

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki: Miasto Orzesze

1.2. Siedziba jednostki: Orzesze

1.3. Adres jednostki: 43-180 Orzesze, ul. Św. Wawrzyńca 21

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd Miejski wraz z 17 jednostkami budżetowymi oraz samorządowym zakładem budżetowym służy do realizacji zadań własnych Miasta Orzesze m.in. w zakresie: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, działalności w zakresie telekomunikacji; lokalnego transportu zbiorowego; ochrony zdrowia; pomocy społecznej; wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi; edukacji publicznej; opieki nad dziećmi w wieku do lat 3; kultury, oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; utrzymania zieleni gminnej i zadrzewień, cmentarza gminnego, targowiska miejskiego; porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej; utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; polityki prorodzinnej; promocji gminy; współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego. Ponadto, Miasto realizuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zadania zlecone na podstawie odrębnych ustaw.

2. Sprawozdaniem finansowym objęto 2019 rok

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostek:

- budżetu Miasta Orzesze
- Urzędu Miejskiego,
- 5 Przedszkoli,
- 15 Szkół Podstawowych,
- Miejskiego Żłobka,
- Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej,
- Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.

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

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem 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.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 2.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia jest równa lub przekracza 500 zł, jednostka dodatkowo wprowadza składnik do ewidencji ilościowej, pozabilansowej,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 2.000 zł (włącznie) do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- c) składniki majątku o wartości początkowej równej 10 000 zł lub wyższej jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych dla środków trwałych, licencje na programy komputerowe oraz od praw autorskich-24 miesiące, pozostałe wartości niematerialne i prawnych-60 miesięcy,
- d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych równe 10 000 zł lub wyższe podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4.3. Materiały wycenia się według cen zakupu i bezpośrednio odnosi w koszty działalności eksploatacyjnej jednostki. Wyjątek stanowią materiały w magazynie żywności oraz opał objęte ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. W jednostce Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

4.4. Aktualizacja należności następuje zgodnie z art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości. Stosuje się poniższe szczególne rozwiązania :

4.4.1 w Urzędzie Miejskim:

- a) Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego aktualizuje się na podstawie art. 35 b ust. 1 pkt 5 Ustawy o rachunkowości ze względu na znaczne prawdopodobieństwo ich nieściągalności. Odpis aktualizacyjny dokonywany jest w kwocie ogólnej, wyliczonej procentowo na podstawie rzeczywistej ściągalności uzyskanej w danym roku budżetowym. Odpis aktualizacyjny
 - w części dotyczącej należności gminy wierzyciela obciąża przychody gminy,
 - w części dotyczącej należności budżetu państwa, obciąża zobowiązanie wobec budżetu państwa z tytułu aktualizacji należności realizowanych na rzecz budżetu państwa
 - w części dotyczącej należności gminy dłużnika w przypadku świadczeń z funduszu alimentacyjnego, obciążając zobowiązanie wobec gminy dłużnika z tytułu aktualizacji należności realizowanych na rzecz tych jednostek.

Aktualizacja należności z tytułu odsetek od należności niewpłaconych z tytułu wypłaty świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej, stanowiące należność budżetu państwa, dokonywana jest w pełnej wysokości i obciąża zobowiązanie wobec budżetu państwa z tytułu aktualizacji należności realizowanych na rzecz budżetu państwa.

- b) Należności z tytułu podatków od osób prawnych analizowane są w odniesieniu do indywidualnej sytuacji poszczególnych podatników, a następnie określana jest wysokość należności podlegających aktualizacji wraz z odsetkami ich dotyczącymi.

c) Należności z tytułu podatku od osób fizycznych aktualizuje się na podstawie art. 35 b ust. 1 pkt 5 Ustawy o rachunkowości przez dokonanie odpisu w kwocie ogólnej w odniesieniu do należności głównych i dotyczących ich odsetek, wyliczonej procentowo na podstawie rzeczywistej ściągальności uzyskanej w danym roku budżetowym. Aktualizacji podlegają należności przeterminowane (zaległości), ze względu na znaczne prawdopodobieństwo ich nieściągalności.

d) Pozostałe należności aktualizuje się na podstawie indywidualnej oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika

4.4.2 Pozostałe jednostki dokonują aktualizacji należności na podstawie indywidualnej oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika.

4.5. Na podstawie art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości oraz z uwagi na fakt, iż jednostki nie kalkulują kosztów nie prowadzi się ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów.

5. Inne informacje

Nie wystąpiły

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości początkowej			
			przychody-nabycia	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 280 598,92	4 367,97	0,00	0,00	4 367,97
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	169 182 027,83	7 204 127,29	7 438 646,61	0,00	14 642 773,90
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	167 144 782,34	2 778 963,60	7 438 646,61	0,00	10 217 610,21
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>36 852 281,18</i>	<i>1 791 610,00</i>	<i>1 267 724,85</i>	<i>0,00</i>	<i>3 059 334,85</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 219 123,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>120 895 659,73</i>	<i>246 432,84</i>	<i>5 903 521,01</i>	<i>0,00</i>	<i>6 149 953,85</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>2 573 875,57</i>	<i>4 049,18</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4 049,18</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>992 248,67</i>	<i>0,00</i>	<i>11 300,00</i>	<i>0,00</i>	<i>11 300,00</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>5 830 717,19</i>	<i>736 871,58</i>	<i>256 100,75</i>	<i>0,00</i>	<i>992 972,33</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 037 245,49	4 425 163,69	0,00	0,00	4 425 163,69
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Zmniejszenia wartości początkowej						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 13)
	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10 + 11 + 12)	
1	8	9	10	11	12	13	14
I.	0,00	10 721,78	0,00	0,00	0,00	10 721,78	1 274 245,11
II.	809 539,80	432 723,92	7 567 860,19	0,00	257 507,52	9 067 631,43	174 757 170,30
2.	809 539,80	432 723,92	3 297 985,21	0,00	257 507,52	4 797 756,45	172 564 636,10
2.1.	809 539,80	0,00	1 158 643,00	0,00	0,00	1 968 182,80	37 943 433,23
2.1.1.	493 517,80	0,00	0,00	0,00	0,00	493 517,80	725 606,00
2.2.	0,00	15 953,00	2 082 411,85	0,00	254 633,74	2 352 998,59	124 692 614,99
2.3.	0,00	48 690,88	4 049,18	0,00	1 724,77	54 464,83	2 523 459,92
2.4.	0,00	19 001,00	0,00	0,00	0,00	19 001,00	984 547,67
2.5.	0,00	349 079,04	52 881,18	0,00	1 149,01	403 109,23	6 420 580,29
3.	0,00	0,00	4 269 874,98	0,00	0,00	4 269 874,98	2 192 534,20
4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (15 + 19 – 20)
		amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (16 +17+ 18)		
1	15	16	17	18	19	20	21
I.	1 264 359,14	16 522,99	0,00	2 085,00	18 607,99	10 721,78	1 272 245,35
II.	56 174 232,57	5 604 802,65	0,00	11 045,00	5 615 847,65	386 050,47	61 404 029,75
2.	56 174 232,57	5 604 802,65	0,00	11 045,00	5 615 847,65	386 050,47	61 404 029,75
2.1.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.1.1.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2.2.	47 875 818,74	4 568 727,24	0,00		4 568 727,24	15 629,00	52 428 916,98
2.3.	1 970 343,59	127 456,23	0,00		127 456,23	46 112,51	2 051 687,31
2.4.	990 976,05	2 120,12	0,00		2 120,12	19 001,00	974 095,17
2.5.	5 337 094,19	906 499,06	0,00	11 045,00	917 544,06	305 307,96	5 949 330,29
3.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
4.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	Wartość netto składników aktywów	
		Stan na początek okresu sprawozdawczego (3-15)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (14-21)
1	2	22	23
I.	Wartości niematerialne i prawne	16 239,78	1 999,76
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	113 007 795,26	113 353 140,55
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	110 970 549,77	111 160 606,35
<i>2.1.</i>	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>36 852 281,18</i>	<i>37 943 433,23</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 219 123,80	725 606,00
<i>2.2.</i>	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>73 019 840,99</i>	<i>72 263 698,01</i>
<i>2.3.</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>603 531,98</i>	<i>471 772,61</i>
<i>2.4.</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>1 272,62</i>	<i>10 452,50</i>
<i>2.5.</i>	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>493 623,00</i>	<i>471 250,00</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 037 245,49	2 192 534,20
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	1 297 335zł	aktualna wartość wynika z operatów szacunkowych sporządzonych w 2019 roku, dotyczy 10 nieruchomości gruntowych o łącznej wartości ewidencyjnej 1 708 380zł.

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

Nie wystąpiły

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty będące własnością skarbu państwa w wieczystym użytkowaniu gminy według stanu na 31.12.2019r.

Lokalizacja	Lp.	Identyfikator działki	Wartość (zł)	Powierzchnia (m ²)
Orzesze - Jaśkowice teren dawnej fabryki ZREMB	1	240803_1.0016.AR_6.521/229	21 446,00	404,00
	2	240803_1.0016.AR_6.526/232	11 254,00	212,00
	3	240803_1.0016.AR_6.1123/306	4 335,56	383,00
	4	240803_1.0016.AR_6.1128/291	12 202,96	1 078,00
	5	240803_1.0016.AR_6.1145/389	5 263,80	465,00
	6	240803_1.0016.AR_6.1181/306	16 187,22	3 654,00
	7	240803_1.0016.AR_6.1182/306	15 474,45	1 367,00
	8	240803_1.0016.AR_6.1189/306	13 153,85	1 162,00
	9	240803_1.0016.AR_6.1250/306	4 483,38	396,00
	10	240803_1.0016.AR_6.1254/306	16 214,00	737,00

Przejęte tereny od PKP – dawne linie kolejowe	11	240803_1.0032.AR_7.123	1 160,50	422,00
	12	240803_1.0032.AR_7.155	2 621,00	953,00
	13	240803_1.0032.AR_7.156	962,50	350,00
	14	240803_1.0032.AR_8.695/231	357,50	130,00
	15	240803_1.0032.AR_8.696/231	31 597,50	11 490,00
	16	240803_1.0032.AR_7.761 /152	674,00	245,00
	17	240803_1.0032.AR_7.762/152	25 927,00	9 428,00
	18	240803_1.0042.AR_6.161	4 084,34	1 366,00
	19	240803_1.0042.AR_4.237/10	299,00	100,00
	20	240803_1.0042.AR_4.238/11	1 136,20	380,00
	21	240803_1.0042.AR_4.240/10	179,40	60,00
	22	240803_1.0042.AR_4.241/12	1 674,40	560,00
	23	240803_1.0042.AR_4.242/10	239,20	80,00
	24	240803_1.0042.AR_4.243/12	2 033,20	680,00
	25	240803_1.0042.AR_4.265/10	10 482,94	3 506,00
	26	240803_1.0044.AR_3.23	3 707,60	1 240,00
	27	240803_1.0044.AR_4.30	2 439,84	816,00
	28	240803_1.0044.AR_4.31	3 629,86	1 214,00
	29	240803_1.0044.AR_4.57	33 670,39	11 261,00
	30	240803_1.0044.AR_4.58	24 216,13	8 099,00

Lokalizacja	Lp.	Identyfikator działki	Wartość (zł)	Powierzchnia (m ²)
	31	240803_1.0044.AR_3.98	3 707,60	1 240,00
	32	240803_1.0044.AR_3.99	11 508,51	3 849,00
	33	240803_1.0044.AR_3.100	3 638,83	1 217,00
	34	240803_1.0044.AR_3.210	11 406,85	3 815,00
	35	240803_1.0044.AR_3.211	40 750,71	13 629,00
Przejęte w 2019r. tereny od PKP – przy dworcu głównym PKP Orzesze	36	240803_1.0032.AR_10.133	39 652,37	4 467,00
	37	240803_1.0032.AR_10.3013/165	35 478,78	3 997,00
	38	240803_1.0032.AR_10.3012/165	15 320,70	1 419,00
Razem			432 572,07	95 871,00

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

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	224 940,00	0	0	224 940,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe (sprzęt komputerowy użytkowany w ramach programów: SEKAP, pl.ID, Karta Dużej Rodziny, dwa terminale stacjonarne, dwa terminale mobilne)	24 938,56	5 000,00	0	29 938,56
	Ogółem:	249 878,56	5 000,00	0	254 878,56

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

Miasto Orzesze posiada otrzymane nieodpłatnie na podstawie Umowy nieodpłatnego przeniesienia własności akcji z dnia 10 maja 2010 r. zawartej pomiędzy Gminą Miasta Tychy a Gminą Miasto Orzesze pakietu 557 141 akcji imiennych Rejonowego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Tychach o wartości nominalnej 10,00zł każda i łącznej wartości nominalnej 5 571 410,00zł.

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 -5- 6)
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności z tytułu dostaw i usług	321 730,11	65 951,27	0	45 470,09	342 211,29
Pozostałe należności	6 781 320,70	501 121,20	46 026,34	450,00	7 235 965,56
Ogółem:	7 103 050,81	567 072,47	46 026,34	45 920,09	7 578 176,85

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

Nie dotyczy

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

- powyżej 1 roku do 3 lat – kwota 790 429,00zł z tytułu spłat kredytów i pożyczki,
- powyżej 3 lat do 5 lat – nie wystąpiły,
- powyżej 5 lat – nie wystąpiły

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

Nie dotyczy

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	6 800 331	6 800 331		
a)	weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi jako zabezpieczenie umów na dofinansowanie realizacji projektów unijnych – cztery weksle	1 450 331	1 450 331	-----	-----
b)	weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi do wartości 120% kwoty zobowiązania kredytowego jako zabezpieczenie spłaty kredytów – trzy weksle	5 350 000	5 350 000	6 420 000	6 420 000

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia	47 888,35	17 409,20
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	161 753,91	125 997,53
6.	Ogółem	209 642,26	143 406,73

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: opłacone z góry czynsze, prenumeraty, polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	-----	-----
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu) z tytułu dochodów budżetowych	17 680,80	0,00

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	3 463 747,45	Zabezpieczenia należytego wykonania umów w formie niepieniężnej, to jest gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
3.	Ogółem:	3 463 747,45	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wypłacone świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Odprawy emerytalne	158 251,73	
Nagrody jubileuszowe	492 216,07	
Odprawy dla zwolnionych	65 430,06	
Ekwiwalent za urlop	93 320,21	
Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	65 960,16	
Ekwiwalent z tytułu umundurowania	534,98	
Świadczenie na start dla nauczycieli	20 000,00	
Ogółem:	895 713,21	

1.16. Inne informacje

1.16.1. Dane o odpisach aktualizujących wartość zobowiązań, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Stan odpisów aktualizujących wartość zobowiązań

Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany stanów odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5 - 6)
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Zobowiązania wobec Budżetu Państwa z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu należnych świadczeń od dłużników alimentacyjnych	4 409 605,39	362 663,12	11 427,52	0,00	4 760 840,99

1.16.2 Sporządzone łączne sprawozdanie finansowe urzędu miejskiego, jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego uwzględnia wyłączenia wzajemnych rozliczeń między tymi jednostkami z tytułu:

- wzajemnych należności i zobowiązań w wysokości 11 167,93zł (dotyczy łącznego bilansu),
- wzajemnych przychodów i kosztów w wysokości 173 061,35zł (dotyczy łącznego rachunku zysków i strat),
- wzajemnych zmniejszeń i zwiększeń funduszu wynikających z nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych w wysokości 2 129 311,16zł (dotyczy łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki).

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	4 206 615,73	
	w tym:		
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	1 116 910,26	Dochody podatkowe wraz z odsetkami z tytułu złożonej korekty za okres 5 lat w wysokości 481 520zł Zwrot podatku VAT naliczonego za lata 2014-2016 415 073,90zł Darowizny , nagroda w jednostkach oświatowych w wysokości 39 000zł Odszkodowanie za zniszczone mienie w placówkach oświatowych 181 316,36zł
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	356 247,15	Wynagrodzenie firmy z tytułu wsparcia w zakresie zwrotu podatku VAT naliczonego 107 193,98zł Koszty remontów w placówkach oświatowych związanych ze zniszczeniem mienia 249 053,17zł

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły