

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 2022 rok

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostek:

- budżetu Miasta Orzesze
- Urzędu Miejskiego,
- 5 Przedszkoli,
- 10 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.

Towary wycenia się według cen zakupu i bezpośrednio odnosi w koszty działalności eksploatacyjnej jednostki. Na koniec roku na podstawie inwentaryzacji ustalana jest wartość niesprzedanych towarów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 330 „Towary” 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 podatków od osób fizycznych oraz należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 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	1 343 339,61	83 244,92	0,00	0,00	83 244,92
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	217 806 462,82	12 642 570,94	21 384 422,47	0,00	34 026 993,41
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	213 795 825,91	4 021 866,82	21 373 195,57	0,00	25 395 062,39
2.1.	Grunty, w tym:	51 246 237,23	3 603 399,42	4 800 497,85	0,00	8 403 897,27
2.1.1.	Grunty stanowiące własność terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	725 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	150 541 002,34	25 079,58	16 173 263,94	0,00	16 198 343,52
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 554 110,97	0,00	46 000,00	0,00	46 000,00
2.4.	Środki transportu	1 076 775,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	8 377 700,09	393 387,82	353 433,78	0,00	746 821,60
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 010 636,91	8 620 704,12	11 226,90	0,00	8 631 931,02
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	4 506,02	0,00	0,00	0,00	4 506,02	1 422 078,51
II.	931 657,18	487 554,65	20 543 621,47	0,00	0,00	21 962 833,30	229 870 622,93
2.	931 657,18	307 089,67	8 760 197,34	0,00	0,00	9 998 944,19	229 191 944,11
2.1.	895 328,12	0,00	3 522 491,85	0,00	0,00	4 417 819,97	55 232 314,53
2.1.1.	61 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 700,00	663 906,00
2.2.	36 329,06	120 070,85	5 041 705,99	0,00	0,00	5 198 105,90	161 541 239,96
2.3.	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	23 000,00	2 577 110,97
2.4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 076 775,28
2.5.	0,00	187 018,82	172 999,50	0,00	0,00	360 018,32	8 764 503,37
3.	0,00	180 464,98	11 783 424,13	0,00	0,00	11 963 889,11	678 678,82
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.	1 343 339,61	83 244,92	0,00	0,00	83 244,92	4 506,02	1 422 078,51
II.	71 773 291,71	6 246 024,92	0,00	197 705,85	6 443 730,77	421 448,97	77 795 573,51
2.	71 773 291,71	6 246 024,92	0,00	197 705,85	6 443 730,77	421 448,97	77 795 573,51
2.1.	0,00	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	0,00
2.2.	60 983 987,46	5 570 668,48	0,00	196 489,18	5 767 157,66	185 107,78	66 566 037,34
2.3.	1 753 165,42	119 060,73	0,00	191,67	119 252,40	191,67	1 872 226,15
2.4.	984 311,69	20 479,52	0,00	0,00	20 479,52	0,00	1 004 791,21
2.5.	8 051 827,14	535 816,19	0,00	1 025,00	536 841,19	236 149,52	8 352 518,81
3.	0,00	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	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	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	146 033 171,11	152 075 049,42
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	142 022 534,20	151 396 370,60
2.1.	Grunty, w tym:	51 246 237,23	55 232 314,53
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	725 606,00	663 906,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	89 557 014,88	94 975 202,62
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	800 945,55	704 884,82
2.4.	Środki transportu	92 463,59	71 984,07
2.5.	Inne środki trwałe	325 872,95	411 984,56
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 010 636,91	678 678,82
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 stanowiące własność miasta, oddane w wieczyste użytkowanie innym podmiotom	1 925 900zł	aktualna wartość wynika z operatów szacunkowych sporządzonych w 2022 roku, dotyczy 12 nieruchomości gruntowych o łącznej wartości ewidencyjnej 458 956zł
1.1	Grunty pozostałe	4 602 300zł	aktualna wartość wynika z operatów szacunkowych sporządzonych w 2022 roku, dotyczy 31 nieruchomości gruntowych o łącznej wartości ewidencyjnej 2 330 836,45zł

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 wieczystie

Grunty będące własnością skarbu państwa w wieczystym użytkowaniu gminy według stanu na 31.12.2022r.

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_8.695/231	357,50	130,00
	14	240803_1.0032.AR_8.696/231	31 597,50	11 490,00
	15	240803_1.0032.AR_7.761 /152	674,00	245,00
	16	240803_1.0032.AR_7.762/152	25 927,00	9 428,00
	17	240803_1.0042.AR_6.161	4 084,34	1 366,00
	18	240803_1.0042.AR_4.237/10	299,00	100,00
	19	240803_1.0042.AR_4.238/11	1 136,20	380,00
	20	240803_1.0042.AR_4.240/10	179,40	60,00
	21	240803_1.0042.AR_4.241/12	1 674,40	560,00
	22	240803_1.0042.AR_4.242/10	239,20	80,00
	23	240803_1.0042.AR_4.243/12	2 033,20	680,00
	24	240803_1.0042.AR_4.265/10	10 482,94	3 506,00
	25	240803_1.0044.AR_3.23	3 707,60	1 240,00
	26	240803_1.0044.AR_4.30	2 439,84	816,00
	27	240803_1.0044.AR_4.31	3 629,86	1 214,00
	28	240803_1.0044.AR_4.57	33 670,39	11 261,00
	29	240803_1.0044.AR_4.58	24 216,13	8 099,00
	30	240803_1.0044.AR_3.98	3 707,60	1 240,00
	31	240803_1.0044.AR_3.99	11 508,51	3 849,00
	32	240803_1.0044.AR_3.100	3 638,83	1 217,00
	33	240803_1.0044.AR_3.210	11 406,85	3 815,00
	34	240803_1.0044.AR_3.211	40 750,71	13 629,00

Lokalizacja	Lp.	Identyfikator działki	Wartość (zł)	Powierzchnia (m ²)
Przejęte w 2019r. tereny od PKP – przy dworcu głównym PKP Orzesze	35	240803_1.0032.AR_10.133	39 652,37	4 467,00
	36	240803_1.0032.AR_10.3013/165	35 478,78	3 997,00
	37	240803_1.0032.AR_10.3012/165	15 320,70	1 419,00
Nabycie od PKP w 2021 – ul. Waryńskiego	38	240803_1.0032.AR_5.123	20 338,50	278,00
	39	240803_1.0032.AR_5.122	30 873,50	422,00
Nabycie od PKP w 2021 – ul.1000-lecia	40	240803_1.0043.AR_1.1241/1	14 698,40	127,00
Nabycie od PKP w 2021 – ul. Chopina	41	240803_1.0043.AR_1.1240/1	8 101,60	70,00
Razem			505 621,57	96 418,00

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

Środki trwale nieamortyzowane 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	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwale (sprzęt komputerowy użytkowany w ramach programów: SEKAP, pl.ID, Karta Dużej Rodziny , dwa terminale stacjonarne, dwa terminale mobilne)	33 438,56	0	0	33 438,56
Ogółem:		33 438,56	0	0	33 438,56

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	539 666,95	120 204,54	0	28 585,27	631 286,22
Pozostałe należności	8 523 566,35	599 467,67	54 129,56	20 756,40	9 048 148,06
Ogółem:	9 063 233,30	719 672,21	54 129,56	49 341,67	9 679 434,28

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:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat – kwota 5 825 803,00zł z tytułu wykupu obligacji, spłaty pożyczki oraz spłaty odsetek,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat – kwota 3 146 127,00zł z tytułu wykupu obligacji, spłaty pożyczki oraz spłaty odsetek,
- c) powyżej 5 lat – kwota 760 603,00zł z tytułu spłaty pożyczki oraz spłaty odsetek.

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	6 791 831	2 441 831		
a)	weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi jako zabezpieczenie umów na dofinansowanie realizacji projektów unijnych – cztery weksle	1 441 831	1 441 831	-----	-----
b)	weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi do wartości 120% kwoty zobowiązania kredytowego jako zabezpieczenie spłaty kredytów –wexsel	5 350 000	1 000 000	6 420 000	1 200 000

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	73 203,55	19 031,68
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	272 843,97	195 776,60
6.	Ogółem	346 047,52	214 808,28

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 oraz sprzedaży towarów (węgla)	262 729,90	325 229,90

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	2 156 304,11	Zabezpieczenia należytego wykonania umów w formie niepieniężnej, to jest gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
3.	Ogółem:	2 156 304,11	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wypłacone świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Odprawy emerytalne	425 695,18	
Nagrody jubileuszowe	338 186,71	
Odprawy dla zwolnionych	11 777,90	
Ekwiwalent za urlop	134 998,64	
Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	98 776,81	
Ekwiwalent z tytułu umundurowania	1 500,00	
Świadczenie na start dla nauczycieli	13 000,00	
Ogółem:	1 023 935,24	

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	5 567 802,24	458 203,27	25 114,64	0,00	6 000 890,87

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 466 536,47zł (dotyczy łącznego bilansu),
- wzajemnych przychodów i kosztów w wysokości 292 233,72zł (dotyczy łącznego rachunku zysków i strat),
- wzajemnych zmniejszeń i zwiększeń funduszu wynikających z nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych w wysokości 6 813 977,72zł (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 w tym:	8 176 056,82	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	8 951,18	
	- 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	4 778 330	-z uwagi na znaczny wzrost oprocentowania rachunków bankowych przychody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych i lokat wyniosły 905 027zł. -dodatkowe środki z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 3 458 000zł. -dodatkowe przychody z tytułu sprzedaży towarów-węgla mieszkańcom po preferencyjnej cenie w wysokości 242 926zł, - odszkodowania za zniszczone mienie, zwrot za sprzęt, dodatki węglowe w placówkach oświatowych 172 377zł,
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	1 940 731	- z uwagi na znaczny wzrost oprocentowania obligacji spłacono odsetki w wysokości 388 620zł, - zwrot nienależnej subwencji oświatowej z lat 2018 i 2019 wysokości 241 283zł, - zwroty środków unijnych, które wpłynęły w latach ubiegłych po rozliczeniu projektu w wysokości 886 292zł, - dodatkowe koszty z tytułu zakupu towarów-węgla oraz kosztów dystrybucji w wysokości 250 853zł, - koszty remontów w placówkach oświatowych związanych ze zniszczeniem mienia, awariami, w tym finansowane ze środków funduszu sołeckiego 173 683zł.,

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