

INFORMACJA DODATKOWA

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki: Urząd Miejski

1.2. Siedziba jednostki: Orzesze

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

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd jest budżetową gminną jednostką organizacyjną, przy pomocy której Burmistrz wykonuje zadania gminy, zadania zlecone gminie z mocy prawa, zadania powierzone z zakresu administracji rządowej oraz przejęte przez miasto w wyniku porozumień zawartych z powiatem i gminami lub innymi podmiotami na podstawie przepisów szczególnych. Nadrzędnym celem działania Urzędu jest służba społeczności lokalnej oraz zaspakajanie potrzeb wspólnoty jej mieszkańców.

Urząd Miejski służy do realizacji zadań własnych Gminy m.in. w zakresie: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; utrzymania czystości i porządku, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, działalności w zakresie telekomunikacji; lokalnego transportu zbiorowego; ochrony zdrowia; kultury, oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; zieleni gminnej i zadrzewień; porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej; utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; promocji gminy; współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego.

Urząd koordynuje wykonywanie zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej, które obejmują m.in. sprawy: pomocy społecznej; wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; edukacji publicznej; polityki prorodzinnej; opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi; kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych oczyszczania miasta, utrzymania zieleni miejskiej, utrzymania targowiska miejskiego, utrzymywania obiektów sportowych, utrzymania cmentarza komunalnego, utrzymania i konserwacji pomników pamięci narodowej a są realizowane przez jednostki organizacyjne Gminy.

2. Sprawozdaniem finansowym objęto 2022 rok

3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera łącznych danych.

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 używania,
- 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 używania, 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.

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 :

- 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
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 ściągalności uzyskanej w danym roku budżetowym. Aktualizacji podlegają należności przeterminowane (zaległości), ze względu na znaczne prawdopodobieństwo ich nieściągalności.
- d) Jednostka dokonuje aktualizacji pozostałych 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 jednostka budżetowa nie kalkuluje 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	1 093 386,35	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	94 613 527,26	11 381 794,20	11 295 936,67	0,00	22 677 730,87
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	93 982 933,94	3 669 493,30	11 295 936,67	0,00	14 965 429,97
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	46 097 524,67	3 603 399,42	3 618 104,00	0,00	7 221 503,42
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>	44 819 558,40	25 079,58	7 424 398,89	0,00	7 449 478,47
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	996 241,65		23 000,00	0,00	23 000,00
2.4.	<i>Środki transportu</i>	797 717,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	1 271 892,10	41 014,30	230 433,78	0,00	271 448,08
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	630 593,32	7 712 300,90	0,00	0,00	7 712 300,90
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	3 276,00	0,00	0,00	0,00	3 276,00	1 090 110,35
II.	931 657,18	273 931,03	15 099 922,11	0,00	0,00	16 305 510,32	100 985 747,81
2.	931 657,18	93 466,05	7 576 265,44	0,00	0,00	8 601 388,67	100 346 975,24
2.1.	895 328,12	0,00	2 941 167,85	0,00	0,00	3 836 495,97	49 482 532,12
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	71 908,50	4 489 097,59	0,00	0,00	4 597 335,15	47 671 701,72
2.3.	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	23 000,00	996 241,65
2.4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	797 717,12
2.5.	0,00	21 557,55	123 000,00	0,00	0,00	144 557,55	1 398 782,63
3.	0,00	180 464,98	7 523 656,67	0,00	0,00	7 704 121,65	638 772,57
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.	1 093 386,35	0,00	0,00	0,00	0,00	3 276,00	1 090 110,35
II.	17 734 983,14	2 001 296,44	0,00	130 441,88	2 131 738,32	104 497,18	19 762 224,28
2.	17 734 983,14	2 001 296,44	0,00	130 441,88	2 131 738,32	104 497,18	19 762 224,28
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.	14 814 086,90	1 923 332,97	0,00	130 441,88	2 053 774,85	81 722,96	16 786 138,79
2.3.	888 303,66	25 724,02	0,00	0,00	25 724,02	191,67	913 836,01
2.4.	797 717,12		0,00	0,00	0,00	0,00	797 717,12
2.5.	1 234 875,46	52 239,45	0,00	0,00	52 239,45	22 582,55	1 264 532,36
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)	76 878 544,12	81 223 523,53
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	76 247 950,80	80 584 750,96
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	46 097 524,67	49 482 532,12
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	725 606,00	663 906,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	30 005 471,50	30 885 562,93
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	107 937,99	82 405,64
2.4.	<i>Środki transportu</i>	0,00	0,00
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	37 016,64	134 250,27
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	630 593,32	638 772,57
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)
Nabycie od PKP w 2021 – ul. Waryńskiego	35	240803_1.0032.AR_5.123	20 338,50	278,00
	36	240803_1.0032.AR_5.122	30 873,50	422,00
Nabycie od PKP w 2021 – ul.1000-lecia	37	240803_1.0043.AR_1.1241/1	14 698,40	127,00
Nabycie od PKP w 2021 – ul. Chopina	38	240803_1.0043.AR_1.1240/1	8 101,60	70,00
Razem			415 169,72	86 535,00

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: pl.ID, Karta Dużej Rodziny, dwa terminale stacjonarne -wartość szacunkowa)	30 500,00	0	0	30 500,00
	Ogółem:	30 500,00	0	0	30 500,00

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

Gmina Orzesze posiada otrzymane nieodpłatnie na podstawie Umowy nieodpłatnego przeniesienia własności akcji z dnia 10 maja 2010 r. zawartej pomiędzy Gminą Miasta Tychy a Gminą 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
Pozostałe należności	8 523 566,35	599 467,67	54 129,56	20 756,40	9 048 148,06
Ogółem:	8 523 566,35	599 467,67	54 129,56	20 756,40	9 048 148,06

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 – weksel	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 wadła (wadłum wpłacone przez firmę biorącą udział w przetargu)	56 000,00	2 000,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Zabezpieczenie należytego wykonania umów	110 502,42	145 776,60
6.	Ogółem	166 502,42	147 776,60

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 ,polis 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	1 473 349,30	Zabezpieczenia należytego wykonania umów w formie niepieniężnej, to jest gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe
2.	Otrzymane poręczenia	-----	
3.	Ogółem:	1 473 349,30	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	153 036,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	65 716,56	
3.	Odprawy dla zwolnionych	3 800,00	
4.	Odprawy pośmiertne	0,00	
5.	Ekwiwalent za urlop	8 684,37	
6.	Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	16 211,99	
7.	Ekwiwalent z tytułu umundurowania	1 500,00	
8.	Inne (jakie?)	0,00	
	Ogółem:	248 948,92	

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

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	7 288 701,90 8 951,18 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	4 605 953	-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.
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	1 767 048	- 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.

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