

## **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 2023 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 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. 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 nieużytych 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	1 422 078,51	63 598,04	0,00	0,00	63 598,04
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	229 870 622,93	14 983 604,91	8 885 550,79	0,00	23 869 155,70
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	229 191 944,11	3 248 251,04	8 885 550,79	0,00	12 133 801,83
2.1.	Grunty, w tym:	55 232 314,53	2 433 275,00	1 890 518,00	0,00	4 323 793,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	663 906,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	161 541 239,96	78 981,13	6 492 837,33	0,00	6 571 818,46
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 577 110,97	0,00	216 603,00	0,00	216 603,00
2.4.	Środki transportu	1 076 775,28	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	8 764 503,37	735 994,91	285 592,46	0,00	1 021 587,37
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	678 678,82	11 735 353,87	0,00	0,00	11 735 353,87
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	5 518,40	0,00	0,00	0,00	5 518,40	1 480 158,15
II.	1 708 248,00	1 495 942,14	8 350 664,99	0,00	0,00	11 554 855,13	242 184 923,50
2.	1 708 248,00	1 495 942,14	4 579 410,60	0,00	0,00	7 783 600,74	233 542 145,20
2.1.	1 691 248,00	0,00	1 241 370,00	0,00	0,00	2 932 618,00	56 623 489,53
2.1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	663 906,00
2.2.	0,00	1 133 991,64	3 173 386,92	0,00	0,00	4 307 378,56	163 805 679,86
2.3.	0,00	34 138,72	0,00	0,00	0,00	34 138,72	2 759 575,25
2.4.	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00	1 059 775,28
2.5.	0,00	327 811,78	164 653,68	0,00	0,00	492 465,46	9 293 625,28
3.	0,00	0,00	3 771 254,39	0,00	0,00	3 771 254,39	8 642 778,30
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.	1 422 078,51	63 598,04	0,00	0,00	63 598,04	5 518,40	1 480 158,15
II.	77 795 573,51	6 639 225,33	0,00	93 176,58	6 732 401,91	1 008 112,97	83 519 862,45
2.	77 795 573,51	6 639 225,33	0,00	93 176,58	6 732 401,91	1 008 112,97	83 519 862,45
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.	66 566 037,34	5 709 787,17	0,00	87 804,90	5 797 592,07	566 994,46	71 796 634,95
2.3.	1 872 226,15	125 505,04	0,00	0,00	125 505,04	34 138,72	1 963 592,47
2.4.	1 004 791,21	20 479,52	0,00	0,00	20 479,52	17 000,00	1 008 270,73
2.5.	8 352 518,81	783 453,60	0,00	5 371,68	788 825,28	389 979,79	8 751 364,30
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
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>152 075 049,42</b>	<b>158 665 061,05</b>
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)</b>	<b>151 396 370,60</b>	<b>150 022 282,75</b>
<b>2.1.</b>	<b>Grunty, w tym:</b>	<b>55 232 314,53</b>	<b>56 623 489,53</b>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	663 906,00	663 906,00
<b>2.2.</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</b>	<b>94 975 202,62</b>	<b>92 009 044,91</b>
<b>2.3.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>704 884,82</b>	<b>795 982,78</b>
<b>2.4.</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>71 984,07</b>	<b>51 504,55</b>
<b>2.5.</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>411 984,56</b>	<b>542 260,98</b>
<b>3.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>678 678,82</b>	<b>8 642 778,30</b>
<b>4.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	2 427 106,08zł	aktualna wartość wynika z operatów szacunkowych sporządzonych w 2023 roku, dotyczy 6 nieruchomości gruntowych o łącznej wartości ewidencyjnej 421 396zł
1.1	Grunty pozostałe	10 029 412zł	aktualna wartość wynika z operatów szacunkowych sporządzonych w 2023 roku, dotyczy 33 nieruchomości gruntowych o łącznej wartości ewidencyjnej 3 775 708zł

**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 31.12.2023r.**

Lokalizacja	Lp.	Identyfikator działki	Wartość (zł)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )
Orzesze - Jaśkowice teren dawnej fabryki ZREMB	1	240803_1.0016.AR_6.1123/306	4 335,56	383,00
	2	240803_1.0016.AR_6.1128/291	12 202,96	1 078,00
	3	240803_1.0016.AR_6.1145/389	5 263,80	465,00
	4	240803_1.0016.AR_6.1181/306	16 187,22	3 654,00
	5	240803_1.0016.AR_6.1182/306	15 474,45	1 367,00
	6	240803_1.0016.AR_6.1189/306	13 153,85	1 162,00
	7	240803_1.0016.AR_6.1250/306	4 483,38	396,00

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

	27	240803_1.0044.AR_3.98	3 707,60	1 240,00
	28	240803_1.0044.AR_3.99	11 508,51	3 849,00
	29	240803_1.0044.AR_3.100	3 638,83	1 217,00
	30	240803_1.0044.AR_3.210	11 406,85	3 815,00
	31	240803_1.0044.AR_3.211	40 750,71	13 629,00

Lokalizacja	Lp.	Identyfikator działki	Wartość (zł)	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )
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
		<b>Razem</b>	<b>366 255,72</b>	<b>85 182,00</b>

**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 trwałe 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 trwałe (sprzęt komputerowy użytkowany w ramach programów: SEKAP, p1.ID, Karta Dużej Rodziny , dwa terminale stacjonarne, dwa terminale mobilne)	33 438,56	0	0	33 438,56
	<b>Ogółem:</b>	<b>33 438,56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 438,56</b>

**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	631 286,22	35 315,77	0	20 278,92	646 323,07
Pozostałe należności	9 048 148,06	695 971,58	39 586,56	2 684,28	9 701 848,80
Ogółem:	9 679 434,28	731 287,35	39 586,56	22 963,20	10 348 171,87

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązywaniu 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 9 757 553zł z tytułu wykupu obligacji, spłaty pożyczki oraz spłaty odsetek,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat – kwota 6 181 675zł z tytułu wykupu obligacji, spłaty pożyczki oraz spłaty odsetek,
- c) powyżej 5 lat – kwota 497 495zł 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	2 441 831	1 441 831		
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	1 000 000	0	1 200 000	0

**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	19 031,68	14 873,84
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	195 776,60	155 099,25
6.	<b>Ogółem</b>	214 808,28	169 973,09

**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)	325 229,90	312 754,69

#### 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	2 841 076,10	Zabezpieczenia należytego wykonania umów w formie niepieniężnej, to jest gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
3.	<b>Ogółem:</b>	2 841 076,10	

#### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

##### Wypłacone świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Odprawy emerytalne	445 590,42	
Nagrody jubileuszowe	661 830,49	
Odprawy dla zwolnionych	0,00	
Ekwiwalent za urlop	114 714,44	
Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	128 041,25	
Ekwiwalent z tytułu umundurowania	2 483,64	
Świadczenie na start dla nauczycieli	11 000,00	
<b>Ogółem:</b>	<b>1 363 660,24</b>	

#### 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	6 000 890,87	530 426,06	17 634,41	0,00	6 513 682,52

**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 413 129,91zł (dotyczy łącznego bilansu),
- wzajemnych przychodów i kosztów w wysokości 466 500,20zł (dotyczy łącznego rachunku zysków i strat),
- wzajemnych zmniejszeń i zwiększeń funduszu wynikających z nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych w wysokości 3 176 148,38zł (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:	11 541 686,58	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

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

**Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>	<b>Dodatkowe informacje</b>
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	11 490 138,74	-dodatkowe środki z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w wysokości 6 676 022,65zł, -dodatkowe przychody z tytułu sprzedaży towarów-węgla mieszkańcom po preferencyjnej cenie w wysokości 1 474 050,14zł, - wysokie przychody z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych w wysokości 3 295 170zł, - wysokie odszkodowania za zniszczone mienie w SP 2 w wysokości 27 295,95zł, - darowizny otrzymane w placówkach oświatowych 17 600,00zł,
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	1 415 730,37	- dodatkowe koszty z tytułu zakupu towarów-węgla oraz kosztów dystrybucji w wysokości 1 415 730,37zł.

**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