

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 2020 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.

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	1 274 245,11	30 089,43	0,00	0,00	30 089,43
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	174 701 299,47	32 456 000,45	12 158 466,89	0,00	44 614 467,34
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	172 508 765,27	13 834 954,02	12 158 466,89	0,00	25 993 420,91
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>37 943 433,23</i>	<i>11 484 633,35</i>	<i>2 016 132,80</i>	<i>0,00</i>	<i>13 500 766,15</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	725 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>124 692 614,99</i>	<i>394 895,63</i>	<i>9 569 357,78</i>	<i>0,00</i>	<i>9 964 253,41</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>2 523 459,92</i>	<i>45 756,00</i>	<i>239 446,00</i>	<i>0,00</i>	<i>285 202,00</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>984 547,67</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>6 364 709,46</i>	<i>1 909 669,04</i>	<i>333 530,31</i>	<i>0,00</i>	<i>2 243 199,35</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 192 534,20	18 621 046,43	0,00	0,00	18 621 046,43
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 304 334,54
II.	535 720,00	498 480,66	13 189 558,28	0,00	8 235,50	14 231 994,44	205 083 772,37
2.	535 720,00	498 480,66	3 257 169,37	0,00	6 900,00	4 298 270,03	194 203 916,15
2.1.	535 720,00	0,00	2 118 827,80	0,00	0,00	2 654 547,80	48 789 651,58
2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725 606,00
2.2.	0,00	0,00	277 808,50	0,00	0,00	277 808,50	134 379 059,90
2.3.	0,00	252 408,23	95 000,00	0,00	0,00	347 408,23	2 461 253,69
2.4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984 547,67
2.5.	0,00	246 072,43	765 533,07	0,00	6 900,00	1 018 505,50	7 589 403,31
3.	0,00	0,00	9 932 388,91	0,00	1 335,50	9 933 724,41	10 879 856,22
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.	1 272 245,35	32 089,19	0,00	0,00	32 089,19	0,00	1 304 334,54
II.	61 348 158,92	6 929 581,71	0,00	0,00	6 929 581,71	1 153 257,49	67 124 483,14
2.	61 348 158,92	6 929 581,71	0,00	0,00	6 929 581,71	1 153 257,49	67 124 483,14
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.	52 428 916,98	4 648 449,00	0,00		4 648 449,00	559,45	57 076 806,53
2.3.	2 051 687,31	90 499,01	0,00		90 499,01	248 977,66	1 893 208,66
2.4.	974 095,17	2 034,00	0,00		2 034,00	0,00	976 129,17
2.5.	5 893 459,46	2 188 599,70	0,00	0,00	2 188 599,70	903 720,38	7 178 338,78
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	1 999,76	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	113 353 140,55	137 959 289,23
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	111 160 606,35	127 079 433,01
2.1.	Grunty, w tym:	37 943 433,23	48 789 651,58
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	725 606,00	725 606,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>72 263 698,01</i>	<i>77 302 253,37</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>471 772,61</i>	<i>568 045,03</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>10 452,50</i>	<i>8 418,50</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>471 250,00</i>	<i>411 064,53</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 192 534,20	10 879 856,22
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00

Znaczne zwiększenie wartości gruntów wynika z ujęcia w ewidencji księgowej nieruchomości gruntowych nabytych z mocy prawa w wysokości 9 mln zł, co również ma wpływ na wysoką kwotę innych zwiększeń w zestawieniu zmian w funduszu.

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	331 600zł	aktualna wartość wynika z operatów szacunkowych sporządzonych w 2020 roku, dotyczy 7 nieruchomości gruntowych o łącznej wartości ewidencyjnej 110 106,50zł
2.	Grunty, budynki i budowle – obiekt targowiska miejskiego wraz z terenem	2 063 000zł	aktualna wartość wynika z operatu szacunkowego sporządzonego w 2020 roku, wartości ewidencyjna wynosi 1 472 534,97zł
3.	Grunty, budynki i budowle – kompleks sportowy przy ul.Bukowina wraz z terenem	4 796 400zł	aktualna wartość wynika z operatu szacunkowego sporządzonego w 2020 roku, wartości ewidencyjna wynosi 3 433 534,04zł

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
4.	Grunty, budynki i budowle – budynek Szkoły Podstawowej nr 7 wraz z gruntami i budowlami	3 509 400zł	aktualna wartość wynika z operatu szacunkowego sporządzonego w 2020 roku, wartości ewidencyjna wynosi 1 296 696,80zł
5.	Grunty, budynki i budowle – budynek komunalny ul. Centralna 309 wraz z gruntami i budowlami	252 000zł	aktualna wartość wynika z operatu szacunkowego sporządzonego w 2020 roku, wartości ewidencyjna wynosi 157 000zł

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 wieczysto

Grunty będące własnością skarbu państwa w wieczystym użytkowaniu gminy według stanu na 31.12.2020r.

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

Lokalizacja	Lp.	Identyfikator działki	Wartość (zł)	Powierzchnia (m ²)
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
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
Nieodpłatne przekazanie w 2020r. – obręb Jaśkowice	38	240803_1.0016.AR_6.1434/297	76 662,63	2 321,00
	39	240803_1.0016.AR_6.1436/298	825,75	25,00
	40	240803_1.0016.AR_6.1439/298	1 783,62	54,00
	41	240803_1.0016.AR_6.1443/298	10 898,90	330,00
	42	240803_1.0016.AR_6.1445/299	7 662,96	232,00
	43	240803_1.0016.AR_6.1448/300	10 932,93	331,00
	44	240803_1.0016.AR_6.1453/366	17 802,17	539,00
	45	240803_1.0016.AR_6.1454/366	99,04	3,00
Razem			558 277,57	99 356,00

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	224 940,00	0	224 940,00	0,00
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)	29 938,56	0	0	29 938,56
	Ogółem:	254 878,56	0	224 940,00	29 938,56

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	342 211,29	148 485,34	0	29 238,57	461 458,06
Pozostałe należności	7 235 965,56	637 786,95	19 860,96	600,00	7 853 291,55
Ogółem:	7 578 176,85	786 272,29	19 860,96	29 838,57	8 314 749,61

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 145 500zł z tytułu spłaty odsetek od obligacji,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat – kwota 4 624 600zł z tytułu wykupu obligacji i spłaty odsetek,
- c) powyżej 5 lat – kwota 2 530 000zł z tytułu wykupu obligacji i 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	6 800 331	6 771 831		
a)	weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi jako zabezpieczenie umów na dofinansowanie realizacji projektów unijnych – trzy weksle	1 450 331	1 421 831	-----	-----
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 wadzia	17 409,20	17 727,44
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	125 997,53	225 414,82
6.	Ogółem	143 406,73	243 142,26

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	0,00	3 858,09

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	2 857 407,68	Zabezpieczenia należytego wykonania umów w formie niepieniężnej, to jest gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
3.	Ogółem:	2 857 407,68	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wypłacone świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Odprawy emerytalne	236 123,64	
Nagrody jubileuszowe	473 642,30	
Odprawy dla zwolnionych	0,00	
Ekwiwalent za urlop	94 705,65	
Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	61 805,61	
Ekwiwalent z tytułu umundurowania	1 345,97	
Świadczenie na start dla nauczycieli	10 000,00	
Jednorazowe dofinansowanie zakupu sprzętu przydatnego w prowadzeniu zajęć na odległość oraz usługi dostępu do Internetu dla nauczycieli	93 541,79	
Ogółem:	971 164,96	

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)
		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	4 760 840,99	377 426,40	2 422,43	0,00	5 135 844,96

1.16.2 Wysoka wartość należności krótkoterminowych wykazana bilansie wynika z odliczenia naliczonego podatku VAT w wysokości 1 039 913 w ramach realizacji inwestycji „Kompleksowe uporządkowanie gospodarki ściekowej w Gminie Orzesze”, które to środki wpłynęły z Urzędu Skarbowego w 2021r.

1.16.3 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 85 610,32zł (dotyczy łącznego bilansu),
- wzajemnych przychodów i kosztów w wysokości 157 109,88zł (dotyczy łącznego rachunku zysków i strat),
- wzajemnych zmniejszeń i zwiększeń funduszu wynikających z neodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych w wysokości 1 298 770,53zł (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: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	18 489 794,93 0,00 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	6 841 872,59	Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w związku z pandemią w wysokości 6 044 423zł. Zwrot składek ZUS w placówkach oświatowych w ramach tarczy związanej z pandemią w wysokości 737 140,04zł. Darowizny , nagrody, odszkodowania za zniszczone mienie w placówkach oświatowych 60 309,55zł
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	992 673,36	Zwrot nienależnej subwencji z roku 2016 i 2017 w wysokości 940 279zł. Koszty remontów w placówkach oświatowych związanych ze zniszczeniem mienia 52 394,36zł

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