

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 2021 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 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	1 304 334,54	32 275,27	35 532,30	0,00	67 807,57
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	205 083 772,37	14 075 068,39	33 052 669,58	0,00	47 127 737,97
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	194 203 916,15	2 808 151,74	32 948 669,58	0,00	35 756 821,32
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>48 789 651,58</i>	<i>1 701 281,00</i>	<i>4 418 990,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6 120 271,00</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>134 379 059,90</i>	<i>71 989,00</i>	<i>27 923 199,73</i>	<i>0,00</i>	<i>27 995 188,73</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>2 461 253,69</i>	<i>12 562,34</i>	<i>356 730,44</i>	<i>0,00</i>	<i>369 292,78</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>984 547,67</i>	<i>0,00</i>	<i>92 227,61</i>	<i>0,00</i>	<i>92 227,61</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>7 589 403,31</i>	<i>1 022 319,40</i>	<i>157 521,80</i>	<i>0,00</i>	<i>1 179 841,20</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 879 856,22	11 266 916,65	104 000,00	0,00	11 370 916,65
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	4 883,31	23 919,19	0,00	0,00	28 802,50	1 343 339,61
II.	1 374 346,93	1 709 916,01	31 320 784,58	0,00	0,00	34 405 047,52	217 806 462,82
2.	1 374 346,93	1 697 609,65	13 092 954,98	0,00	0,00	16 164 911,56	213 795 825,91
2.1.	1 227 296,35	0,00	2 436 389,00	0,00	0,00	3 663 685,35	51 246 237,23
2.1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	725 606,00
2.2.	147 050,58	1 311 216,76	10 374 978,95	0,00	0,00	11 833 246,29	150 541 002,34
2.3.	0,00	155 721,50	120 714,00	0,00	0,00	276 435,50	2 554 110,97
2.4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 076 775,28
2.5.	0,00	230 671,39	160 873,03	0,00	0,00	391 544,42	8 377 700,09
3.	0,00	12 306,36	18 227 829,60	0,00	0,00	18 240 135,96	4 010 636,91
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.	1 304 334,54	67 807,57	0,00	0,00	67 807,57	28 802,50	1 343 339,61
II.	67 124 483,14	6 866 689,25	0,00	269 579,63	7 136 268,88	2 487 460,31	71 773 291,71
2.	67 124 483,14	6 866 689,25	0,00	269 579,63	7 136 268,88	2 487 460,31	71 773 291,71
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.	57 076 806,53	5 505 050,89	0,00	257 017,29	5 762 068,18	1 854 887,25	60 983 987,46
2.3.	1 893 208,66	123 829,92	0,00	12 562,34	136 392,26	276 435,50	1 753 165,42
2.4.	976 129,17	8 182,52	0,00	0,00	8 182,52	0,00	984 311,69
2.5.	7 178 338,78	1 229 625,92	0,00	0,00	1 229 625,92	356 137,56	8 051 827,14
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)	137 959 289,23	146 033 171,11
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	127 079 433,01	142 022 534,20
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>48 789 651,58</i>	<i>51 246 237,23</i>
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>77 302 253,37</i>	<i>89 557 014,88</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>568 045,03</i>	<i>800 945,55</i>
2.4.	<i>Środki transportu</i>	<i>8 418,50</i>	<i>92 463,59</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>411 064,53</i>	<i>325 872,95</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 879 856,22	4 010 636,91
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	1 065 600zł	aktualna wartość wynika z operatów szacunkowych sporządzonych w 2021 roku, dotyczy 9 nieruchomości gruntowych o łącznej wartości ewidencyjnej 259 970zł
1.1	Grunty pozostałe	2 277 700zł	aktualna wartość wynika z operatów szacunkowych sporządzonych w 2021 roku, dotyczy 22 nieruchomości gruntowych o łącznej wartości ewidencyjnej 1 650 358,12zł

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 31.12.2021r.

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	0,00
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	3 500,00	0	33 438,56
Ogółem:		29 938,56	3 500,00	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	461 458,06	101 967,55	0	23 758,66	539 666,95
Pozostałe należności	7 853 291,55	682 446,02	7 407,11	4 764,11	8 523 566,35
Ogółem:	8 314 749,61	784 413,57	7 407 ,11	28 522,77	9 063 233,30

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 3 247 992,71zł z tytułu wykupu obligacji, spłaty pożyczki oraz spłaty odsetek,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat – kwota 5 619 448,10zł z tytułu wykupu obligacji spłaty pożyczki oraz spłaty odsetek,
- c) powyżej 5 lat – kwota 973 696,14zł 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	6 771 831	6 791 831		
a)	weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi jako zabezpieczenie umów na dofinansowanie realizacji projektów unijnych – cztery weksle	1 421 831	1 441 831	-----	-----
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 wadia	17 727,44	73 203,55
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	225 414,82	272 843,97
6.	Ogółem	243 142,26	346 047,52

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	3 858,09	262 729,90

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	2 359 609,54	Zabezpieczenia należytego wykonania umów w formie niepieniężnej, to jest gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
3.	Ogółem:	2 359 609,54	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wypłacone świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Odprawy emerytalne	139 142,58	
Nagrody jubileuszowe	485 175,58	
Odprawy dla zwolnionych	0,00	
Ekwiwalent za urlop	93 882,76	
Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	78 484,60	
Ekwiwalent z tytułu umundurowania	2 438,82	
Świadczenie na start dla nauczycieli	12 000,00	
Ogółem:	811 124,34	

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	5 135 844,96	434 814,91	2 857,63	0,00	5 567 802,24

1.16.2 Wyższa wartość należności długoterminowych wynika z przypisu należności z tytułu przekształconego prawa wieczystego użytkowania w prawo własności z mocy prawa w wysokości 262 729,90zł.

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 63 142,63zł (dotyczy łącznego bilansu),
- wzajemnych przychodów i kosztów w wysokości 205 690,82zł (dotyczy łącznego rachunku zysków i strat),
- wzajemnych zmniejszeń i zwiększeń funduszu wynikających z nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych w wysokości 10 629 938,01zł (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:	11 017 162,67	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	2 275,72	
	- 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	8 565 300,99	Przyznane środki jako uzupełnienie dochodów gmin w 2022r. w wysokości 4 755 569zł oraz na dofinansowanie inwestycji w zakresie kanalizacji w wysokości 3 768 653zł, które będą wydatkowane w latach następnych. Darowizny , nagrody, odszkodowania za zniszczone mienie w placówkach oświatowych 41 078,99zł
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	56 159,50	Koszty remontów w placówkach oświatowych związanych ze zniszczeniem mienia, awariami 56 159,50zł

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