POZNAŃ

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY

OD 01 STYCZNIA 2021 ROKU DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE	3
INFORMACJA DODATKOWA - WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	4
INFORMACJA DODATKOWA - DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	13
INFORMACJA DODATKOWA – ZAŁĄCZNIKI.....	32

Dla Rady Miasta Poznania

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2021 r., poz. 217 ze zm.) kierownik jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Prezydent Miasta Poznania powierzył wykonywanie obowiązków głównego księgowego Budżetu Miasta Skarbnikowi – Panu Piotrowi Husejko.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Miasto Poznań będzie kontynuować działalność w niezmienionym istotnie zakresie.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem 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 oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t. j. Dz. U. 2020 r., poz. 342) i obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu Miasta sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **680 951 382,44** złotych;
- 2) łączny bilans Miasta sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **21 013 345 313,69** złotych;
- 3) łączny rachunek zysków i strat Miasta za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujący zysk netto **1 357 050 534,41** złotych;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu Miasta za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujące stan funduszu jednostki **20 101 005 124,45** złotych;
- 5) informację dodatkową zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia.



Jacek Jaśkowiak
Prezydent Miasta Poznania



Piotr Husejko
Skarbnik Miasta Poznania

Poznań, 20 kwietnia 2022 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane identyfikujące jednostkę

MIASTO POZNAŃ
61-132 Poznań, Pl. Kolegiacki 17
NIP: 209 000 1440
REGON: 631257822

Informacje o Mieście Poznań

Miasto Poznań jest jednostką samorządu terytorialnego wykonującą zadania publiczne przypisane ustawowo gminie i powiatowi. Jego funkcję określa ustawa o samorządzie gminnym i ustawa o samorządzie powiatowym.

Do zakresu działania Miasta należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Miasto wykonuje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność, poprzez działalność:

- 1) swoich organów;
- 2) osiedli;
- 3) miejskich jednostek organizacyjnych;
- 4) innych podmiotów – w tym związków międzygminnych oraz stowarzyszeń jednostek samorządu terytorialnego – na podstawie zawartych umów i porozumień.

Ustrój Miasta określa Statut Miasta (UCHWAŁA LXXIV/1390/VII/2018 RADY MIASTA POZNANIA z dnia 16 października 2018 r. zmieniająca UCHWAŁĘ NR LXXX/1202/V/2010 RADY MIASTA POZNANIA z dnia 9 listopada 2010r. w sprawie STATUTU MIASTA POZNANIA).

Celem działania Miasta jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty oraz umożliwienie pełnego uczestnictwa mieszkańców w jej życiu. Następuje to poprzez tworzenie i realizację polityki wszechstronnego i zrównoważonego rozwoju Miasta oraz dbałość o właściwe funkcjonowanie organizmu miejskiego.

Miasto jest właścicielem lub współwłaścicielem, bądź organem założycielskim następujących osób prawnych, nie ujętych w tym sprawozdaniu finansowym:

- samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej,
- samorządowych instytucji kultury,
- jednoosobowych spółek,
- spółek z udziałem Miasta.

W ramach zadań publicznych wyróżnia się zadania własne oraz zadania zlecone przez administrację rządową. Zadania własne obejmują sprawy dotyczące zaspokajania potrzeb zbiorowych wspólnoty w zakresie:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- lokalnego transportu zbiorowego,
- ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
- budownictwa mieszkaniowego,
- edukacji publicznej,
- kultury, w tym bibliotek i innych placówek upowszechniania kultury,
- kultury fizycznej, turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- targowisk i hal targowych,
- zieleni i zadrzewień,
- cmentarzy,

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- utrzymania obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
- promocji,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Organem stanowiącym i kontrolnym Miasta Poznania jest Rada Miasta. Radę tworzy 34 radnych, wybranych na kadencję 2018-2023 w wyborach lokalnych.

Organem wykonawczym Miasta Poznania jest Prezydent. Prezydent wybierany jest zgodnie z ustawą o bezpośrednim wyborze wójta, burmistrza i prezydenta miasta.

W ramach realizacji budżetu Miasta Prezydent odpowiada za prawidłową gospodarkę finansową Miasta.

Prezydent i Zastępcy Prezydenta:

- Prezydent Miasta Poznania Pan Jacek Jaśkowiak wybrany w wyborach bezpośrednich
- Zastępcy Prezydenta Miasta Poznania :

Pan Mariusz Wiśniewski – Pierwszy Zastępca Prezydenta
Pan Jędrzej Solarski – Drugi Zastępca Prezydenta
Pan Bartosz Guss – Trzeci Zastępca Prezydenta
- Pan Piotr Husejko - Skarbnik Miasta Poznania
- Pan Stanisław Tamm - Sekretarz Miasta Poznania

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 1, w związku z art. 2 ust. 1 pkt 4 lit. a i b ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostką w rozumieniu ustawy jest gmina, gminna jednostka budżetowa, samorządowy zakład budżetowy.

Kierownik jednostki sektora finansów publicznych jest odpowiedzialny za całość gospodarki finansowej tej jednostki.

Zgodnie z art. 4 ust. 5 ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych ustawą.

Miejskie jednostki organizacyjne Miasta Poznania:

Jednostka działająca na mocy ustawy o samorządzie gminnym i powiatowym¹ – Urząd Miasta Poznania

Jednostki budżetowe:

- Jednostki budżetowe oświaty - szkoły artystyczne
- Jednostki budżetowe oświaty - pozostałe placówki oświatowe
- Jednostki budżetowe oświaty - ośrodki szkolno-wychowawcze
- Jednostki budżetowe oświaty - licea ogólnokształcące i zespoły szkół
- Jednostki budżetowe oświaty - przedszkola samodzielne i zespoły przedszkoli
- Jednostki budżetowe oświaty - przedszkola specjalne
- Jednostki budżetowe oświaty - szkoły podstawowe
- Jednostki budżetowe oświaty - zespoły szkół
- Jednostki budżetowe oświaty - szkoły podstawowe specjalne i zespoły szkół specjalnych
- Jednostki budżetowe oświaty - zespoły szkół zawodowych, technika, szkoły branżowe
- Jednostki budżetowe planowania przestrzennego, ewidencji nieruchomości i gospodarki komunalnej - Zarząd Dróg Miejskich, Zarząd Transportu Miejskiego, Ogród Zoologiczny, Usługi Komunalne, Palmiarnia

¹ Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990r. (tekst jednolity Dz. U. 2022 r.,poz.559), ustawa o samorządzie powiatowym z dnia 5 czerwca 1998r. (tekst jednolity Dz. U. 2022r.,poz. 528)

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

Poznańska, Miejska Pracownia Urbanistyczna, Zarząd Geodezji i Katastru Miejskiego GEOPOZ, Zarząd Zieleni Miejskiej

- Jednostki budżetowe pomocy społecznej - centra pomocy rodzinie – Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
- Jednostki budżetowe pomocy społecznej - domy pomocy społecznej
- Jednostki budżetowe pomocy społecznej - ośrodki wsparcia
- Jednostki budżetowe pomocy społecznej - placówki opiekuńczo-wychowawcze
- Jednostki budżetowe pomocy społecznej – ośrodki interwencji kryzysowej – Miejskie Centrum Interwencji Kryzysowej
- Jednostki budżetowe pomocy społecznej - zespoły żłobków
- Pozostałe jednostki budżetowe – Centrum Usług Wspólnych, Poznańskie Centrum Świadczeń, Centrum Inicjatyw Senioralnych
- Jednostki budżetowe porządku publicznego i bezpieczeństwa – Straż Miejska Miasta Poznania

Samorządowe zakłady budżetowe

- Zakład Robót Drogowych,
- Zakład Lasów Poznańskich,
- Poznańskie Ośrodki Sportu i Rekreacji

Sprawozdanie obejmuje również jednostki organizacyjne Powiatu

- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej,
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego

Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe Miasta obejmuje rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, a dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Data 31 grudnia 2020 r. oznacza stan na początek okresu 2021 r. Dane w bilansie z wykonania budżetu oraz w łącznym bilansie prezentowane są na dzień 1 stycznia 2021 r. i 31 grudnia 2021 r.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Poszczególne składowe sprawozdania finansowego sporządzone są:

- Bilans z wykonania budżetu – na podstawie ksiąg rachunkowych Budżetu,
- Łączny bilans, łączny rachunek zysków i strat, łączne zestawienie zmian w funduszu oraz łączna informacja dodatkowa – na podstawie danych wynikających ze sprawozdań finansowych jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, Urzędu Miasta oraz jednostek organizacyjnych Powiatu - w drodze ich zsumowania według pozycji sprawozdawczych z dokonywaniem wyłączeń wzajemnych rozliczeń. Wyłączenia te dotyczą wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze, a także wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych między jednostkami.

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2021 r., poz. 217 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych 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 oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 342).

Przyjęte przez Miasto zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzono według zasady kosztu historycznego z wyjątkiem zobowiązań finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu oraz środków trwałych wycenianych według zasad opisanych w punkcie Wycena środków trwałych oraz zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów (memoriału) zmodyfikowaną w odniesieniu do dochodów i kosztów ujmowanych w księgach rachunkowych w zakresie faktycznie (kasowo) zrealizowanych, w celu ustalenia nadwyżki lub deficytu budżetu Miasta zgodnie z rozporządzeniem z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości. Ponadto, środki pieniężne otrzymane w formie dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich ujmowane są jednorazowo w rachunku zysków i strat jako przychody danego okresu.

Sprawozdanie finansowe Miasta zawiera dane finansowe łączne pochodzące z 276 jednostek organizacyjnych Miasta, sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe, do których należy 27 jednostek budżetowych (w tym UMP) i 3 samorządowe zakłady budżetowe oraz dane 2 jednostek organizacyjnych Powiatu (Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego oraz Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej). Zastosowano wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

Podstawę otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01.2021 r. stanowiło zamknięcie ksiąg na 31.12.2020 r., na podstawie których zostało sporządzone sprawozdanie finansowe, zatwierdzone przez Radę Miasta Poznania Uchwałą Nr XLVIII/889/VIII/2021 z dnia 15 czerwca 2021 roku.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok zostało złożone do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu Uchwałą nr SO-19/0954/226/2021 z dnia 28 kwietnia 2021 roku w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2020 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami, wyraził opinię pozytywną. Do dnia sporządzenia sprawozdania za 2021 rok, tj. do 20 kwietnia 2022 r. nie została wyrażona opinia o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2021 rok.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok zostało zbadane przez Biuro Biegłych Rewidentów „Eko - Bilans” Sp. z o.o. W sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego łącznego sprawozdania finansowego Miasta Poznania za rok 2020, wyrażona została opinia o tym, że roczne łączne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Miasta Poznania na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych za 2020 rok sporządzonych przez samorządowe jednostki budżetowe, samorządowe zakłady budżetowe i przez dwie jednostki administracji rządowej oraz na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Miasto Poznań przepisami prawa oraz statutem

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie zasad rachunkowości z 13 września 2017 r.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacji na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:



Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji właściwego organu o przekazaniu, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, a w przypadku, gdy w decyzji nie została określona wartość – według wartości godziwej – rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia zużycia.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości z 13 września 2017 r.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, a jej zakończenie do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową, lub w którym środek trwały został przeznaczony do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzono jego niedobór.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nieprzekraczające wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,

Nie umarza się dóbr kultury i gruntów.

Jednostki budżetowe/ samorządowe zakłady budżetowe dokonują umarzania i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku z zastrzeżeniem:

Samorządowe zakłady budżetowe dokonują umarzania i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w okresach miesięcznych, jeśli są zobowiązane do rozliczania podatku dochodowego od osób prawnych.

Ewidencja gruntów prowadzona jest w Urzędzie Miasta Poznania przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami. Wartość gruntów stanowiących własność Miasta na moment ujęcia ich w księgach na 31.12.2003 r. przyjmuje się jako iloczyn ich powierzchni oraz przeciętnej ceny metra kwadratowego gruntu w poszczególnych strefach.

Wieczyste użytkowanie gruntów nabyte (bez względu na formę nabycia) w okresie od 01.01.2004r. do 31.12.2010r. i później, dla potrzeb bilansowych podlega amortyzacji przez okres 20 lat; począwszy od 01.01.2011r. wg stawki w wysokości 5% w skali roku. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano nabycia (bez względu na formę nabycia).

Wieczyste użytkowanie gruntów będące na stanie ewidencji księgowej przed 31.12.2003r. amortyzuje się dla potrzeb bilansowych przez okres 10 lat, począwszy od 01.01.2011 r., stawką w wysokości 10% w skali roku.

Wartość gruntów będących własnością Miasta pomniejsza się o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Od 01 stycznia 2018 r. w ewidencji bilansowej ujmuje się grunty będące własnością Miasta przekazane w użytkowanie wieczyste. Grunty te wykazuje się w sprawozdaniu finansowym jako składnik aktywów, zaliczany do środków trwałych, o którym mowa w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z rozporządzeniem z 13 września w sprawie rachunkowości, grunty wykazywane są w aktywach trwałych bilansu w pozycji 1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom.

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

Na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (Dz. U. 2020, poz. 2040 ze zm.), prawo użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe przekształciło się w prawo własności tych gruntów z dniem 1 stycznia 2019 r.

Z dniem 1 stycznia 2019 r., ale nie później niż na dzień wydania zaświadczenia, o którym mowa w art. 4 ustawy o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów, powinno się zaprzestać ujmowania w księgach rachunkowych gruntu spełniającego warunki określone w ustawie. W związku z tym dokonano odpisów aktualizujących wartość gruntów będących własnością Miasta przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom, które na mocy obowiązujących przepisów podlegają przekształceniu prawa wieczystego użytkowania gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów, a do końca 2020 roku przekształcenie to nie zostało zrealizowane, a spowodowało to trwałą utratę ich wartości. Przeklasyfikowanie powoduje rozwiązanie odpisu (ewidencjonowane w korespondencji z kontem funduszu jednostki).

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych i wykorzystanych w celu ich sfinansowania za okres budowy, montażu i przystosowania, ujmując koszty finansowania dotyczące wykorzystanego na ten cel kredytu.

Środki trwałe w budowie obejmują również koszty ulepszenia środka trwałego (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja lub modernizacja), powodujące zwiększenie jego wartości użytkowej.

Inne aktywa trwałe z umowy PPP

Inne aktywa trwałe z umowy PPP ujmuje się w wysokości wartości Instalacji termicznego przetwarzania odpadów komunalnych oraz nakładów własnych poniesionych na Instalację. Umorzenia innych aktywów trwałych dokonuje się liniowo przez okres ich użytkowania wynikający z umowy.

Udziały i akcje

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia;

Wyroby gotowe - koszt wytworzenia

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zgodnie z art.40 ustawy o finansach publicznych – odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne w banku i w kasie, czeki i weksle wycenia się według wartości nominalnej.

W bilansie z wykonania budżetu środki pieniężne obejmują środki gromadzone na rachunkach Miasta jako jednostki samorządu terytorialnego.

W łącznym bilansie Miasta środki pieniężne obejmują środki pieniężne jednostek, których dane są objęte sprawozdaniem finansowym, zgromadzonych na ich rachunkach bankowych i w kasie.

Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów i przychodów – obejmują między innymi:

- wykupienie prenumeraty czasopism płatnych z góry za kilka okresów,
- czynsze opłacone z góry za kilka okresów,
- VAT naliczony w fakturach dostawców, niepodlegający odliczeniu do czasu spełnienia określonych w przepisach podatkowych warunków odliczenia.

Na 31 grudnia 2021 r. prezentowane są w bilansie w pozycji Rozliczenia międzyokresowe - przekazane dotacje ujęte na stronie Wn konta 224 „Rozliczenie dotacji budżetowych”, do których beneficjent sporządził sprawozdanie, lecz nie zostały one ostatecznie rozliczone w księgach na dzień 31 grudnia 2021 r. Nie są to dotacje, które podlegają zwrotowi, nie są to faktyczne należności, lecz środki podlegające rozliczeniu.

Rezerwy na zobowiązania i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz Miasta przez kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

- Odsetki od lokat naliczone na 31 grudnia danego roku, których termin wypłaty przypada w następnym roku, prezentowane są w obu sprawozdaniach – w bilansie z wykonania budżetu w wysokości ich kasowego wykonania w rozliczeniach międzyokresowych w wysokości odsetek podlegających wpłacie po dniu bilansowym i należnościach finansowych, w łącznym bilansie jednostki – jako przychód finansowy.
- Prowizje od otrzymanych obligacji, kredytów i pożyczek w danym roku, naliczone na 31 grudnia danego roku, jako zobowiązanie do zapłaty w roku następnym

Z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności przez jednostkę samorządu terytorialnego, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz poziomu kosztów o zbliżonej wysokości w każdym roku obrotowym, nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych (§ 14 rozporządzenia MRiF z 13 września 2017 r.).

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość majątku trwałego oraz obrotowego Miasta.

Na zwiększenie funduszu Miasta wpływają m.in.:

- Zyski bilansowe roku obrotowego wykazane przez jednostki w sprawozdaniach, które stanowią podstawę sporządzenia łącznego bilansu Miasta,
- Wartość otrzymanych nieodpłatnie składników majątku,
- Zrealizowane wydatki budżetowe roku obrotowego oraz wydatki ze środków europejskich,
- Środki na inwestycje
- Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

Na zmniejszenie funduszu Miasta wpływają m.in.:

- Ujemne wyniki finansowe roku obrotowego (straty bilansowe) wykazane przez jednostki w sprawozdaniach, które stanowią podstawę sporządzenia łącznego bilansu Miasta,
- Zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy,
- Nieumorzona wartość rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia, przekazania nieodpłatnego lub sprzedaży, koszty dotyczące sprzedanych lub przekazanych nieodpłatnie środków trwałych w budowie,
- Dotacje i środki wykorzystywane na inwestycje.

Nadwyżka środków obrotowych

W pozycji tej jest prezentowana nadwyżka środków obrotowych wypracowana przez samorządowe zakłady budżetowe na dzień bilansowy.

Faktyczny stan środków obrotowych na koniec roku ustala się jako różnicę między sumą stanu środków obrotowych na początek roku i przychodów należnych związanych z prowadzoną działalnością, a sumą opłaconych kosztów, zobowiązań i nieponiesionych wydatków na inwestycje finansowane ze środków własnych, ujętych w zatwierdzonym planie finansowym samorządowego zakładu budżetowego.

Nadwyżka dochodów w jednostkach oświatowych

Samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność oświatową określoną w ustawie Prawo oświatowe gromadzą na wydzielonym rachunku dochody określone w uchwale Rady Miasta. Wydatki z rachunku mogą być dokonywane do wysokości kwot zgromadzonych dochodów. Środki finansowe pozostające na rachunku na dzień 31 grudnia roku budżetowego, podlegają odprowadzeniu na rachunek budżetu Miasta.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują wyemitowane obligacje oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki prezentowane w Bilansie z wykonania budżetu.

Wyemitowane obligacje oraz zobowiązania wynikające z otrzymanych kredytów i pożyczek podlegają ewidencji w dwóch księgach:

- W księdze budżetu Miasta Poznania jako zobowiązania finansowe i prezentowane są w bilansie z wykonania budżetu z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe – w zależności od tego, kiedy przypada termin spłaty
- W księdze Urzędu Miasta Poznania – w wysokości kosztów obsługi zobowiązań (prowizje, odsetki) i prezentowane są w łącznym bilansie Miasta jako koszty finansowe
- Odsetki i prowizje naliczone na 31 grudnia danego roku, których termin spłaty przypada w następnym roku, prezentowane są w obu sprawozdaniach – w bilansie z wykonania budżetu w wysokości ich kasowego wykonania w rozliczeniach międzyokresowych w wysokości odsetek podlegających zapłacie po dniu bilansowym i zobowiązaniach finansowych, w łącznym bilansie jednostki –jako koszt finansowy.

Zobowiązania finansowe z tytułu umowy PPP stanowią wartość wybudowanej instalacji termicznego przetwarzania odpadów komunalnych w momencie ujęcia składnika aktywów, które pomniejsza się o wniesione dotacje jako wkład własny Miasta oraz o dokonywane płatności na rzecz partnera prywatnego w okresie użytkowania Instalacji według umowy PPP z tytułu spłaty.

Wynik wykonania budżetu

Wynik wykonania budżetu na dzień bilansowy stanowi sumę nadwyżki lub deficytu budżetu oraz niewykonanych wydatków stanowiących równowartość wydatków niewygasających.

Nadwyżka lub deficyt budżetu ustalany jest na dzień bilansowy jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu.

Dodatnia różnica stanowi nadwyżkę budżetu Miasta, a ujemna jest deficytem budżetu Miasta.



Wynik na operacjach niekasowych

W wyniku na operacjach niekasowych prezentowanych w bilansie z wykonania budżetu Miasta, ujmowane są głównie różnice kursowe wynikające z wyceny transakcji dokonywanych w walutach obcych.

Sumy obce

W pozycji tej prezentowane są zabezpieczenia z tytułu należytego wykonania usług, przyjmowane przez Miasto, wynikające z podpisanych umów. Środki te są gromadzone na odrębnych rachunkach bankowych jako kaucje i depozyty. Sumy te są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zasady ujmowania przychodów

Według ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1672) oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości z 13 września 2017 r., do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieuwjęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.

Główne przychody Miasta stanowią:

- podatki i opłaty (podatki: od nieruchomości, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn, od środków transportowych; opłaty: skarbowe, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, itd.) – przychody ujmowane są w kwocie naliczenia podatków i opłat za rok obrotowy,
- opłaty za wieczyste użytkowanie – przychody ujmowane są w kwocie naliczenia opłaty za rok obrotowy,
- sprzedaż majątku – przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług,
- najem i dzierżawa – przychody są ujmowane w kwocie naliczenia czynszów za okres najmu bądź dzierżawy w roku obrotowym,
- kary pieniężne i grzywny – przychody są ujmowane w kwocie naliczonych kar pieniężnych i grzywien w roku obrotowym,
- subwencje ogólne – przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych subwencji w roku obrotowym,
- dotacje celowe, w tym dotacje na dofinansowanie budowy środków trwałych (inwestycji) – przychody ujmowane są w kwocie otrzymanych dotacji w roku obrotowym,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych – przychody są ujmowane w kwocie należnych z tego tytułu wpływów w roku obrotowym,
- dotacje i środki na finansowanie wydatków współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – przychody ujmowane są w kwocie otrzymanych środków w roku obrotowym,
- przychody ze sprzedaży biletów komunikacji miejskiej – przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych wpływów ze sprzedaży biletów pomniejszone o podatek od towarów i usług,
- przychody z odsetek – ujmowane w momencie ich naliczenia zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa; pozycja ta obejmuje również odsetki naliczone od udzielonych pożyczek i lokat bankowych
- dywidendy – należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych pod datą uchwały o podziale zysku jednostki właściwego organu Spółki, w której udziały posiada Miasto (zgromadzenia wspólników/walnego zgromadzenia), chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Miasto Poznań**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku**

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01.2021 r. DO 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	104 681 330,32	2 787 194,74	107 468 525,06
Zwiększenia, w tym:	7 168 995,56	1 784 902,03	8 953 897,59
1) aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
2) nabycie	5 312 964,90	1 478 903,75	6 791 868,65
3) przemieszczenie wewnętrzne	1 243 497,06	129 912,54	1 373 409,60
4) inne	612 533,60	176 085,74	778 897,42
Zmniejszenia, w tym:	3 961 452,73	308 057,55	4 269 510,28
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	1 762 059,87	35 374,34	1 797 434,21
3) przemieszczenie wewnętrzne	939 885,10	25 520,90	965 406,00
4) inne	1 259 507,76	247 162,31	1 506 670,07
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	107 888 873,15	4 264 039,22	112 152 912,37
Umorzenie na początek roku obrotowego	95 966 944,58	2 652 517,20	98 619 461,78
Zwiększenia, w tym:	7 746 233,26	497 060,89	8 243 294,15
1) amortyzacja	5 064 311,73	174 212,43	5 238 524,16
2) przemieszczenie wewnętrzne	683 940,52	36 726,00	720 666,52
3) inne	1 997 981,01	286 122,46	2 284 103,47
Zmniejszenia, w tym:	3 695 753,70	308 057,55	4 003 811,25
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	1 762 059,87	35 374,34	1 797 434,21
3) inne	1 933 693,83	272 683,21	2 206 377,04
Umorzenie na koniec roku obrotowego	100 017 424,14	2 841 520,54	102 858 944,68
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	8 714 385,74	134 677,54	8 849 063,28
Wartość netto na koniec roku obrotowego	7 871 449,01	1 422 518,68	9 293 967,69

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2021 r. DO 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	11 646 667 295,30	8 058 575 970,76	503 218 947,70	48 783 738,44	311 057 375,91	3 789 996,66	1 276 202 003,72		21 844 505 331,83
Zwiększenia, w tym:	416 896 359,68	505 878 952,46	57 661 398,83	3 888 477,94	47 044 107,17	6 566,00	811 016 744,40	0,00	1 842 386 040,48
1) aktualizacja wartości									0,00
2) nabycie	146 574 792,72	41 931 042,92	18 721 441,79	3 005 147,06	17 325 605,76		762 486 537,31		990 044 567,56
3) przemieszczenie wewnętrzne	58 363 532,03	342 868 639,79	24 818 211,89	514 120,01	6 128 912,68		0,00		432 693 416,40
4) inne	211 968 034,93	120 978 380,03	1 399 580,88	340 084,36	10 431 663,12	6 566,00	48 530 207,09		393 637 950,41
5) inne - umarzane jednorazowo	0,00	100 889,72	12 722 164,27	29 126,51	13 157 925,61	0,00	0,00		26 010 106,11
Zmniejszenia, w tym:	418 984 457,35	108 620 092,83	27 383 715,95	2 078 460,34	23 975 431,91	0,00	603 866 871,30	0,00	1 184 909 029,68
1) sprzedaż	40 008 569,06	18 346 704,82	45 992,78	627 539,60	625 593,60	0,00	78 193,49		59 732 593,31
2) likwidacja	167 125 449,27	19 240 658,12	6 228 764,16	385 447,87	5 918 065,89	0,00	36 100,00		198 934 485,31
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	3 083 089,94	2 714 256,62	0,00	2 096 148,05	0,00	449 430 858,62		457 324 353,23
4) inne	211 850 439,02	67 916 942,63	3 135 335,11	1 053 673,50	7 866 013,06	0,00	154 183 660,92		446 006 064,24
5) inne - umarzane jednorazowo	0,00	32 697,32	15 259 367,28	11 799,37	7 469 611,35	0,00	138 058,27		22 911 533,59
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	11 644 579 197,63	8 455 834 830,39	533 496 630,58	50 593 756,04	334 126 051,17	3 796 562,66	1 483 351 876,82	0,00	22 501 982 342,63
Umorzenie na początek roku obrotowego	25 472 019,13	3 783 171 926,51	404 153 085,70	40 264 337,13	292 135 059,95	0,00	0,00	0,00	4 545 196 428,42
Zwiększenia, w tym:	5 098 321,28	265 811 159,81	46 838 040,89	2 931 523,10	47 476 152,17	0,00	0,00		368 155 197,25
1) amortyzacja	4 888 128,70	254 112 400,89	29 566 380,68	2 438 892,88	5 235 583,74	0,00	0,00		296 241 386,89
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	52 006,48	1 905 613,04	71 160,00	894 391,38				2 923 170,90
3) inne	210 192,58	11 545 862,75	1 245 599,18	357 605,71	4 101 422,24				17 460 682,46
4) inne - umarzane jednorazowo	0,00	100 889,69	14 120 447,99	63 864,51	37 244 754,81				51 529 957,00
Zmniejszenia, w tym:	2 239 216,36	16 199 707,85	24 007 277,34	2 078 460,34	20 368 603,68	0,00	0,00		64 893 265,57
1) sprzedaż	35 505,14	3 317 448,70	53 800,57	627 539,60	197 093,90				4 231 387,91
2) likwidacja	1 993 518,64	2 928 353,72	5 266 930,57	385 447,87	5 727 711,18				16 301 961,98
3) inne	210 192,58	9 831 354,13	1 461 422,93	1 053 673,50	6 003 322,82				18 559 965,96
4) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	89 853,98	1 965 755,99	0,00	804 594,02				2 860 203,99
5) inne - umarzane jednorazowo	0,00	32 697,32	15 259 367,28	11 799,37	7 635 881,76				22 939 745,73
Umorzenie na koniec roku obrotowego	28 331 124,05	4 032 783 378,47	426 983 849,25	41 117 399,89	319 242 608,44	0,00	0,00	0,00	4 848 458 360,10
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	110 852 647,14								110 852 647,14
Zwiększenia									0,00
Zmniejszenia, w tym:	13 747 293,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		13 747 293,14
1) wykorzystanie	13 747 293,14								13 747 293,14
2) korekta odpisu									0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	97 105 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 105 354,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	11 510 342 629,03	4 275 404 044,25	99 065 862,00	8 519 401,31	18 922 315,96	3 789 996,66	1 276 202 003,72	0,00	17 188 456 256,27
Wartość netto na koniec roku obrotowego	11 519 142 719,58	4 423 051 451,92	106 512 781,33	9 476 356,15	14 883 442,73	3 796 562,66	1 483 351 876,82	0,00	17 556 418 628,53

Stad

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
-----	------------------	--	--------------------------

Jednostka nie dysponuje takimi danymi.

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	-
Środki trwałe (WGN)	110 852 647,14	-	13 747 293,14	97 105 354,00
Środki trwałe w budowie	0	0	0	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	-
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	27 256 656,31	28 643 407,59	50 000,00	55 850 063,90
- akcje i udziały	27 256 656,31	28 643 407,59	50 000,00	55 850 063,90

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych prezentowany przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami dokonany na dzień 31.12.2021 jest kontynuacją założeń i metodologii przyjętych w 2019 i 2020 roku. Został utworzony w oparciu o:

- 1) art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości, który mówi, że "trwała utrata wartości zachodzi wówczas, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych";
- 2) procedury określone w pkt. 3.5. KSR nr 4 "Utrata wartości aktywów";
- 3) uchwałę nr 2/2019 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 22 stycznia 2019 r. w sprawie ujęcia, wyceny i prezentacji gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste w sprawozdaniach finansowych jednostek samorządu terytorialnego, a także w sprawie przekształcenia prawa wieczystego użytkowania tych gruntów w prawo własności;

- 4) ustawę z 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (Dz. U. z 2018 r. poz. 1716 i 2540).

Odpis aktualizujący wycenę gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste prezentowany przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami został utworzony na:

I) wartość księgową pozostałych udziałów w nieruchomości, dla których na dzień 31.12.2019 r. oraz 31.12.2020 r. zostało wydane przez Wydział choć jedno zaświadczenie o przekształceniu, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. (aktualizacji dokonano w oparciu o prowadzoną ewidencję pomocniczą, gdzie wartość początkową każdej działki zmniejsza się proporcjonalnie o wartość udziału wynikającego z zaświadczenia dotyczącego danego środka trwałego);

II) wartość księgową gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste, dla których na dzień 31.12.2019 r. oraz 31.12.2020 r. nie zostało wydane przez Wydział żadne zaświadczenie o przekształceniu, a które spełniają warunki określone w ustawie z dnia 20 lipca 2018 r. i podlegają przekształceniu w prawo własności z dniem 1 stycznia 2019. Powyższa wartość została określona poprzez wyfiltrowanie z ewidencji pomocniczych będących podstawą sporządzenia informacji o stanie mienia na dzień 31.12.2018 r. gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste spółdzielniom mieszkaniowym i osobom fizycznym z rodzaju 030 tereny mieszkaniowe i 033 zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy wg Klasyfikacji Środków Trwałych, określeniu ich wartości księgowej, a następnie umniejszeniu jej o wartość księgową gruntów spełniających ww. kryteria, które przekształciły się w całości lub części na dzień bilansowy we własność.

Miasto Poznań**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku****1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	451 257,57
Wartość (w zł)	130 445 143,14

Wydział Gospodarki Nieruchomościami nie wyceniał wartości ww. gruntów na podstawie operatu szacunkowego rzeczoznawcy majątkowego z uwagi na zbyt wysoki koszt jego przeprowadzenia.

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

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	22 999 027,34	138 812,00	0,00	23 137 839,34
z tytułu umów użyczenia	22 999 027,34	138 812,00	0,00	23 137 839,34
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	6 399 638,07	2 119 921,60	242 669,52	8 276 890,15
z tytułu umów leasingu	6 399 638,07	2 119 921,60	242 669,52	8 276 890,15
Środki transportu, w tym:	44 974 821,91	5 352 345,00	847 735,00	49 479 431,91
z tytułu umów leasingu	44 974 821,91	5 352 345,00	847 735,00	49 479 431,91
Inne środki trwałe, w tym:	4 933 138,46	2 189 492,49	18 910,69	7 103 720,26
z tytułu umów użyczenia	4 844 218,69	2 189 492,49	18 910,69	7 014 800,49
z tytułu umów dzierżawy (jednostki oświatowe)	88 919,77	0,00	0,00	88 919,77
RAZEM:	79 306 625,78	9 800 571,09	1 109 315,21	87 997 881,66

Urząd Miasta Poznania nie posiada informacji na temat wartości środków trwałych, które użytkowane są na podstawie umowy najmu/dzierżawy i innych umów.

Miasto Poznań**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku**

1.5a szczegółowy zakres zmian wartości innych aktywów trwałych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu innych aktywów trwałych - OD 01.01.2021 r. DO 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	WKŁAD WŁASNY MIASTA POZNANIA	UDZIAŁ PPP	PONIESIONE NAKŁADY MIASTA POZNANIA NA PPP	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	324 039 167,53	463 865 370,18	11 223 815,59	799 128 353,30
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	324 039 167,53	463 865 370,18	11 223 815,59	799 128 353,30
Umorzenie na początek roku obrotowego	50 019 468,81	71 603 379,22	1 733 892,30	123 356 740,33
Zwiększenia, w tym:	13 048 557,08	18 679 142,40	452 319,72	32 180 019,20
1) amortyzacja	13 048 557,08	18 679 142,40	452 319,72	32 180 019,20
2) przemieszczenie wewnętrzne				0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
3) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	63 068 025,89	90 282 521,62	2 186 212,02	155 536 759,53
Wartość netto na początek roku obrotowego	274 019 698,72	392 261 990,96	9 489 923,29	675 771 612,97
Wartość netto na koniec roku obrotowego	260 971 141,64	373 582 848,56	9 037 603,57	643 591 593,77

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	869 403 724	885 063 726,25
Udziały w kapitale podst. spółki	2 880 821	1 430 247 700,00
Udziały w kapitale podst. spółki zagranicznej	-	33 180,00
Udziały w spółdzielniach mieszkaniowych	66	8 750,00
udziały w spółdziel.socjalnych	1	5 000,00
Udziały w GOAP	1	5 000,00
RAZEM:	872 284 613,00	2 315 363 356,25

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności długoterminowe (A.III.)	0,00				0,00
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	671 566 664,86	506 213 401,68	2 227 418,61	507 359 416,68	668 193 231,25
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	2 146 039,42	149 633,42	18 525,59	525 859,21	1 751 288,04
- pozostałe należności (B.II.4)	669 420 625,44	506 063 768,26	2 208 893,02	506 833 557,47	666 441 943,21
RAZEM:	671 566 664,86	506 213 401,68	2 227 418,61	507 359 416,68	668 193 231,25

Miasto Poznań**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku**

Istotne pozycje odpisów aktualizujących wartość należności wg stanu na koniec roku to m. in.:

Jednostka	Stan na koniec roku
Urząd Miasta Poznania (dot. m. in. gospodarowania nieruchomościami MP i SP)	157,3 mln
Zarząd Transportu Miejskiego (dot. m. in. opłat dodatkowych i odsetek)	171,9 mln
Zarząd Dróg Miejskich (dot. m. in. opłat za zajęcie pasa drogowego, odprowadzenie wód opadowych)	15,2 mln

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności w Bilansie z wykonania budżetu

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	88 759,48	1 547 955,17	0,00	0,00	1 547 955,17
- należności finansowe krótkoterminowe (II.1.1)	0,00	1 547 955,17			1 547 955,17
- pozostałe należności (B.II.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący należności z tyt. nierozliczonych przez placówki oświatowe środków na wydatki	88 759,48	0,00	0,00	0,00	88 759,48
RAZEM:	88 759,48	1 547 955,17	0,00	0,00	1 636 714,65

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2020	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2021
Rezerwa na zobowiązania z tyt. VAT - korekta roczna	578 029,48	623 369,47	538 382,55	0,00	663 016,40
VAT należny jako zobowiązanie - do rozliczenia w następnym okresie	591 520,69	1 803,16	591 520,69	0,00	1 803,16
Rezerwy na zobowiązania (WGN) w tym:	6 043 069,50	168 243,02	2 477 964,06	0,00	3 733 348,46
roszczenie z art. 36 ugn w związku z ustaleniem m.p.z.p.	4 372 309,50	168 243,02	807 204,06	0,00	3 733 348,46
wynagrodzenia za bezumowne korzystanie z gruntu	1 670 760,00	0,00	1 670 760,00	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania (Usługi Komunalne)	150,66	2 399,88	0,00	150,66	2 399,88
Rezerwa z tyt. Korekty rocznej VAT	25,80	122 789,75	25,80	0,00	122 789,75
Rezerwa z tyt. Korekty rocznej VAT (PALMIARNIA)	0,00	14 498,61	0,00	0,00	14 498,61
Rezerwy na zobowiązania (GEOPOZ)	398,68	356,39	0,00	398,68	356,39
Rezerwy na zobowiązania (ZDM)	290 761,04	0,00	0,00	290 761,04	0,00
Rezerwa z tyt. Korekty rocznej VAT (ZRD)	91 804,21	14 589,39	0,00	91 804,21	14 589,39
Rezerwa na inwestycje własne (POSIR)	2 425 028,40	0,00	1 202 262,45	0,00	1 222 765,95
Rezerwy na zobowiązania (jednostki oświatowe)	29 700,95	57 034,48	16 624,52	8 457,35	61 453,56
RAZEM	10 050 489,41	1 005 084,15	4 826 980,07	391 571,94	5 837 021,55

Miasto Poznań**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku**

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

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Pozostałe zobowiązania długoterminowe:	38 851 628,71	37 733 517,69	282 610 716,45	359 195 862,85
Pozostałe zobowiązania długoterminowe (WGN)	442 352,95	128 845,02	1 180 536,38	1 751 734,35
Pozostałe zobowiązania długoterminowe: PREZERO (PPP)	37 358 284,80	37 358 284,80	280 187 136,56	354 903 706,16
Pozostałe zobowiązania długoterminowe: zabezp. długoterminowe	1 050 990,96	246 387,87	1 243 043,51	2 540 422,34
RAZEM	38 851 628,71	37 733 517,69	282 610 716,45	359 195 862,85

Kredyty, pożyczki i obligacje prezentowane w Bilansie z wykonania budżetu

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	224 588 185,80	199 965 886,40	608 289 527,80	1 032 843 600,00
Emisja obligacji	175 000 000,00	175 000 000,00	110 000 000,00	460 000 000,00
RAZEM	399 588 185,80	374 965 886,40	718 289 527,80	1 492 843 600,00

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

JEDNOSTKA NIE POSIADA UMÓW

Miasto Poznań**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku****1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
RAZEM, w tym:	56 997 065,31	77 500 000,00	77 500 000,00
Hipoteka	56 997 065,31	77 500 000,00	77 500 000,00
Zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00
- rejestrowy	0,00	0,00	0,00
Weksle, w tym:			
- in blanco	-	-	x

Zobowiązania zabezpieczone na majątku dotyczą hipotek ustanowionych na rzecz Banku na nieruchomościach będących w ewidencji Wydziału Gospodarki Nieruchomościami w związku z umowami zawartymi pomiędzy Bankiem a podmiotami zewnętrznymi - kwota zobowiązania warunkowego jest w tym przypadku kwotą wynikającą z umów kredytowych, których nie zawierało Miasto Poznań.



Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

1.12. łączna 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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Weksle w PLN	213 399 477,00 zł	weksle in blanco w PLN	480 449 477,00 zł
Weksle w EUR	455 952,00 zł	weksle in blanco w EUR	455 952,00 zł
Umowa kredytowa z dnia 07 listopada 2019 r. nr 85 1020 4027 0000 1396 0372 3699 między bankiem PKO BP S.A. A Wielospecjalistycznym Szpitalem Miejskim im. J. Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznicznym Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Poznaniu	20 000 000,00	hipoteka	30 000 000,00
23 1020 4027 0000 1796 0311 6720 między bankiem PKO BP S.A. A Wielospecjalistycznym Szpitalem Miejskim im. J. Strusia z Zakładem Opiekuńczo-Lecznicznym Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Poznaniu	15 000 000,00	hipoteka	22 500 000,00
Umowa nr 87 1020 4027 0000 1596 0321 6934 kredytu inwestycyjnego MSP (udzielonego w walucie polskiej) z dnia 14 grudnia 2017 roku, udzielonego przez PKO BP S.A., Stowarzyszeniu Piątkowska Szkoła Społeczna	6 999 000,00	hipoteka	5 000 000,00
Umowa kredytu inwestycyjnego nr 17/3195 z dnia 6 lipca 2017 r. udzielonego przez BGK z siedzibą w Warszawie, Samodzielnemu Kołu Terenowemu nr 185 Społecznego Towarzystwa Oświatowego	4 000 000,00	hipoteka	5 000 000,00
Umowa pożyczki z dnia 22.12.2014 r. z późn. zm. pomiędzy Zakładem Zagospodarowania Odpadów w Poznaniu Sp. z o.o. a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Poznaniu	10 398 065,31	hipoteka	14 100 000,00
Umowa kredytowa nr SO231725/01/00 z dnia 28.06.2013, udzielonego przez BZ WBK S.A., Samodzielnemu Kołu Terenowemu nr 24 Społecznego Towarzystwa Oświatowego	600 000,00	hipoteka	900 000,00

Nazwa banku	Numer umowy	Kwota z umowy	Kwota zaciągniętego zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Bank Pekao S.A.	2013/66/BSP	48 000 000,00	48 000 000,00	72 000 000,00
Razem Pekao SA:		48 000 000,00	48 000 000,00	72 000 000,00
PKO BP S.A.	88 1020 4027 0000 1102 1262 0631	150 000 000,00	0,00	150 000 000,00
Razem PKO BP SA:		150 000 000,00	0,00	150 000 000,00
BPS S.A. II O/Wrocław	2687216/34/K/OB./2015	32 000 000,00	32 000 000,00	32 000 000,00
Razem BPS SA:		32 000 000,00	32 000 000,00	32 000 000,00
Konsorcjum BPS S.A. i BGK	2687216/236/JST/POZ/19	43 000 000,00	43 000 000,00	43 000 000,00
	2687216/237/JST/POZ/19	45 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
Razem BPS SA i BGK:		88 000 000,00	63 000 000,00	63 000 000,00
BGK	21/1732 z 07-06-2021	100 000 000,00	10 000 000,00	100 000 000,00
Razem BGK:		100 000 000,00	10 000 000,00	100 000 000,00
WFOŚ i GW	628/U/400/225/2018	1 518 237,00	1 518 237,00	1 518 237,00
Razem WFOŚ i GW:		1 518 237,00	1 518 237,00	1 518 237,00
NFOŚ i GW	2026/2021/M/n15/OZ-po-go/P	61 000 000,00	57 950 000,00	61 000 000,00
Razem NFOŚ i GW:		61 000 000,00	57 950 000,00	61 000 000,00
Urząd Marszałkowski	Z/2.30/11/2.2.1/42/06/U29/06	931 240,00	931 240,00	931 240,00
	OGÓŁEM w PLN:	481 449 477,00	213 399 477,00	480 449 477,00
Ministerstwo Zdrowia	14/PL0044/05/NMF/MFEOG/2007	455 952,00	455 952,00	455 952,00
	OGÓŁEM w EUR	455 952,00	455 952,00	455 952,00

Zobowiązania warunkowe prezentowane w Bilansie z wykonania budżetu

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Poręczenie	61 544 501,25	poręczenie udzielone spółce Termy Maltańskie	61 544 501,25

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	81 090 096,56	42 393 145,26
nierozliczone dotacje z lat ubiegłych	52 492 130,80	21 042 057,84
deklaracja VAT-7e za grudzień	21 696,82	483 941,55
podatek VAT do rozliczenia w przyszłym okresie	273 597,69	682 515,09
nierozliczony zakup pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na rzecz innych jednostek	7 914 134,91	4 883 263,82
z tyt. prenumeraty	1 821,97	6 056,05
z tyt. ubezpieczenia	104 373,87	13 508,00
pozostałe (licencje na okres roku dotyczące przełomu roku, serwis oprogramowania, certyfikaty kwalifikowane na kilka lat)	1 012 575,46	1 212 272,59
pozostałe (WGN)	60 481,70	244 347,04
podatek VAT do rozliczenia w przyszłym okresie	1 167,61	3 404,45
podatek VAT do rozliczenia w przyszłym okresie (PALMIARNIA)	0,00	147,85
podatek VAT do rozliczenia w następnym miesiącu (Ogród Zoologiczny)	203 767,34	0,00
rozrachunki wewnętrzne jednostki budżetowej z tyt. podatku VAT (Ogród Zoologiczny)	663 040,63	429 297,58
podatek VAT do rozliczenia w przyszłym okresie (ZDM)	2 787,76	679 514,65
podatek Vat za grudzień (ZDM)	3 877 130,40	630 525,81
saldo 640 (ZDM)		23 005,01
prenumerata (SM)	66,07	910,00
pozostałe (SM)	394,02	812,95
rozliczenie z tyt. podatku VAT (Usługi Komunalne)	1 151 013,79	201 491,56
rozliczenia wewnętrzne jednostek budżetowych z Miastem z tyt. podatku VAT (Palmiarnia)	71 652,58	72 886,10
rozliczenia międzyokresowe (GEOPOZ)	135,65	161,37
ubezpieczenie i prenumerata (PINB)	1 760,69	1 393,79
prenumerata (ZLP)	2 881,03	6 208,80
licencja programu (ZLP)	1 397,78	3 814,16
wpis do bazy danych (ZLP)	399,00	425,00
ubezpieczenia majątkowe (ZLP)	0,00	1 842,01
rozliczenie z tyt. podatku VAT (ZLP)	0,00	2 431,11
bony żywieniowe (ZRD)	16 270,00	31 140,00
czynsz inicjalny od umów leasingowych (ZRD)	24 129,66	0,00
prenumeraty i przedłużenia licencji (ZRD)	10 493,41	13 346,64
VAT naliczony za m-c grudzień 2021 (ZRD)	23 514,35	571,79
opłata za przejazdy ponadgabarytowe (ZRD)	2 400,00	3 200,00
rozliczenie z tytułu podatku VAT (POSIR)	656 044,39	684 760,82
ubezpieczenie i prenumerata (POSIR)	2 915,76	5 841,18
pozostałe (POSIR)	6 830,59	0,00
rozliczenia międzyokresowe (jednostki oświatowe)	47 011,54	54 561,33
rozliczenia międzyokresowe (ZTM)	12 442 079,29	10 956 065,24
rozliczenie podatku VAT (ZZM)		17 424,08
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	106 110 659,68	147 325 667,78
z tytułu dopłat do kapitału - PTBS sp. z o.o.	7 743 810,78	7 359 463,51
rezerwa na zobowiązania	73 800,00	73 800,00
należności z tyt. rozliczenia projektów unijnych	88 184 708,01	130 129 261,20
rozliczenia międzyokresowe przychodów (WGN)	2 305 155,56	1 673 285,81
przychody przyszłych okresów dot. rozrachunków z tyt. nabycia spadków przez Miasto Poznań (OKUM)	2 282 053,43	2 957 503,67
należności długoterminowe spłacane w ratach	8 683,68	6 161,98
opłata za zajęcie pasa drogowego (ZDM)	4 113 132,58	4 267 850,83
rozliczenia międzyokresowe (MOPR)	86 088,01	84 463,98
rozliczenia międzyokresowe (GEOPOZ)	565 699,10	415 411,30
rozliczenia międzyokresowe - rozliczenie dzierżawy (ZLP)	276 345,00	256 627,50
koszty dot. roku 2021 (ZRD)	41 395,78	722,00
opłata środowiskowa (ZRD)	11 000,00	0,00
rozliczenia międzyokresowe (POSIR)	235 230,69	400,00
rozliczenia międzyokresowe (PCS)	92 474,72	78 517,24
rozliczenia międzyokresowe (jednostki oświatowe)	36 191,76	22 198,76
rozliczenia międzyokresowe (PALMIARNIA)	54890,58	0

Miasto Poznań**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku****Rozliczenia międzyokresowe prezentowane po stronie WN i MA konta 909 - Bilans z wykonania budżetu**

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe AKTYWA	1 430 380,60	2 717 976,70
naliczone odsetki od zadłużenia Miasta, dochody Skarbu Państwa należne JST przekazane na rachunek budżetu w styczniu 2021 r., a dotyczące 2020 r.	1 430 380,60	2 717 976,70
Rozliczenia międzyokresowe PASYWA	58 728 729,04	62 205 711,36
subwencja na l/2021; dotacje dla Straży Pożarnej	58 728 729,04	62 205 711,36

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych
Gwarancja zapłaty wadium	8 300,00	0,00
Gwarancja należytego wykonania umowy	29 905 315,25	0,00
Gwarancje ubezpieczeniowe (Ogród Zoologiczny)	224 790,43	224 790,43
Gwarancja należytego wykonania umowy (ZDM)	26 795 747,65	317 057 306,02
gwarancje bankowe (ZZM)	3 282 169,78	79 269 341,71
gwarancje bankowe (ZTM)	33 446 046,54	0,00
gwarancje ubezpieczeniowe (ZTM)	18 949 019,52	0,00
gwarancje (Palmiarnia)	118 954,60	3 194 413,15
gwarancje ubezpieczeniowe (POSiR)	2 412 572,67	2 412 572,67
poręczenie zapłaty należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek - poręczenie z tytułu rękojmi za wady (KMPSP)	23 612,10	787 070,09
Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek (KMPSP)	280 021,93	9 334 064,36
Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek (KMPSP)	12 923,53	430 784,56
Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek (KMPSP)	216 740,97	7 224 699,13
Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek (KMPSP)	69 059,99	2 301 999,80
poręczenie należytego wykonania umowy i usunięcia wad (KMPSP)	57 502,50	1 150 050,00
Gwarancja należytego wykonania umowy (ZRD)	127 637,10	4 254 570,00
RAZEM	115 930 414,56	427 641 661,92

Weksle otrzymane:

kontrahent / tytuł	kwota zabezpieczona wekslem	kwota pozostała do zapłaty na 31.12.2021
POSUM pożyczka udzielona przez Miasto	19 559 327,00	16 161 798,20
ZZO Sp. z o.o. pożyczka udzielona przez Miasto	3 100 000,00	2 421 875,00
Szpital Miejski im. Raszei	9 000 000,00	6 499 999,90
Poznańskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp.zo.o.	14 279 000,00	13 729 785,00
RAZEM	45 938 327,00	38 813 458,10

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Nagrody jubileuszowe	15 615 874,24
Odprawy emerytalne	11 031 599,30
Ekwiwalenty za urlop	1 861 975,66
Odprawy pośmiertne	226 842,07
Odprawa z tytułu rozwiązania stosunku pracy	3 859 821,04
RAZEM	32 596 112,31

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	161 384,56
Inne należności:	320 618 125,38
w tym m.in.:	
z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego	71 356 652,35
z tyt. gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa	41 715 635,66
z tyt. gospodarowania nieruchomościami Miasta Poznania	19 457 896,86
należności pozostałe do zapłaty dot. dochodów budżetowych pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz JST i udziały JST w CIT	13 319 137,74
przypisy i odpisy	5 735 210,92
Zwroty dotacji i odsetki od dotacji	2 192 079,29
z tyt. nabycia spadków	1 569 625,16
z tyt. rozrachunków z kontrahentami	1 030 428,07
z tyt. należności dochodzonych na drodze sądowej osoby prawne	523 426,93
rozrachunki z pracownikami z tyt. świadczeń socjalnych	405 574,00
z tytułu dopłat do kapitału PTBS Sp. z o. o.	384 347,27
mandaty Straży Miejskiej Miasta Poznania	215 735,18
pozostałe należności	187 009,71
pożyczki z ZFŚS (Ogród Zoologiczny)	61 380,00
pozostałe należności (ZTM)	35 696 876,44
pożyczki z ZFŚS (Palmiarnia)	47 883,00
pozostałe rozrachunki (POSiR)	168 349,53
rozrachunki z pracownikami (POSiR)	12 079,73
rozrachunki z ZFŚS (POSiR)	32 082,91
rozrachunki sporne bez odpisu aktualizującego (POSiR)	138 066,63
pożyczki z ZFŚS (jednostki oświatowe)	337 461,14
należności z tytułu dostaw i usług (jednostki oświatowe)	32 368,99
kary umowne (jednostki oświatowe)	18 300,00
Należności długoterminowe	60 307 381,39
w tym m.in.:	
rozliczenia z tyt. udziałów PTBS w Poznaniu Sp. Z o.o.	24 676 500,00
rozliczenia z tyt. udziałów Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne sp. z o.o.	11 000 000,00
rozliczenia z tyt. udziałów Związek Powiatowo-Gminny "Wielkopolski Transport Regionalny"	10 800 000,00
z tyt. zwrotu dopłat do kapitału na rzecz Miasta przez PTBS Sp. z o.o.	7 003 547,24
z tytułu gospodarowania nieruchomościami Miasta Poznania	1 019 963,31
z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa	653 322,50
rozliczenia z tyt. udziałów WCWI Sp. z o.o.	247 200,00
opłata za zajęcie pasa drogowego (ZDM)	4 267 850,83
należności długoterminowe (GEOPOZ)	426 927,30
należności długoterminowe (ZRD)	23 905,66

ataf

Inne informacje dotyczące Bilansu z wykonania budżetu

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Należności i roszczenia :	130 793 643,36
należności finansowe krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	12 412 219,66
należności długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	35 275 686,99
należności od budżetów (PIT)	56 872 959,00
należności od budżetów (Urzędy Skarbowe)	1 732 236,24
Pozostałe należności i rozliczenia, w tym m. in.:	24 500 541,47
a) wpływy zrealizowanych dochodów (gmina i powiat)	7 463 880,04
b) zwroty niewykorzystanych środków na wydatki skorygowane o odpis aktualizujący	
należności z tyt. nierozliczonych przez placówki oświatowe środków na wydatki	17 014 703,66
c) sumy do wyjaśnienia	21 957,77

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	

W JEDNOSTCE NIE DOKONYWANO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY

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

JEDNOSTKA NIE PONOSIŁA KOSZTÓW WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2020 r.	w 2021 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	2 338 885,88	7 983 065,16
1) losowe - uszkodzenie mienia - odszkodowania	19 125,08	77 039,41
2) losowe - zalanie - odszkodowania	18 891,33	50 381,52
3) pozostałe - darowizna (spadek)	129 959,55	799 572,12
4) pozostałe - darowizna na budowę pomnika, granty	144 800,00	615 426,49
5) pozostałe - darowizna na walkę z COVID	500 000,00	0,00
6) partycypacje	818 476,64	4 276 418,78
7) losowe - odszkodowania	62 654,01	304 418,26
8) sprzedaż (ZRD)	54 430,60	34 600,70
9) losowe - pożar- odszkodowania (jednostki oświatowe)	48 788,66	213 197,95
10) pozostałe - darowizna (spadek) (jednostki oświatowe)	168 209,48	151 472,49
11) losowe -ZALANIE- odszkodowania (jednostki oświatowe)	329 186,53	888 447,26
12) losowe - uszkodzenie mienia - odszkodowania (jednostki oświatowe)	8 660,00	547 466,74
13) losowe - pożar- odszkodowania (CWR SWOBODA)	35 704,00	24 623,44
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	256 101,26	1 479 505,87
1) losowe - pożar - wartość strat		
2) losowe - zalanie - wartość strat	0,00	141 365,37
3) pozostałe- wynagrodzenia- odszkodowania	0,00	3 753,10
4) losowe-koszty związane z odzyskaniem utraconych danych w związku z awarią serwera i naprawa zalanego laptopa (MPU)	0,00	25 557,74
5) losowe-naprawa zalanego laptopa	0,00	2 187,74
6) pozostałe- audyt infrastruktury informatycznej po awarii serwerów	0,00	23 370,00
7) losowe - zalanie - wartość strat (jednostki oświatowe)	230 309,38	1 190 053,97
8) losowe - uszkodzenie mienia - wartość strat (jednostki oświatowe)		26 621,46
9) losowe-wartość kosztów związanych z odtworzeniem mienia (jednostki oświatowe)	25 791,88	66 582,01
10) losowe-lockdown-zniszczenie przygotowanej żywności (jednostki oświatowe)		14,48

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 planu dochodów budżetowych

nie dotyczy

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	238 576 088,87
w tym m.in.:	
sprzedaż usług pozostałych	40 903 913,42
sprzedaż usług najmu	1 201 633,26
przychody netto ze sprzedaży (ZTM)	150 738 371,44
przychody ze sprzedaży (Palmiarnia Poznańska)	1 319 707,32
przychody z najmu i dzierżawy (ZLP)	1 247 928,12
sprzedaż usług (ZLP)	2 370 582,26
sprzedaż drewna (ZLP)	256 604,11
przychody z usług statutowych (ZRD)	28 275 500,05
przychody ze sprzedaży (ZRD)	1 383 521,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	4 671 112 819,68
w tym m.in.:	
przychody jednostki nieujęte w planach innych jednostek budżetowych	3 583 199 327,89
podatek od nieruchomości, rolny i leśny, od środków transportowych	512 744 404,00
przychody z tytułu wpływu dotacji unijnych	120 806 086,58
dochody z tytułu porozumień między jst	66 477 376,89
opłata skarbową	32 739 712,50
opłaty komunikacyjne	18 679 040,28
opłata za zezwolenia na sprzedaż nap. alkoholowych	16 310 721,53
mandaty Straży Miejskiej Miasta Poznania	5 689 030,00
pozostałe dochody budżetowe	2 291 753,87
przypis i odpis z tyt. przychodów niepod.	334 901,82
koszty upomnienia	310 734,91
odpłatność za pobyt	14 445 901,08
przychody ze sprzedaży biletów (Ogród Zoologiczny)	6 005 911,19
opłaty z tyt. zajęcia pasa drogowego (ZDM)	61 641 266,48
przychody z tyt. dochodów budżetowych (ZTM)	19 918 252,33
sprzedaż usług cmentarnych i szaletowych (Usługi Komunalne)	8 600 493,60
odpłatność za usługi opiekuńcze własne (MOPR)	4 322 618,75
odpłatność osób zobow. do alimentacji za pobyt w DPS (MOPR)	803 977,74
odpłatność za pobyt w schroniskach i dziennym domu (MOPR)	530 958,52
zwroty z ZUS, z obcych gmin, z lat ubiegłych z tyt. Opłaty za DPS, nienależnie pobranych świadczeń (MOPR)	252 892,81
opłata planistyczna (GEOPOZ)	314 658,30
nienależnie pobrane świadczenia (PCŚ)	887 237,05
opłata za pobyt w Ośrodku dla Osób Nietrzeźwych (PCŚ)	1 166 622,74

Miasto Poznań**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku**

Pozostałe przychody operacyjne	263 848 679,63
w tym m. in.:	
aport	47 936 691,45
rozliczenia międzygminne	8 510 269,51
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	3 120 154,28
pozostałe przychody	2 100 022,45
pozostałe przychody	1 616 989,11
otrzymane darowizny rzeczowe i pieniężne	615 426,49
otrzymane darowizny rzeczowe	611 314,61
środki z tytułu kosztów obsługi realizowanych zadań PFRON	324 715,01
wpływy ze spadków	231 202,69
otrzymane kary i grzywny	209 641,64
przychody z tytułu najmu i dzierżawy (Ogród Zoologiczny)	569 328,51
inne przychody operacyjne (ZTM)	56 121 450,21
darowizny pieniężne i rzeczowe schroniska (Usługi Komunalne)	468 837,30
pozostałe przychody (ZLP)	1 504 229,66
rozwiązanie odpisu aktualizującego (PCS)	7 684 091,04
zwolnienia ZUS (jednostki oświatowe)	445 352,01
Przychody finansowe	99 403 143,65
w tym m. in.:	
dywidendy i udziały w zyskach	3 556 192,94
odsetki	36 954 818,54
przychody jednostki nieujęte w planach finansowych innych jednostek... - odsetki od nieterminowych wpłat z tyt. Podatków i opłat	468 590,95
z tyt. wpłat PTBS Sp. z o.o.- zwrot dopłat do kapitału	384 347,27
przychody finansowe ZTM	57 046 104,25

Miasto Poznań**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku**

Istotne pozycje kosztów:	
Koszty działalności operacyjnej	3 694 607 672,46
w tym m. in.:	
amortyzacja	69 107 088,65
zużycie materiałów i energii	36 640 756,32
usługi obce	91 478 618,17
podatki i opłaty	709 688,71
wynagrodzenia	197 091 081,28
ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia dla pracowników	27 824 009,89
pozostałe koszty rodzajowe	14 450 599,57
wpłaty jst do budżetu państwa	108 009 652,00
inne świadczenia finansowane z budżetu w tym: diety radnych, delegacje krajowe i zagraniczne radnych (OKUM)	4 574 128,97
zwrot dotacji otrzymanych w latach ubiegłych	2 399 842,49
pozostałe obciążenia (OKUM)	1 168 599,57
utrzymanie i remont dróg (ZDM)	20 062 355,23
letnie, zimowe oczyszczanie pasów drogowych (ZDM)	41 121 069,97
oświetlenie ulic, placów i dróg (ZDM)	14 808 207,32
konserwacja zieleni w pasie drogowym (ZDM)	10 096 117,01
utrzymanie sygnalizacji ITS (ZDM)	6 573 451,10
naprawa i utrzymanie obiektów inżynierskich (ZDM)	6 196 056,09
utrzymanie parkomatów (ZDM)	4 255 919,35
amortyzacja (ZTM)	58 322 079,11
zużycie materiałów i energii (ZTM)	2 764 004,94
usługi obce (ZTM)	498 932 482,70
podatki i opłaty (ZTM)	13 309 401,00
wynagrodzenia (ZTM)	16 275 569,60
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników (ZTM)	3 552 129,44
pozostałe koszty rodzajowe (ZTM)	846 574,89
za pobyt mieszkańców w RDP (MOPR)	351 038,71
za pobyt mieszkańców w DPS poza Poznaniem (MOPR)	20 479 155,84
składki na ubezpieczenie społeczne klientów MOPR (MOPR)	871 327,19
świadczenia z pomocy społecznej (MOPR)	17 885 297,07
pogrzeby klientów MOPR (MOPR)	385 609,87
świadczenia z pomocy społecznej - zasiłki stałe (MOPR)	9 094 102,92
świadczenia z programu Pomoc Państwa w zakresie dożywiania (MOPR)	11 991 376,75
wynagrodzenie z tyt. umów zleceń dla rodzin zawodowych i niezawodowych (MOPR)	1 283 387,11
świadczenia społeczne dla rodzin zastępczych (MOPR)	6 819 384,61
świadczenia społeczne dla dzieci przebywających w Placówkach Opiekuńczo-Wychowawczych (MOPR)	368 165,48
świadczenia społeczne 500+ (MOPR)	3 188 207,64
wynagrodzenie z tyt. wydawania decyzji zdrowotnych (MOPR)	390 722,00
świadczenia społeczne dla cudzoziemców (MOPR)	211 391,62
wynagrodzenie opiekun prawny (MOPR)	126 454,92
zużycie materiałów (ZLP)	526 904,56
usługi obce (ZLP)	1 020 452,14
wynagrodzenia (ZLP)	3 789 510,29
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (ZLP)	867 044,72
zużycie materiałów (ZRD)	11 655 571,44
wynagrodzenia i ZUS (ZRD)	10 166 396,19
remonty i pozostałe usługi (ZRD)	5 988 151,39
amortyzacja (PCS)	380 500,96
zużycie materiałów i energii (PCS)	869 234,37
usługi obce (PCS)	2 158 898,42
wynagrodzenia (PCS)	10 813 842,48
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników (PCS)	2 301 323,03
pozostałe koszty rodzajowe (PCS)	7 092 243,54
inne świadczenia finansowane z budżetu (PCS)	641 547 924,75

Miasto Poznań**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku**

Pozostałe koszty operacyjne	185 116 620,25
w tym m. in.:	
odpisy aktualizujące należności	8 285 350,73
odszkodowania (OKUM)	6 216 561,34
koszty postępowania spornego i egzekucyjnego (OKUM)	2 567 008,35
pozostałe koszty operacyjne	2 160 319,75
przedawnienia podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego, od środków transportu	2 137 600,20
dofinansowanie funduszu wsparcia policji i państwowej straży pożarnej	1 080 476,26
korekty roczne VAT	556 058,22
przedawnienia należności niepodatkowych	555 533,17
pozostałe koszty operacyjne (OKUM)	446 493,39
pozostałe koszty operacyjne (ZTM)	90 904 446,67
koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (ZTM)	3 498 452,43
wywóz odpadów komunalnych (Usługi Komunalne)	1 778 730,74
utrzymanie zieleni (Usługi Komunalne)	860 010,56
inne usługi materialne (Usługi Komunalne)	2 641 006,44
usługi remontowe (Usługi Komunalne)	1 238 735,50
odpisy aktualizujące należności (MOPR)	205 197,96
odpisy aktualizujące należność sporną wraz z odsetkami (KMSP)	4 932 706,91
odpisy przedawnień, umorzeń i nieściągalnych należności (PINB)	369 400,24
pozostałe koszty (ZLP)	1 379 476,73
Koszty finansowe	68 685 924,58
w tym m. in.:	
odsetki	39 468 878,73
inne	28 656 639,33
Wydatki na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 w 2021 roku:	15 130 804,84
zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 (udzielone dotacje)	1 373 743,41
pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi- finansowanie z PFRON	820 782,02
z tyt. nagród o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń	500 000,00
z tyt. wynagrodzeń	442 375,87
z tyt. zakupu usług zdrowotnych	176 960,88
z tyt. wynagrodzeń	336 913,00
z tyt. zakupu materiałów	1 303 692,07
z tyt. usług obcych	700 328,08
pozostałe wydatki bieżące (ZTM)	6 355,60
Projekt NFZ :Ograniczenie negatywnych skutków wystąpienia epidemii COVID-19 w 2021 w roku 2021	103 957,52
Dotacja wojewody	487 236,46
Projekt ROPS Domy pomocy społecznej bezpieczne w Wielkopolsce	102 708,49
wydatki na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 (Ogród Zoologiczny, Palmiarnia, GEOPOZ, KMSP, PINB, ZLP, POSIR, PCŚ, CUWJO)	7 735 718,72
świadczenia społeczne (MOPR)	814 000,00
sprawianie pogrzebów (MOPR)	226 032,72

3. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

1. Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Miasto kontynuowało wprowadzone zmiany zasad (polityki) rachunkowości polegającej na zmianie wyceny gruntów stanowiących własność Miasta Poznania przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom, które na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (Dz. U. z 2020 r., poz. 2040 ze zm.) , o dokonane odpisy aktualizujące wartość gruntów w związku z trwałą utratą ich wartości.

Skutki zmian wyceny gruntów stanowiących własność Miasta przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom odniesione zostały na fundusz jednostki.

2. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.10.2021 roku do 31.12.2021 roku. Dane finansowe przedstawione w sprawozdaniu finansowym w zakresie ich porównywalności ze sprawozdaniem finansowym za rok 2020, nie różnią się .

3. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021, to znaczy do dnia 20 kwietnia 2022 r., nie wystąpiły zdarzenia, które zgodnie z ustawą o rachunkowości powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

4. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy od 01.01.2021 do 31.12.2021, to znaczy do dnia 20 kwietnia 2022 roku, nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które podlegałyby ujęciu w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

5. Kontynuacja działalności

Prezydent Miasta Poznania nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Miasto Poznań w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

Sytuacja związana z Covid-19 miała i nadal ma negatywny wpływ na całą gospodarkę, nie tylko krajową, ale światową. Wprowadzenie ograniczeń w działalności gospodarczej i publicznej, miało negatywny wpływ na finanse publiczne w 2021 roku. Zmniejszeniu uległy wydatki majątkowe Miasta. Konieczne też było ponoszenie kosztów stałych i zabezpieczenie środków na finansowanie – co spowodowało zaciągnięcie znacznych zobowiązań i zwiększenie zadłużenia Miasta na 31 grudnia 2021 r.

Sytuacja związana z COVID-19 jest zdarzeniem, które nie powoduje korekt w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok, gdyż kwoty, jakie Miasto musiało przeznaczyć na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 zostały ujawnione w Informacji dodatkowej. Działania związane z przeciwdziałaniem COVID-19 mogą nadal występować w 2022 roku i wpływać na sytuację finansową Miasta. Dalszy wpływ pandemii na sytuację Miasta zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

W I kwartale 2022 roku w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, Miasto zgodnie z przyjętą ustawą o pomocy uchodźcom zobligowane jest do realizacji szeregu zadań z niej wynikających. Są to dodatkowe zadania:

- zlecone z zakresu administracji rządowej (np. nadawanie nr PESEL, zapewnianie zakwaterowania i wyżywienia czy obsługa wypłaty świadczeń),
- własne samorządu, dotyczące w największym stopniu edukacji czy pomocy społecznej,

Dodatkowo Miasto w podjętej uchwale Rady Miasta określiło zakres pomocy możliwej do świadczenia obywatelom Ukrainy z własnej inicjatywy, w ramach posiadanych środków. Są to działania uzupełniające zadania nałożone ustawą, m.in. wspomagające proces adaptacji, integracji oraz aktywizacji zawodowej osób przybyłych do Miasta.

Źródłem finansowania zadań realizowanych przez Miasto będą środki z budżetu państwa lub Funduszu Pomocy (dotyczyć to będzie zleconych oraz częściowo zadań własnych) oraz środki własne Miasta. Finansowanie środkami własnymi w pierwszej kolejności polegać będzie na uruchamianiu środków zapisanych w zaplanowanej w budżecie na 2022 r. rezerwie celowej na zarządzanie kryzysowe oraz rezerwie ogólnej budżetu. W przypadku większych potrzeb, które są trudne do oszacowania obecnie, przewiduje się m.in. dokonywanie przesunięć pomiędzy innymi wydatkami zapisanymi w budżecie. Finansowanie doprowadzające w efekcie do zwiększenia zadłużenia jest ostatecznością. Należy jednak podkreślić, że przyjęta „specustawa” traktuje wydatki samorządów na świadczoną przez nie pomoc w sposób „preferencyjny” z punktu widzenia spełniania norm równowagi bieżącej budżetu oraz zadłużenia. Polega to na tym, że wydatki bieżące na cele pomocowe nie pomniejszają wysokości nadwyżki bieżącej budżetu.

6. Konsolidacja

Miasto Poznań sporządza skonsolidowany bilans zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz 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 (t. j. Dz. U. 2020 r., poz. 342) w terminie do dnia 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

7. Zarządzanie ryzykiem

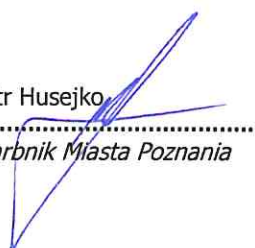
Do instrumentów finansowych, z których korzysta Miasto należą kredyty, obligacje, pożyczki, lokaty negocjowane. Głównym celem tych instrumentów jest pozyskiwanie środków na finansowanie inwestycji Miasta oraz lokowanie występujących nadwyżek środków.

Podstawowe rodzaje ryzyka wynikające z instrumentów finansowych obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe oraz ryzyko związane z płynnością. Nie występuje ryzyko walutowe, ponieważ wymienione instrumenty opiewają na kwoty określone w złotych.

Miasto analizuje przez cały czas oprocentowanie zadłużenia wynikające z zawartych umów z warunkami rynkowymi, aby nie ponosić wysokich kosztów obsługi długu.

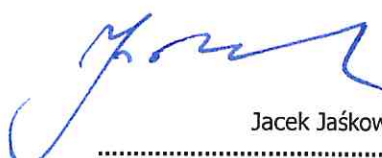
Miasto lokuje czasowo wolne środki finansowe jedynie w bezpieczne instrumenty finansowe renomowanych banków, dokonując regularnej ich analizy i monitoringu.

Miasto monitoruje ryzyko utraty płynności finansowej poprzez planowanie płynności w zakresie pozyskiwania danych o planowanych przez dysponentów wydatkach, porównanie danych historycznych kształtowania się wpływów dochodów i dokonywanych wydatków. Zabezpieczeniem okresowej utraty płynności finansowej jest limit kredytowy w rachunku bieżącym.



Piotr Husejko

.....
Skarbnik Miasta Poznania



Jacek Jaśkowiak

.....
Prezydent Miasta Poznania

Poznań, 20 kwietnia 2022 roku

KIEROWNIK

Oddziału Obsługi Finansowej Projektów

Patrycja Stachowska

p.o. Z-CA DYREKTORA WYDZIAŁU

Rensia Dębska

DYREKTOR WYDZIAŁU

Hanna Koszczyńska-Karas

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

Załącznik 1. Długoterminowe aktywa finansowe - wykaz podmiotów, w których Miasto posiada udziały i akcje według stanu na dzień 31.12.2021 r.

(dane w złotych)

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Ilość udziałów/akcji Miasta na dzień 31.12.2021r.	% udziałów/akcji Miasta w kapitale zakładowym na dzień 31.12.2021r.	Wartość nominalna 1 udziału	Wartość udziałów/akcji Miasta wg ceny nominalnej na dzień 31.12.2021 r.	Wartość udziałów/akcji Miasta wg ceny nabycia na dzień 31.12.2021 r.	Różnica pomiędzy ceną nabycia a ceną nominalną	Wartość kapitałów własnych (łącznie) na dzień 31.12.2021r.	Wartość kapitałów własnych przypadających na Miasto Poznań	Wartość zysku/straty netto za 2020 rok	Wycena na dzień bilansowy		
											wg ceny nabycia		
											wartość udziałów/akcji Miasta w cenie nabycia na dzień 31.12.2021 r.	10	11=8-5
1.	Aquanet S.A.	867 663 723	77,38%	1,00	867 663 723	867 663 723,18	0,18	1 684 566 540,53	1 303 517 589,06	21 996 781,32	867 663 723,18		0,00
2.	Centrum Obsługi Biznesu sp. z o.o.	11 049	13,09%	500,00	5 524 500	5 524 500,00	0,00	- 5 992 151,46	- 784 372,63	- 3 419 602,72	5 524 500,00		- 5 524 500,00
3.	Veolia Energia Poznań S.A.	1	0,00000300%	3,25	3,25	3,25	0,00	b.d.	b.d.	b.d.	3,25		0,00
4.	Poznańskie Inwestycje Miejskie sp. z o.o.	8 200	100,00%	500,00	4 100 000	4 100 000,00	0,00	4 504 586,86	4 504 586,86	72 419,10	4 100 000,00		0,00
5.	Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Mieszkaniowej S.A.	660 000	100,00%	10,00	6 600 000	6 600 000,00	0,00	9 309 357,15	9 309 357,15	433 944,34	6 600 000,00		0,00
6.	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne sp. z o.o.	898 303	100,00%	500,00	446 651 500	446 651 683,95	183,95	462 761 792,24	462 761 792,24	- 10 000 000,00	446 651 683,95		0,00
7.	Miejskie Przedsiębiorstwo Targi Poznańskie sp. z o.o.	173 143	99,19%	2 000,00	346 286 000	346 286 000,00	0,00	644 934 122,91	633 260 815,29	20 376 186,84	346 286 000,00		0,00
8.	Port Lotniczy Poznań-Ławica sp. z o.o.	124 828	37,00%	1 000,00	124 828 000	124 828 500,00	500,00	261 494 937,51	96 753 126,88	- 26 186 469,50	124 828 500,00		- 28 075 373,12
9.	Poznański Fundusz Poręczeń Kredytowych sp. z o.o.	2 000	22,22%	500,00	1 000 000	1 000 000,00	0,00	19 064 251,76	4 236 076,74	25 330,16	1 000 000,00		0,00
10.	Poznańskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego sp. z o.o.	268 548	100,00%	500,00	134 274 000	134 274 610,00	610,00	314 468 510,28	314 468 510,28	3 923 400,90	134 274 610,00		0,00

staś

Miasto Poznań
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

11.	ACM Mari-Car sp. z o.o. w upadłości	1 000	100,00%	1 000,00	1 000 000	1 000 000,00	0,00	b.d.	b.d.	b.d.	1 000 000,00	- 1 000 000,00
12.	Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Poznaniu sp. z o.o.	1 080 000	100,00%	10,00	10 800 000	10 800 000,00	0,00	7 479 923,78	7 479 923,78	- 2193 176,57	10 800 000,00	- 3 320 076,22
13.	Remondis Sanitech Poznań sp. z o.o.	727	49,66%	10 000,00	7 270 000	7 270 000,00	0,00	57 624 562,52	28 616 357,75	28 598 788,91	7 270 000,00	0,00
14.	Targowiska sp. z o.o.	9 044	100,00%	500,00	4 522 000	4 522 000,00	0,00	5 305 285,82	5 305 285,82	569 030,91	4 522 000,00	0,00
15.	Termy Maltańskie sp. z o.o.	831 682	99,94%	50,00	41 584 100	41 584 100,00	0,00	47 031 062,67	47 002 844,03	1 277 389,86	41 584 100,00	0,00
16.	Zenit-System sp. z o.o.	-	-	-	-	-	0,00	b.d.	b.d.	b.d.	0,00	0,00
17.	Wielkopolskie Centrum Wspierania Inwestycji sp. z o.o.	107 647	100,00%	800,00	86 117 600	86 119 400,00	1 800,00	118 505 980,99	118 505 980,99	675 581,50	86 119 400,00	0,00
18.	Zakład Zagospodarowania Odpadów w Poznaniu sp. z o.o.	22 010	100,00%	500,00	11 005 000	11 005 295,54	295,54	46 007 358,74	46 007 358,74	3 956 347,71	11 005 295,54	0,00
19.	Zarząd Komunalnych Zasobów Lokalowych sp. z o.o.	372 869	100,00%	500,00	186 434 500	186 435 792,89	1 292,89	203 468 084,38	203 468 084,38	119 723,70	186 435 792,89	0,00
20.	Modertrans Poznań sp. z o.o.	4 530	15,82%	1 000,00	4 530 000	4 530 000,00	0,00	133 001 000,00	21 040 758,20	779 000,00	4 530 000,00	0,00
21.	Dorgalon s.r.o.	-	100,00%	-	33 180	33 180,00	0,00	b.d.	b.d.	b.d.	33 180,00	- 33 180,00
22.	Spółka Usług Gospodarczych sp. z o.o.	26	26,00%	500,00	13 000	13 000,00	0,00	b.d.	b.d.	b.d.	13 000,00	- 13 000,00
23.	CWJ Hipodrom Wola Sp. Z o.o.	50 115	100,00%	500,00	25 057 500	25 057 500,00	0,00	7 223 565,44	7 223 565,44	-493 781,52	25 057 500,00	- 17 833 934,56
24.	Unipol – Projekt Sp. Z o.o. (spadkobranie)	100	100,00%	500	50000	50000	0,00	b.d.	b.d.	b.d.	50 000,00	-50 000,00
RAZEM		x	X	x	2 315 344 606,25	2 315 349 288,81	4 682,56	x	x	x	2 315 349 285,56	-55 850 063,90

* w przypadku, gdy wartość kapitałów własnych przypadających na Miasto Poznań jest mniejsza od wartości udziałów/akcji wg ceny nabycia

Miasto Poznań
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

Załącznik 2. Zadłużenie Miasta z tytułu kredytów na dzień 31.12.2021 r.										(dane w złotych)	
Lp.	Kredytodawca	Rodzaj zobowiązania	Waluta	Wartość zobowiązania wg pierwotnej umowy	Data zaciągnięcia zobowiązania	Wysokość zaciągniętego zobowiązania	Karencja w spłacie kapitału (w latach liczona (H-F)/365)	Data rozpoczęcia spłaty kapitału	Ostatyczna data spłaty	Formuła oprocentowania	Aktualna wysokość zobowiązania
KREDYT EBI											
1.	Europejski Bank Inwestycyjny	kredyt umowa nr 21.721	PLN	13.000.000,00 EURO (48.150.000,00 PLN)	2006-12-15	8 100 000	2,25	2009-03-15	2022-09-15	VSFR	3 439 286
					2007-09-17	16 400 000	1,49	2009-03-15			
					2008-12-15	23 650 000	0,25	2009-03-15			
2.	Europejski Bank Inwestycyjny	kredyt umowa nr 25.701	PLN	600.000.000,00 PLN	2010-11-22	180 000 000	5,32	2016-03-15	2025-12-15	WIBOR 3M+0,129%	72 000 000
					2011-10-06	189 000 000	5,44	2017-03-15	2025-12-15	WIBOR 3M+0,096%	84 000 000
					2012-09-03	99 000 000	5,53	2018-03-15	2022-12-15	4,495%-stałe do 15.09.2017, od 15.09 zmienne WIBOR 3M+0,211%	19 800 000
					2016-12-22	99 000 000	4,23	2021-03-15	2031-12-15	WIBOR 3M+0,261%	90 000 000
					2018-12-07	50 000 000	4,11	2023-01-15	2030-07-15	WIBOR 3M+0,301%	50 000 000
3.	Europejski Bank Inwestycyjny	kredyt umowa nr 86.386	PLN	400 000 000,00 PLN	2019-05-15	100 000 000	4,00	2023-05-15	2031-02-15	WIBOR 3M+0,229%	100 000 000
					2019-08-23	50 000 000	4,23	2023-11-15	2031-08-15	WIBOR 3M+0,204%	50 000 000
					2020-05-29	101 000 000	3,47	2023-11-15	2031-08-15	Oprocentowanie stałe 1,076%	101 000 000

Miasto Poznań
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

4.	Europejski Bank Inwestycyjny	kredyt umowa nr 91.811	PLN	100.000.000,00 PLN	2020-07-21	30 000 000	4,41	2024-12-15	2040-06-15	Oprocentowanie stałe 0,843%	30 000 000
					2021-07-22	70 000 000	3,32	2024-11-15	2044-11-15	WIBOR 3M+0,294%	70 000 000
5.	Europejski Bank Inwestycyjny	kredyt umowa nr 92.013	PLN	600 000 000,00 PLN	2020-12-17	200 000 000	3,92	2024-11-15	2044-11-15	WIBOR 3M+0,255%	200 000 000
					2021-12-16	100 000 000	4,00	2025-12-16	2045-09-18	WIBOR 3M+0,425%	100 000 000
INNE KREDYTY											
6.	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	kredyt umowa nr 2013/66/BSP	PLN	48 000.000,00 PLN	2013-12-13	48 000 000	4,30	2018-03-31	2023-10-24	WIBOR 3M + 0,76%	16 000 000
7.	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.	kredyt umowa nr 2687216/37/K/Ob./2015	PLN	32 000.000,00 PLN	2015-12-30	32 000 000	6,01	2021-12-31	2027-12-17	WIBOR 3M+0,57%	27 500 000
8.	Konsorcjum BPS S.A. i BGK	2687216/236/UST/POZ/19	PLN	43 000 000,00 PLN	2019-12-30	20 000 000	2,25	2022-03-31	2025-11-27	WIBOR 3M + 0,54%	43 000 000
9.	Konsorcjum BPS S.A. i BGK	2687216/237/UST/POZ/19	PLN	20 000 000,00 PLN	2019-12-31	50 000 000	0,95	2022-03-31	2025-11-27	WIBOR 3M + 0,61%	20 000 000
										Razem	1 076 739 286

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

Załącznik 3. Zadłużenie Miasta z tytułu wyemitowanych obligacji na dzień 31.12.2021r.

Lp.	Organizator emisji	Rodzaj zobowiązania	Waluta	Wartość zobowiązania wg pierwotnej umowy	Data zaciągnięcia zobowiązania	Wysokość zaciągniętego zobowiązania	Karencja w spłacie kapitału (w latach liczona (H-F)/365)	Data rozpoczęcia spłaty kapitału	Ostatyczna data spłaty	Formuła oprocentowania	Aktualna wysokość zobowiązania (w PLN)
1.	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	obligacje seria X	PLN	110 000 000,00 PLN	2011-12-27	55 000 000,00	11	2022-12-27	2026-12-27	WIBOR 6M + 1,20%	55 000 000
2.		obligacje seria Y	PLN		2011-12-29	45 000 000,00	11	2022-12-29	2026-12-29	WIBOR 6M + 1,20%	45 000 000
3.	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	obligacje seria A2020	PLN	440 000 000,00 PLN	2020-11-16	55 000 000,00	3	2023-11-16	2023-11-16	WIBOR 6M + 0,66%	55 000 000
4.		obligacje seria B2020	PLN		2020-11-20	45 000 000,00	4	2024-11-20	2024-11-20	WIBOR 6M + 0,77%	55 000 000
5.		obligacje seria C2020	PLN		2020-11-26	55 000 000,00	5	2025-11-26	2025-11-26	WIBOR 6M + 0,78%	55 000 000
6.		obligacje seria D2020	PLN		2020-11-26	55 000 000,00	6	2026-11-26	2026-11-26	WIBOR 6M + 0,95%	55 000 000
7.		obligacje seria E2020	PLN		2020-11-26	55 000 000,00	7	2027-11-26	2027-11-26	WIBOR 6M + 1,05%	55 000 000
8.	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	obligacje seria F2020	PLN	275 000 000,00 PLN	2020-12-22	55 000 000,00	8	2028-12-22	2028-12-22	WIBOR 6M + 1,10%	55 000 000
9.		obligacje seria A21	PLN		2021-12-28	25 000 000,00	3	2024-12-28	2024-12-28	WIBOR 6M + 0,31%	25 000 000
10.		obligacje seria B21	PLN		2021-12-28	25 000 000,00	4	2024-12-28	2025-12-28	WIBOR 6M + 0,33%	25 000 000
										Razem	480 000 000

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

Załącznik 4. Zadłużenie Miasta z tytułu pożyczek na dzień 31.12.2021 r.											(dane w złotych)
Lp.	Pożyczkodawca	Rodzaj zobowiązania - pożyczka nr	Waluta	Wartość zobowiązania wg pierwotnej umowy (w PLN)	Data zaciągnięcia zobowiązania	Wysokość zaciągniętego zobowiązania	Karencja w spłacie kapitału (w latach liczona (H-F)/365)	Data rozpoczęcia spłaty kapitału	Ostateczna data spłaty	Formuła oprocentowania	Aktualna wysokość zobowiązania
1.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	2026/2021/Wn15/OZ- po-go/P	PLN	61 000 000,00	2021-12-20	57 950 000,00	0,28	2022-03-31	2033-09-30	WIBOR 3M, lecz nie mniej niż 1%	57 950 000
Razem											57 950 000

Stefan Polak

Miasto Poznań
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

Załącznik 5.

Wykaz miejskich jednostek organizacyjnych Miasta, których sprawozdaniem finansowym Miasta Poznania według stanu na 31 grudnia 2021 r. – Obwieszczenie Nr 1/2021 Prezydenta Miasta Poznania z dnia 25 lutego 2022 r.

I. Jednostka budżetowa działająca na mocy ustawy o samorządzie gminnym oraz ustawy o samorządzie powiatowym

<i>lp.</i>	<i>nazwa</i>	<i>siedziba</i>	<i>miasto</i>	<i>kod</i>
1	Urząd Miasta Poznania	pl. Kolegiacki 17 - główna siedziba pozostałe lokalizacje: ul. Karola Libelta 16/20 ul. Gronowa 22a ul. Gronowa 20 ul. Jana Matejki 50 ul. Juliusza Słowackiego 22 ul. 3 Maja 46 ul. Świerkowa 10 ul. 23 Lutego 4/6 ul. 28 Czerwca 1956 r. nr 404 ul. Za Bramką 1 os. Bohaterów II Wojny Światowej 36	Poznań	61-841 61-706 61-655 61-655 60-770 60-823 61-728 61-472 61-741 61-441 61-842 61-386

II JEDNOSTKI BUDŻETOWE TWORZONE W TRYBIE PRZEWIDZIANYM USTAWĄ O FINANSACH PUBLICZNYCH

1) JEDNOSTKI BUDŻETOWE PLANOWANIA PRZESTRZENNEGO, EWIDENCJI NIERUCHOMOŚCI I GOSPODARKI KOMUNALNEJ

2	Miejska Pracownia Urbanistyczna w Poznaniu	ul. Za Bramką 1	Poznań	61-842
3	Ogród Zoologiczny	ul. Kaprała Wojtki 3	Poznań	61-063
4	Palmiarnia Poznańska	ul. Jana Matejki 18	Poznań	60-767
5	Usługi Komunalne	ul. Juliusza Słowackiego 43a	Poznań	60-521
6	Zarząd Dróg Miejskich	ul. Wilczak 17	Poznań	61-623
7	Zarząd Geodezji i Katastru Miejskiego GEOPOZ	ul. Gronowa 20	Poznań	61-655

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

8	Zarząd Transportu Miejskiego	ul. Jana Matejki 59	Poznań	60-770
9	Zarząd Zieleni Miejskiej	ul. Strzegomska 3	Poznań	60-194

2) JEDNOSTKI BUDŻETOWE PORZĄDKU PUBLICZNEGO I BEZPIECZEŃSTWA

10	Straż Miejska Miasta Poznania	ul. Głogowska 26	Poznań	60-734
----	-------------------------------	------------------	--------	--------

3) JEDNOSTKI BUDŻETOWE OŚWIATY

a) przedszkola – specjalne

11	Przedszkole Specjalne nr 164	ul. Karola Libelta 35	Poznań	61-707
----	------------------------------	-----------------------	--------	--------

b) przedszkola samodzielne i zespoły przedszkoli

12	Przedszkole nr 1 "Bajkowy Zamek"	ul. Jawornicka 17	Poznań	60-161
13	Przedszkole nr 2	ul. Grobla 1	Poznań	61-858
14	Przedszkole nr 3 "Promyczek"	ul. Dojazd 3	Poznań	60-632
15	Przedszkole nr 4 "Antoninkowe Skrzaty"	ul. Świętej Kingi 1a	Poznań	61-055
16	Przedszkole nr 6 "Polne Kwiatki"	os. Lecha 79	Poznań	61-296
17	Przedszkole nr 7	ul. Mikołowska 14	Poznań	60-102
18	Przedszkole nr 8	ul. Bosa 16	Poznań	60-125
19	Przedszkole nr 9 im. Zbyszka i Jagienki	os. Jagiellońskie 9	Poznań	61-226
20	Przedszkole nr 10 im. Bolka, Lolka i Toli	os. Oświecenia 26	Poznań	61-206
21	Przedszkole nr 13	ul. Jana Keplera 5	Poznań	60-158
22	Przedszkole nr 15 "Calineczka"	ul. Świętego Antoniego 42	Poznań	61-359
23	Przedszkole nr 17 "Ikarek"	ul. Głuszyna 206 a	Poznań	61-329
24	Przedszkole nr 20 im. Śmiałka Umiałka	os. Orła Białego 29	Poznań	61-251
25	Przedszkole nr 21 "Akademia Pana Kleksa"	os. Orła Białego 102	Poznań	61-251
26	Przedszkole nr 22 "Chatka Puchatka"	ul. Orzechowa 2 b	Poznań	61-447
27	Przedszkole nr 25	ul. Głogowska 97	Poznań	60-265
28	Przedszkole nr 28 "Małych Astronomów"	ul. Galileusza 7	Poznań	60-159
29	Przedszkole nr 29 im. Placusa	ul. Księcia Józefa 1/3	Poznań	61-718
30	Przedszkole nr 30 "Mały Olimpijczyk"	ul. Michała Sobieskiego 1	Poznań	60-566
31	Przedszkole nr 31	ul. Krakowska 10	Poznań	61-889
32	Przedszkole nr 32 "Świerszczykowe Nutki"	ul. Józefa Chociszewskiego 44c	Poznań	60-259
33	Przedszkole nr 35 im. Króla Maciusia I	os. Bolesława Chrobrego 109	Poznań	60-681

Miasto Poznań
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

34	Przedszkole nr 36 im. Marii Kownackiej	ul. Perzycka 30b	Poznań	60-182
35	Przedszkole nr 37	os. Wichrowe Wzgórze 112	Poznań	61-699
36	Przedszkole nr 38 "Orle Gniazdo"	ul. Junikowska 15	Poznań	60-163
37	Przedszkole nr 39 "Leśne Ludki"	ul. Bolesława Limanowskiego 23b	Poznań	60-744
38	Przedszkole nr 40 "Poznańskie Koziołki"	ul. Cześnikowska 18a	Poznań	60-330
39	Przedszkole nr 42 "Kwiaty Polskie"	ul. Ignacego Prądzyńskiego 15a	Poznań	61-527
40	Przedszkole nr 44 im. Janusza Korczaka	ul. Romana Dmowskiego 17	Poznań	60-222
41	Przedszkole nr 45 Zielony Zakątek	ul. Trzemeszeńska 12	Poznań	61-038
42	Przedszkole nr 46	ul. Księżycowa 10	Poznań	60-281
43	Przedszkole nr 48	ul. Józefa Łukasiewicza 35	Poznań	60-729
44	Przedszkole nr 51	ul. Głogowska 40	Poznań	60-736
45	Przedszkole nr 53 im. Koszałka Opalka	os. Lecha 14	Poznań	61-293
46	Przedszkole nr 54 "Tajemniczy Świat"	ul. Dolina 6	Poznań	61-551
47	Przedszkole nr 58	ul. Wolsztyńska 15	Poznań	60-361
48	Przedszkole nr 65 "Wiolinek"	ul. Czechosłowacka 29	Poznań	61-456
49	Przedszkole nr 66 "Zaczarowany Ogród"	ul. Zygmunta Noskowskiego 35/37	Poznań	61-705
50	Przedszkole nr 67 im. Marii Konopnickiej	ul. Słowicza 15	Poznań	60-121
51	Przedszkole nr 68 "Kolorowy Świat"	ul. Piwna 1a	Poznań	61-066
52	Przedszkole nr 69 im. Fryderyka Chopina	ul. Fryderyka Chopina 3	Poznań	61-708
53	Przedszkole nr 70 "Słoneczna Chatka"	ul. Fryderyka Skarbka 9	Poznań	60-348
54	Przedszkole nr 71 "Pod Topolą"	ul. Galla Anonima 13	Poznań	60-547
55	Przedszkole nr 73 "Zielony Gaik"	os. Czecha 140	Poznań	61-292
56	Przedszkole nr 74 im. Misia Uszatka	ul. Kazimierza Wielkiego 19/21	Poznań	61-863
57	Przedszkole nr 75 "Przyjaciele Włóczykija"	ul. Sporna 4	Poznań	61-709
58	Przedszkole nr 77 "Koraliki"	ul. Marka Hłaski 16	Poznań	60-461
59	Przedszkole nr 78	ul. Nadolnik 9a	Poznań	61-012
60	Przedszkole nr 81 im. Skrzata Borodzieja	ul. Limbowa 2	Poznań	61-446
61	Przedszkole nr 82	ul. Zawady 26	Poznań	61-002
62	Przedszkole nr 86 "Tęczowy Świat"	ul. Juliusza Słowackiego 15	Poznań	60-822
63	Przedszkole nr 87 im. Jacusia i Agatki	ul. Świętego Czesława 6a	Poznań	61-575
64	Przedszkole nr 89	ul. Marcina Kasprzaka 46	Poznań	60-245
65	Przedszkole nr 91 "Bajka"	ul. Cześnikowska 19a	Poznań	60-329
66	Przedszkole nr 93 im. Hanny Zdzitowieckiej	ul. Skibowa 13	Poznań	61-312
67	Przedszkole nr 96 "Jarzębinka"	ul. Klemensa Janickiego 24a	Poznań	60-542
68	Przedszkole nr 98 "Słoneczko"	ul. Kazimierza Pułaskiego 16	Poznań	60-607
69	Przedszkole nr 100 "Mali Poznaniacy"	ul. Swoboda 57	Poznań	60-391

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

70	Przedszkole nr 103 "Pan Kleks"	ul. Wierzbice 64	Poznań	61-548
71	Przedszkole nr 110 "Wesoły Domek"	ul. Świt 16a	Poznań	60-375
72	Przedszkole nr 113 "Mali Sportowcy"	os. Rzeczypospolitej 7	Poznań	61-395
73	Przedszkole nr 114 "Pinokio"	os. Bohaterów II Wojny Światowej I	Poznań	61-388
74	Przedszkole nr 116 "Kolorowe Nutki"	os. Pod Lipami 107	Poznań	61-638
75	Przedszkole nr 117 im. Czecha	os. Piastowskie 105	Poznań	61-164
76	Przedszkole nr 118 im. Ewy Szelburg Zarembiny	ul. Płomienna I	Poznań	60-392
77	Przedszkole nr 119 im. Lecha	os. Piastowskie 55	Poznań	61-156
78	Przedszkole nr 121	ul. Biskupińska 65	Poznań	60-463
79	Przedszkole nr 124 "Wesoła Ludwiczka"	os. Bohaterów II Wojny Światowej 30	Poznań	61-386
80	Przedszkole nr 126 im. Rusa	os. Piastowskie 26	Poznań	61-148
81	Przedszkole nr 127	os. Pod Lipami 102	Poznań	61-632
82	Przedszkole nr 129 im. Małych Przyjaciół	os. Przyjaźni 135	Poznań	61-689
83	Przedszkole nr 130 "Bajkowy Świat"	os. Rzeczypospolitej 43	Poznań	61-395
84	Przedszkole nr 131 im. Kubusia Puchatka	os. Przyjaźni 117	Poznań	61-681
85	Przedszkole nr 140 "Majsterklepka"	os. Przyjaźni 129	Poznań	61-683
86	Przedszkole nr 144 "Wesoła Gromada"	os. Czecha 76	Poznań	61-289
87	Przedszkole nr 148 "Mali Europejczycy"	os. Bolesława Chrobrego 121	Poznań	60-681
88	Przedszkole nr 150 "Baśniowy Dom"	os. Rusa 120	Poznań	61-245
89	Przedszkole nr 155 "Polanie"	os. Winiary 2	Poznań	60-665
90	Przedszkole nr 158 "Świat Krasnali"	os. Kosmonautów 107	Poznań	61-624
91	Przedszkole nr 160 "Biały Orzeł"	os. Tysiąclecia 69	Poznań	61-255
92	Przedszkole nr 161 im. Księcia Przemysława	os. Rusa 7	Poznań	61-245
93	Przedszkole nr 163 "Baśniowy Zamek"	os. Bolesława Chrobrego 106	Poznań	60-681
94	Przedszkole nr 171	ul. Podlaska 2	Poznań	60-622
95	Przedszkole nr 174 "Królewna Śnieżka"	os. Jana III Sobieskiego 108	Poznań	60-688
96	Przedszkole nr 176 "Bajkowy Domek"	ul. Saparska 29	Poznań	61-494
97	Przedszkole nr 178 "Kwiaty Polskie"	os. Orla Białego 72	Poznań	61-251
98	Przedszkole nr 180 "Dzieciotłowe Mieszkanie"	os. Polan 1	Poznań	61-253
99	Przedszkole nr 182 "Król Elfów"	os. Jana III Sobieskiego 106	Poznań	60-688
100	Przedszkole nr 185 "Baśniowy Zakątek"	os. Wichrowe Wzgórze 118	Poznań	61-699
101	Przedszkole nr 188 "Dębowa Ludki"	ul. Błogosławionej Poznańskiej Piątki 4	Poznań	61-450
102	Przedszkole nr 189	os. Bolesława Śmiałego 105	Poznań	60-682
103	Zespół Przedszkoli nr 1 (Przedszkole nr 16, Przedszkole nr 141)	ul. Sarmacka 105a	Poznań	61-616

[Podpis]

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

104	Zespół Przedszkoli nr 2 (Przedszkole nr 47, Przedszkole nr 83 "Zuch")	ul. Kasztelańska 19	Poznań	60-316
-----	---	---------------------	--------	--------

c) szkoły podstawowe

105	Szkoła Podstawowa nr 1	ul. Hezjoda 15	Poznań	60-461
106	Szkoła Podstawowa nr 2 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Szarych Szeregów	os. Jagiellońskie 128	Poznań	61-223
107	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Bolesława Krzywoustego	os. Piastowskie 27	Poznań	61-149
108	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Armii Poznań	ul. Rawicka 12/14	Poznań	60-113
109	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Romualda Traugutta w Poznaniu	ul. Romualda Traugutta 42	Poznań	61-514
110	Szkoła Podstawowa nr 6 im. Hipolita Cegielskiego z Oddziałami Integracyjnymi	os. Rusa 56	Poznań	61-245
111	Szkoła Podstawowa nr 7 im. Erazma z Rotterdamu	ul. Galileusza 14	Poznań	60-159
112	Szkoła Podstawowa nr 9 im. dra Franciszka Witaszka	ul. Józefa Łukaszewicza 9/13	Poznań	60-726
113	Szkoła Podstawowa nr 10 im. Arkadego Fiedlera	ul. Bosa 9	Poznań	60-125
114	Szkoła Podstawowa nr 11 im. gen. Dezyderyego Chłapowskiego	os. Wichrowe Wzgórze 119	Poznań	61-699
115	Sportowa Szkoła Podstawowa nr 14 im. Władysława Łokietka	os. Piastowskie 65	Poznań	61-156
116	Szkoła Podstawowa nr 18 im. Zofii Nałkowskiej	os. Armii Krajowej 100	Poznań	61-381
117	Szkoła Podstawowa nr 19 im. Stanisława Staszica	os. Oświecenia 1	Poznań	61-205
118	Szkoła Podstawowa nr 20 im. Stefana Batorego	os. Rzeczypospolitej 44	Poznań	61-395
119	Szkoła Podstawowa nr 23 im. gen. Józefa Bema	ul. Cypriana Norwida 21	Poznań	60-867
120	Szkoła Podstawowa nr 25 z Oddziałami Integracyjnymi i Specjalnymi im. Bohaterów Monte Cassino	ul. Ignacego Prądzyńskiego 53	Poznań	61-527
121	Szkoła Podstawowa nr 27 im. Stefana Czarnieckiego w Poznaniu	os. Winiary 2	Poznań	60-665
122	Szkoła Podstawowa nr 28 im. Kornela Makuszyńskiego	ul. Chojnicka 57	Poznań	60-480
123	Szkoła Podstawowa nr 36 im. mjr. Henryka Sucharskiego	ul. Juliusza Słowackiego 54/56	Poznań	60-521
124	Szkoła Podstawowa nr 45 im. Okrętu Rzeczypospolitej Polskiej "Poznań"	ul. Harcerska 3	Poznań	61-011
125	Szkoła Podstawowa nr 46 im. Marii Dąbrowskiej	ul. Inowrocławska 19	Poznań	61-044

Miasto Poznań
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

126	Szkoła Podstawowa nr 48 im. gen. Oswalda Franka	ul. Sarmacka 105	Poznań	61-616
127	Szkoła Podstawowa nr 51 im. Bronisława Szwarca	os. Lecha 37	Poznań	61-294
128	Szkoła Podstawowa nr 54 im. Jana Kasprowicza	ul. Małoszyńska 38	Poznań	60-176
129	Szkoła Podstawowa nr 55 im. Jurija Gagarina	ul. Szpaków 1	Poznań	61-065
130	Szkoła Podstawowa nr 58 im. Jerzego Kukuczki	ul. Ławica 3	Poznań	60-186
131	Szkoła Podstawowa nr 59 im. gen. J. H. Dąbrowskiego	ul. Baranowska 1	Poznań	61-353
132	Szkoła Podstawowa nr 60 im. Wojciecha Bogusławskiego	ul. Boranta 2	Poznań	61-608
133	Szkoła Podstawowa nr 61 im. Komisji Edukacji Narodowej	ul. Szczepankowo 72a	Poznań	61-306
134	Szkoła Podstawowa nr 63 im. Ksawerego Zakrzewskiego	ul. Staroleśka 142	Poznań	61-341
135	Szkoła Podstawowa nr 64 im. Marii Konopnickiej	os. Orła Białego 120	Poznań	61-251
136	Szkoła Podstawowa nr 66 im. Marii Skłodowskiej-Curie	os. Przyjaźni 127	Poznań	61-684
137	Szkoła Podstawowa nr 67 z Oddziałami Dwujęzycznymi i Sportowymi im. Jacka Kuronia	os. Stefana Batorego 101	Poznań	60-687
138	Szkoła Podstawowa nr 70 im. Mikołaja Kopernika	ul. Piękna 37	Poznań	60-591
139	Szkoła Podstawowa nr 71 im. Janusza Kusocińskiego	ul. Stanisława Przybyszewskiego 37	Poznań	60-356
140	Szkoła Podstawowa nr 72 z Oddziałami Dwujęzycznymi i Sportowymi im. Mikołaja Kopernika	ul. Izaaka Newtona 2	Poznań	60-161
141	Szkoła Podstawowa nr 74 im. Mikołaja Kopernika	ul. Trybunalska 17/25	Poznań	60-325
142	Szkoła Podstawowa nr 75 im. Powstańców Wielkopolskich	ul. Powstańców Wielkopolskich 3	Poznań	61-895
143	Szkoła Podstawowa nr 77 im. 15 Pułku Ułanów Poznańskich	ul. Romana Dmowskiego 50	Poznań	60-204
144	Szkoła Podstawowa nr 78 im. prof. Wiktora Degi	ul. Żonkilowa 34	Poznań	60-175
145	Szkoła Podstawowa nr 80 im. Kornela Makuszyńskiego	ul. Pogodna 84	Poznań	60-137
146	Szkoła Podstawowa nr 82 im. księcia Przemysła I	ul. Krakowska 10	Poznań	61-889
147	Szkoła Podstawowa nr 83 "Lejery" im. Emilii Waśniowskiej	ul. Romana Brandstaettera 1	Poznań	61-659
148	Szkoła Podstawowa nr 84 im. Tadeusza Kościuszki	ul. Świętego Szczepana 3	Poznań	61-465
149	Szkoła Podstawowa nr 85 im. Kawalerów Maltańskich	ul. Piotra Tomickiego 16	Poznań	61-116
150	Szkoła Podstawowa nr 88 im. Poznańskich Koziołków	ul. Swoboda 53	Poznań	60-391

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

151	Szkoła Podstawowa nr 89 im. K. Kamila Baczyńskiego	ul. Sochaczewska 3	Poznań	60-645
152	Szkoła Podstawowa nr 90 im. hr. Władysława Zamoyskiego	ul. Józefa Chociszewskiego 56	Poznań	60-261
153	Szkoła Podstawowa nr 91 z Oddziałami Dwujęzycznymi im Józefa Wybickiego	ul. Promyk 4	Poznań	60-393

d) zespoły szkół

154	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1 (Szkoła Podstawowa nr 35 im. Wł. Łokietka, Przedszkole nr 187 Leśny Zakątek)	os. Władysława Łokietka 104	Poznań	61-616
155	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2 (Szkoła Podstawowa nr 21 im. F. Piaskowickiej, Przedszkole nr 41 „Wesoła Stacyjka” i Przedszkole nr 112 "Mali Przyrodnicy")	ul. Łozowa 77	Poznań	61-448
156	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3 (Przedszkole nr 104 "Bajlandia", Przedszkole nr 43 "Krasnala Hałabały, Szkoła Podstawowa nr 79 im. Arkadego Fiedlera)	ul. Jesionowa 14	Poznań	61-432
157	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 4 (Przedszkole nr 23 im. Krasnala Hałabały, Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 40 im. Mieszka I)	ul. Garbary 82	Poznań	61-758
158	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 5 (Szkoła Podstawowa nr 65 im. Franciszka Żwirki i Stanisława Wigury, Przedszkole nr 175 Podniebny Świat, Przedszkole nr 134 Słoneczny Świat)	os. Kosmonautów 111	Poznań	61-642
159	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 6 (Szkoła Podstawowa nr 15 im. Jana III Sobieskiego; Przedszkole nr 191)	os. Jana III Sobieskiego 105	Poznań	60-688
160	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 7 (Szkoła Podstawowa nr 87 im. Stefana Żeromskiego, Przedszkole nr 192)	ul. Leszka 42	Poznań	61-062
161	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 8 (Przedszkole nr 190 , Szkoła Podstawowa nr 34 im. Wojska Polskiego)	os. Bolesława Śmiałego 107	Poznań	60-682
162	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 9 (Szkoła Podstawowa nr 93, Przedszkole nr 193)	ul. Umultowska 114	Poznań	61-614
163	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 10 (Szkoła Podstawowa nr 38, Przedszkole nr 64 im. Bolka i Lolka)	ul. Romana Brandstaettera 6	Poznań	61-659

Miasto Poznań
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

164	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 11 (Szkoła Podstawowa nr 17 im. Józefa Ignacego Kraszewskiego, Przedszkole nr 24 "Bajkonutki")	os. Bolesława Chrobrego 105	Poznań	60-681
165	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 12 (Szkoła Podstawowa nr 12 im. Wielkopolskiej Brygady Kawalerii, Przedszkole nr 181)	os. Zwycięstwa 101	Poznań	61-652
166	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 13 (Szkoła Podstawowa nr 22 im. A. T. Działyńskiego, Przedszkole nr 95)	ul. Hangarowa 14	Poznań	60-409
167	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 14 (Szkoła Podstawowa nr 57 im. Józefa Kostrzewskiego, Przedszkole nr 14 "Polne Kwiaty")	ul. Leśnowolska 35	Poznań	60-452
168	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 15 (Szkoła Podstawowa nr 62 im. gen. Stanisława Taczaka, Przedszkole nr 142)	ul. Druskienicka 32	Poznań	60-476
169	Zespół Szkół i Placówek Oświatowych (Szkoła Podstawowa nr 26 im. Ryszarda Berwińskiego, Szkolne Schronisko Młodzieżowe nr 3)	ul. Ryszarda Berwińskiego 2/4	Poznań	60-765
170	Zespół Szkół i Placówek Oświatowych nr 5 (Szkoła Podstawowa nr 53 im. Pawła Edmunda Strzeleckiego, Szkolne Schronisko Młodzieżowe nr 1)	ul. Głuszyna 187	Poznań	61-329
171	Zespół Szkół Mistrzostwa Sportowego nr 2 (Szkoła Podstawowa nr 13 im. Cytadelowców Poznańskich, Internat Szkolny, Ogród Jordanowski nr 1)	al. Niepodległości 32	Poznań	61-714
172	Zespół Szkół Nr 5 (Szkoła Podstawowa nr 42 im. Bolesława Chrobrego, Przedszkole nr 115 "Sportowa Drużyna")	ul. Różana 1/3	Poznań	61-577
173	Zespół Szkół nr 8 (Szkoła Podstawowa nr 69 im. Jarogniewa Drwęskiego Szkoła Mistrzostwa Sportowego, Przedszkole nr 90 im. Jana Brzechwy)	ul. Kazimierza Jarochońskiego 62	Poznań	60-246
174	Zespół Szkół z Oddziałami Integracyjnymi nr 1 (Szkoła Podstawowa nr 50 im. Dywizji Pancerniej gen. St. Maczka, Przedszkole nr 186 "Mieszkańcy Łąki")	os. Stare Żegrze 1	Poznań	61-249

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

175	Zespół Szkół z Oddziałami Sportowymi nr 1 (Sportowa Szkoła Podstawowa nr 29 im. Jana Kochanowskiego, Sportowe Liceum Ogólnokształcące im. Kazimierza Nowaka)	os. Pod Lipami 106	Poznań	61-638
-----	--	--------------------	--------	--------

e) szkoły podstawowe specjalne i zespoły szkół specjalnych

176	Szkoła Podstawowa nr 68	os. Jana III Sobieskiego 102	Poznań	60-688
177	Szkoła Podstawowa Specjalna nr 106	ul. Klemensa Janickiego 22	Poznań	60-542
178	Szkoła Podstawowa Specjalna nr 107 im. Arkadego Fiedlera	ul. Jana Henryka Dąbrowskiego 73	Poznań	60-523
179	Szkoła Podstawowa Specjalna nr 112	ul. Obornicka 314	Poznań	60-691
180	Zespół Szkół Specjalnych nr 101 im. Jana Brzechwy (Szkoła Podstawowa Specjalna nr 101 im. Jana Brzechwy, Branżowa Szkoła Specjalna I stopnia nr 5, Szkoła Specjalna Przyposabiająca do Pracy nr 1)	ul. Swoboda 41	Poznań	60-389
181	Zespół Szkół Specjalnych nr 102 im. Jana Pawła II (Szkoła Podstawowa Specjalna nr 102 im. Marii Montessori, Branżowa Szkoła Specjalna I Stopnia nr 2, Szkoła Specjalna Przyposabiająca do Pracy nr 2)	ul. Przelajowa 6	Poznań	61-622
182	Zespół Szkół Specjalnych Nr 103 im. Marii Grzegorzewskiej (Szkoła Podstawowa Specjalna nr 103, Szkoła Przyposabiająca do Pracy nr 6)	ul. Kancelarska 31-33	Poznań	60-327
183	Zespół Szkół Specjalnych Nr 105 im. Juliana Tuwima (Szkoła Podstawowa Specjalna nr 105, Szkoła Specjalna Przyposabiająca do Pracy nr 3)	ul. Nieszawska 21	Poznań	61-021
184	Zespół Szkół Specjalnych nr 108 przy Specjalistycznym Zespole Opieki Zdrowotnej nad Matką i Dzieckiem (Przedszkole Specjalne nr 108, Szkoła Podstawowa Specjalna nr 108)	ul. Bolesława Kryświckiego 7/8	Poznań	61-825
185	Zespół Szkół Specjalnych nr 109 przy Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Dzieci (Szkoła Podstawowa Specjalna nr 109, I Liceum Ogólnokształcące Specjalne)	ul. Sanatoryjna 2	Poznań	60-480
186	Zespół Szkół Specjalnych nr 110 dla Dzieci Przewlekłe Chorych przy Szpitalu Klinicznym im. Karola Jonschera Uniwersytetu Medycznego w Poznaniu (Przedszkole Specjalne nr 107 dla Dzieci Przewlekłe Chorych przy Szpitalu Klinicznym im. Karola Jonschera Uniwersytetu Medycznego w Poznaniu, Szkoła Podstawowa Specjalna nr 110 dla Dzieci Przewlekłe Chorych przy Szpitalu Klinicznym im. Karola Jonschera Uniwersytetu Medycznego w Poznaniu, V Liceum Ogólnokształcące Specjalne)	ul. Szpitalna 27/33	Poznań	60-572

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

187	Zespół Szkół Specjalnych nr 111 w Poznaniu (Przedszkole Specjalne nr 111, Szkoła Podstawowa Specjalna nr 111, II Liceum Ogólnokształcące Specjalne z Oddziałami Zorganizowanymi w Zakładzie Opieki Zdrowotnej)	ul. 28 Czerwca 1956 r. nr 135/147	Poznań	61-545
-----	--	-----------------------------------	--------	--------

f) licea ogólnokształcące i zespoły szkół ogólnokształcących

188	Liceum Ogólnokształcące św. Marii Magdaleny	ul. Garbary 24	Poznań	61-867
189	Liceum Ogólnokształcące Mistrzostwa Sportowego im. Poznańskich Olimpijczyków	os. Tysiąclecia 43	Poznań	61-255
190	II Liceum Ogólnokształcące im. Generałowej Zamoyskiej i Heleny Modrzejewskiej	ul. Jana Matejki 8/10	Poznań	60-766
191	III Liceum Ogólnokształcące im. św. Jana Kantego	ul. Strzelecka 10	Poznań	61-845
192	IV Liceum Ogólnokształcące im. Komisji Edukacji Narodowej w Poznaniu	ul. Swojska 6	Poznań	60-592
193	V Liceum Ogólnokształcące im. Klaudy Potockiej	ul. Zmartwychwstańców 10	Poznań	61-501
194	VII Liceum Ogólnokształcące im. Dąbrowski	ul. Stefana Żeromskiego 8/12	Poznań	60-544
195	VIII Liceum Ogólnokształcące im. Adama Mickiewicza	ul. Hipolita Cegielskiego 1	Poznań	61-862
196	IX Liceum Ogólnokształcące im. Karola Libelta	ul. Warzywna 24	Poznań	61-658
197	XI Liceum Ogólnokształcące im. Jadwigi i Wacława Zembrzuskich	ul. Piotra Ściegiennego 134	Poznań	60-304
198	XII Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej-Curie	ul. Generała Tadeusza Kutrzeby 8	Poznań	61-719
199	XIV Liceum Ogólnokształcące im. Kazimierza Wielkiego	os. Piastowskie 106	Poznań	61-164
200	XV Liceum Ogólnokształcące im. prof. Wiktora Degi w Poznaniu	os. Bolesława Chrobrego 107	Poznań	60-681
201	XX Liceum Ogólnokształcące im. Konstantego Ildefonsa Gałczyńskiego	os. Wichrowe Wzgórze 111	Poznań	61-699
202	XXV Liceum Ogólnokształcące im. Generałowej Jadwigi Zamoyskiej	ul. Widna 1	Poznań	60-655
203	XXXVII Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Terapeutycznymi im. Jana Pawła II	ul. Klaudy Potockiej 38	Poznań	60-211
204	XXXVIII Dwujęzyczne Liceum Ogólnokształcące im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego	ul. Michała Drzymały 4/6	Poznań	60-613
205	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1 (I Liceum Ogólnokształcące im. Karola Marcinkowskiego, I Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych)	ul. Bukowska 16	Poznań	60-811
206	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2 im. Charles de Gaulle'a (Szkoła Podstawowa nr 56, XVI Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Charles de Gaulle'a, Przedszkole nr 85)	ul. Tarnowska 27	Poznań	61-323
207	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 4 im. ks. prof. Józefa Tischnera (Szkoła Podstawowa nr 47 z Oddziałami Dwujęzycznymi, XVII Liceum Ogólnokształcące)	os. Czecha 59	Poznań	61-288

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

208	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 7 (VI Liceum Ogólnokształcące, VI Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych)	ul. Krakowska 17a	Poznań	61-889
209	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 8 (X Liceum Ogólnokształcące im. Przemysła II, X Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych)	os. Rzeczypospolitej 111	Poznań	61-389
210	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 33 (Szkoła Podstawowa z Oddziałami Dwujęzycznymi i Sportowymi nr 33, XXXIII Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Sportowymi)	ul. Stanisława Wyspiańskiego 27	Poznań	60-751

g) zespoły szkół zawodowych, technika, szkoły branżowe,

211	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Poznaniu (CKU, CKP, Szkoła Podstawowa dla Dorosłych, LOD, Technikum Elektroniczno-Mechaniczne, Branżowa Szkoła I stopnia nr 1)	ul. Jawornicka 1	Poznań	60-161
212	Technikum Energetyczne im. Henryka Żygalskiego	ul. Jana Henryka Dąbrowskiego 163	Poznań	60-594
213	Technikum nr 19 im. Marszałka Józefa Piłsudskiego	ul. 28 Czerwca 1956 r. nr 352/360	Poznań	61-441
214	Zespół Szkół Budowlano-Drzewnych im. Bolesława Chrobrego (XXVIII Liceum Ogólnokształcące, Technikum Budowlano-Drzewne, Branżowa Szkoła I stopnia nr 28, Branżowa Szkoła II stopnia nr 5, XXVIII Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych, Kwalifikacyjne Kursy Zawodowe, Szkoła Policealna nr 28, Szkoła Policealna nr 28 dla Dorosłych)	ul. Raszyńska 48	Poznań	60-135
215	Zespół Szkół Budownictwa nr 1 (XXI Liceum Ogólnokształcące im. gen. Władysława Andersa, Technikum Budowlane im. gen. Władysława Andersa, Szkoła Policealna nr 21, Szkoła Policealna nr 21 dla Dorosłych, Branżowa Szkoła I stopnia nr 42 w Poznaniu)	ul. Rybaki 17	Poznań	61-883
216	Zespół Szkół Ekonomicznych im. Stanisława Staszica (Technikum Ekonomiczno-Administracyjne nr 1, Szkoła Policealna nr 1, Szkoła Policealna nr 1 dla Dorosłych)	ul. Marszałkowska 40	Poznań	60-327
217	Zespół Szkół Elektrycznych nr 2 im. ks. Piotra Wawrzyniaka (Technikum Elektryczno-Elektroniczne, Branżowa Szkoła I stopnia nr 27, XXVII Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych)	ul. Świt 25	Poznań	60-375
218	Zespół Szkół Gastronomicznych im. Karola Libelta (Technikum Gastronomiczne, Branżowa Szkoła I stopnia nr 3, Szkoła Policealna nr 3, Szkoła Policealna nr 3 dla Dorosłych)	ul. Podkomorska 49	Poznań	60-326
219	Zespół Szkół Geodezyjno-Drogowych im. R. Modrzejewskiego (XVIII Liceum Ogólnokształcące, Technikum Geodezyjno-Drogowe, Branżowa Szkoła I stopnia nr 18, Szkoła Policealna nr 18 dla Dorosłych, Szkoła Policealna nr 18, internat)	ul. Szamotulska 33	Poznań	60-365

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

220	Zespół Szkół Handlowych im. Bohaterów Poznańskiego Czerwca '56 (XXXI Liceum Ogólnokształcące, Technikum Ekonomiczno-Handlowe, Branżowa Szkoła I stopnia nr 4, Branżowa Szkoła II stopnia nr 4, Szkoła Policealna nr 4, Szkoła Policealna nr 4 dla Dorosłych)	ul. Śniadeckich 54/58	Poznań	60-774
221	Zespół Szkół Komunikacji im. Hipolita Cegielskiego (XXXII Liceum Ogólnokształcące, Technikum Komunikacji, Szkoła Policealna nr 32, Szkoła Policealna dla Dorosłych nr 32, internat)	ul. Aleksandra Fredry 13	Poznań	61-701
222	Zespół Szkół Łączności im. Mikołaja Kopernika (Technikum Łączności, Branżowa Szkoła I stopnia nr 34, Szkoła Policealna nr 34, Szkoła Policealna nr 34 dla Dorosłych)	ul. Przelajowa 4	Poznań	61-622
223	Zespół Szkół Mechanicznych im. Komisji Edukacji Narodowej (XXIX Liceum Ogólnokształcące, Technikum Mechaniczne, Branżowa Szkoła I stopnia nr 29, Branżowa Szkoła II stopnia nr 6, XXIX Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych, Bursa szkolna nr 2)	ul. Świerkowa 8	Poznań	61-472
224	Zespół Szkół Odzieżowych im. Władysława Reymonta (Technikum Odzieżowo-Usługowe, Branżowa Szkoła I Stopnia nr 23, Branżowa Szkoła II stopnia nr 1, XXIII Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych, Szkoła Policealna nr 23, Szkoła Policealna nr 23 dla Dorosłych)	ul. Kazimierza Wielkiego 17	Poznań	61-863
225	Zespół Szkół Przemysłu Spożywczego im. Jana i Jędrzeja Śniadeckich (Technikum Przemysłu Spożywczego, Branżowa Szkoła I stopnia nr 8, Branżowa Szkoła II stopnia nr 2)	ul. Warzywna 19	Poznań	61-658
226	Zespół Szkół Samochodowych im. inż. Tadeusza Tańskiego (Technikum Samochodowe w Poznaniu, Branżowa Szkoła I stopnia nr 9 w Poznaniu, Branżowa Szkoła II stopnia nr 3 w Poznaniu)	ul. Ludwika Zamenhofa 142	Poznań	61-139
227	Zespół Szkół Zawodowych Nr 1 (Technikum nr 6 im. rotmistrza Witolda Pileckiego, Branżowa Szkoła I stopnia nr 6 im. rotmistrza Witolda Pileckiego)	ul. Świętego Floriana 3	Poznań	60-536
228	Zespół Szkół Zawodowych nr 2 im. Janusza Korczaka (Branżowa Szkoła I stopnia nr 2, Branżowa Szkoła Specjalna I stopnia nr 1, Szkoła Specjalna Przysposabiająca do Pracy nr 4, Szkoła Podstawowa nr 92 z Oddziałami Przysposabiającymi do Pracy im. Ignacego Jana Paderewskiego)	ul. Żniwna 1	Poznań	61-663
229	Zespół Szkół Zawodowych Nr 6 im. Joachima Lelewela (XXX Liceum Ogólnokształcące, Technikum Poligraficzno-Administracyjne, Branżowa Szkoła I stopnia nr 7, Szkoła Policealna nr 30 dla Dorosłych, XXX Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych)	ul. Działyńskich 4/5	Poznań	61-727

h) szkoły artystyczne

230	Poznańska Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna I stopnia nr 1 im. H. Wieniawskiego	ul. Solna 12	Poznań	61-736
231	Poznańska Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna I stopnia nr 2 im. Tadeusza Szeligowskiego	ul. Bydgoska 4	Poznań	61-127

Miasto Poznań

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku

232	Poznańska Ogólnokształcąca Szkoła Muzyczna II stopnia im. M. Karłowicza	ul. Solna 12	Poznań	61-736
233	Poznańska Szkoła Chóralna Jerzego Kurczewskiego	ul. Hipolita Cegielskiego 1	Poznań	61-862

i) ośrodki szkolno-wychowawcze

234	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej im. Zbigniewa Tylewicza (Przedszkole Specjalne dla Dzieci z Autyzmem nr 135, Szkoła Podstawowa Specjalna dla Dzieci z Autyzmem, Branżowa Szkoła Specjalna I stopnia nr 4, IV Liceum Ogólnokształcące Specjalne, Szkoła Policealna Specjalna, Szkoła Specjalna Przystosowująca do Pracy nr 5, internat)	ul. Augustyna Szamarzewskiego 78/82	Poznań	60-569
-----	--	-------------------------------------	--------	--------

i) pozostałe placówki oświatowe

235	Bursa Szkolna nr 1	ul. Krakowska 17	Poznań	61-889
236	Centrum Doradztwa Zawodowego dla Młodzieży	ul. Działyńskich 4/5	Poznań	61-727
237	Młodzieżowy Dom Kultury nr 1	ul. Droga Dębińska 21	Poznań	61-555
238	Młodzieżowy Dom Kultury nr 2	ul. Za Cytadłą 121	Poznań	61-663
239	Młodzieżowy Dom Kultury nr 3	ul. Kazimierza Jarochońskiego 1	Poznań	60-235
240	Ogród Jordanowski nr 2	ul. Stanisława Przybyszewskiego 30A	Poznań	60-357
241	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 2	ul. Sierakowska 23	Poznań	60-367
242	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 4 Poznań - Piątkowo	os. Bolesława Chrobrego 105	Poznań	60-681
243	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 5	ul. Feliksa Nowowiejskiego 29	Poznań	61-733
244	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 7	ul. Świętego Antoniego 42	Poznań	61-359
245	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 8	os. Rusa 56/D1	Poznań	61-245
246	Zespół Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych nr 1 (Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 3, Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna dla Dzieci i Młodzieży z Autyzmem)	ul. Juliusza Słowackiego 54/56	Poznań	60-521
247	Zespół Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych nr 2 (Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna nr 6, Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna dla Dzieci i Młodzieży ze Specjalnymi Potrzebami Edukacyjnymi)	ul. 28 Czerwca 1956 r. nr 296/298	Poznań	61-469

4) JEDNOSTKI BUDŻETOWE POMOCY SPOŁECZNEJ

a) centra pomocy rodzinie

248	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	ul. Cześnikowska 18	Poznań	60-330
-----	---------------------------------	---------------------	--------	--------

b) placówki opiekuńczo-wychowawcze

249	Centrum Wspierania Rodzin "Swoboda"	ul. Swoboda 59	Poznań	60-389
250	Centrum Wspierania Rozwoju Dzieci i Młodzieży "Klub" w Poznaniu	ul. Henryka Sienkiewicza 11	Poznań	60-816
251	Dom Dziecka nr 2*	ul. Pamiętkowa 28	Poznań	61-505
252	Dom Dziecka nr 3**	ul. Suwalska 197	Poznań	60-461
253	Rodzinny Dom nr 1 "Agrafka"	os. Rusa 100/2	Poznań	61-245
254	Rodzinny Dom nr 2	ul. Jugosłowiańska 54g/1	Poznań	60-149
255	Rodzinny Dom nr 3	ul. Podgórna 19a/14	Poznań	61-828
256	Rodzinny Dom nr 4	os. Winiary 4/2-3	Poznań	60-665
257	Rodzinny Dom nr 5	ul. Piaskowa 6/1	Poznań	61-753
258	Rodzinny Dom nr 6	ul. Artura Grotgera 3/3	Poznań	60-757

* Z dniem 1 stycznia 2022 r. tworzy się dwie odrębne placówki opiekuńczo-wychowawcze (Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza "Dom Pamiętkowa", ul. Filarecka 13, Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza "Dom Filarecka", ul. Filarecka 14).

** Z dniem 1 stycznia 2022 r. tworzy się dwie odrębne placówki opiekuńczo-wychowawcze (Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza "Nasz Dom", ul. Suwalska 97, Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza "Zakątek", ul. Suwalska 193).

c) domy pomocy społecznej

259	Dom Pomocy Społecznej im. bł. Edmunda Bojanowskiego	ul. Mieczysława Niedziałkowskiego 22	Poznań	61-578
260	Dom Pomocy Społecznej*	ul. Bukowska 27/29	Poznań	60-501
261	Dom Pomocy Społecznej	ul. Stanisława Konarskiego 11/13	Poznań	61-114
262	Dom Pomocy Społecznej	ul. Ugory 18/20	Poznań	61-623

* od marca 2022 r. planowana zmiana adresu na ul. Żołnierzy Wyklętych 26, 60-460 Poznań

Miasto Poznań**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku****d) ośrodki wsparcia**

263	Dzienny Ośrodek Adaptacyjny nr 1	ul. Saperska 15	Poznań	61-494
264	Ośrodek dla Bezdomnych nr 1	ul. Kobyłe pole 69	Poznań	61-304
265	Zespół Dziennych Domów Pomocy	ul. Marii Konopnickiej 18	Poznań	60-771

f) ośrodki interwencji kryzysowej

266	Miejskie Centrum Interwencji Kryzysowej	ul. Dolne Chyby 10	Poznań	60-480
-----	---	--------------------	--------	--------

e) zespoły żłobków

267	Poznański Zespół Żłobków	os. Bolesława Chrobrego 108	Poznań	60-681
-----	--------------------------	-----------------------------	--------	--------

5) POZOSTAŁE JEDNOSTKI BUDŻETOWE

268	Centrum Inicjatyw Senioralnych	ul. Seweryna Mielżyńskiego 24	Poznań	61-725
269	Centrum Usług Wspólnych Jednostek Oświaty	ul. Juliusza Słowackiego 58/60d	Poznań	60-521
270	Centrum Usług Wspólnych w Poznaniu	al. Niepodległości 27	Poznań	61-714
271	Poznańskie Centrum Świadczeń	ul. Wszystkich Świętych 1	Poznań	61-843

III. ZAKŁADY BUDŻETOWE GOSPODARKI KOMUNALNEJ

1	Zakład Lasów Poznańskich	ul. Ku Dębini 2	Poznań	61-492
2	Zakład Robót Drogowych	ul. Energetyczna 4	Poznań	61-016

IV. ZAKŁADY BUDŻETOWE KULTURY FIZYCZNEJ

3	Poznańskie Ośrodki Sportu i Rekreacji	ul. Jana Spychalskiego 34	Poznań	61-553
---	---------------------------------------	---------------------------	--------	--------

IV. JEDNOSTKI ADMINISTRACJI ZESPOLONEJ

1	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	ul. Bobrzańska 6a	Poznań	61-248
2	Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego	pl. Kolegiacki 17	Poznań	61-841