

Zgierz, dnia 16 maja 2023 r.

Rada Miasta Zgierza

WB. 3035/5/2023

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz § 28 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342) przekazuję sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Zgierz za 2022 r., które składa się z:

- 1) objaśnienia do sprawozdania finansowego,
- 2) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 3) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 6) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

Prezydent Miasta Zgierza
Przemysław Staniszewski

Skarbnik Miasta
Grażyna Mela

Objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminy Miasto Zgierz za rok 2022

Na podstawie § 28 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342) **sprawozdanie finansowe** jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

Zakres danych jakie powinno zawierać sprawozdanie finansowe regulują przepisy art. 45 ust. 1 i 2, art. 46, art. 47 oraz art. 48 i 48a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.). Sprawozdanie sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. na 31 grudnia oraz na inny dzień bilansowy, stosując zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe składa się:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysku i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe spełnia określony cel. Jest nim dostarczenie użytkownikom zewnętrznym i wewnętrznym informacji o sytuacji finansowej, wynikach działalności oraz zmianach sytuacji finansowej jednostki. Informacje te są wykorzystywane do analizy i oceny jednostki oraz podejmowania określonych decyzji.

Informacje dotyczące sytuacji finansowej prezentowane są w **bilansie**.

Z danych tam zawartych użytkownik czerpie wiedzę o kontrolowanych przez jednostkę zasobach, jej strukturze finansowej, płynności i wypłacalności. W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący, bieżący i poprzedni rok obrotowy. Wpływ na sytuację majątkową mają składniki aktywów, zaś finansową zobowiązania oraz kapitał własny (aktywa netto). Kolejność prezentacji poszczególnych pozycji wynika z zastosowania zasady malejącej płynności. Informacje o wynikach działalności wykazywane są w **rachunku zysków i strat**. W rachunku wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Taka prezentacja ułatwia przeprowadzenie analizy porównawczej wyników działalności za dwa lata obrotowe.

Informacje o zmianach sytuacji finansowej prezentowane są w zestawieniu zmian w funduszu jednostki. Jego podstawową rolą jest informowanie o stanie równowartości majątku trwałego i obrotowego jednostki.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego oraz przedstawia przyczyny i skutki ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego.

I. Informacje ogólne:

1. Gmina Miasto Zgierz z siedzibą w Zgierzu, plac Jana Pawła II 16.
2. Podstawowy przedmiot działalności to kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zgodnie z numerem REGON 472057721 nadanym przez Główny Urząd Statystyczny Oddział w Łodzi.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
4. Przyjęty rok obrotowy, czyli rok budżetowy, pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęte zostały następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza

się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów oraz dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych,

- b) składniki majątku o wartości powyżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości, tj. aby rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Bilans z wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2022 r.

Bilans jest dokumentem finansowym sporządzanym przez Gminę Miasto Zgierz na określony dzień, zawierającym wartościowe zestawienie majątku jednostki - aktywów i jego źródeł finansowania - pasywów. Sporządzany jest on w formie tabelarycznej. Po lewej jego stronie wykazywane są aktywa, a po prawej zaś pasywa. Ogólna suma aktywów w bilansie musi być równa ogólnej sumie pasywów podmiotu gospodarczego.

Aktywa to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które zgodnie z oczekiwaniami spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.

Pasywa to źródła finansowania (pochodzenia) aktywów znajdujących się w ściśle określonym momencie w jednostce prowadzącej rachunkowość.

Dane zawarte w poszczególnych grupach bilansu Gminy Miasto Zgierz w kolumnie – stan na koniec roku – określają:

po stronie aktywów na kwotę 34.756.912,68 zł:

- **Grupa I** - Środki pieniężne w kwocie 31.779.325,49 zł - jest to stan środków zgromadzonych na rachunku podstawowym (31.039.776,41 zł

w tym środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 12.913.517,81 zł) i innych rachunkach bankowych budżetu (739.549,08 zł).

- **Grupa II** - Należności i rozliczenia w kwocie 40.281,89 zł - są to należności od budżetów z tytułu dochodów realizowanych przez urzędy skarbowe (40.227,89 zł) oraz należności od jednostek budżetowych z tytułu zwrotu środków pozostałych na rachunkach bankowych dochodów budżetowych (54,00 zł).
- **Grupa III** – Rozliczenia międzyokresowe – 2.937.305,30 zł – są to pozostałe rozrachunki budżetu (odsetki od obligacji dotyczące następnego roku budżetowego).

po stronie pasywów na kwotę 34.756.912,68 zł:

- **Grupa I** - Zobowiązania w kwocie 79.192.490,36 zł - są to zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych oraz wyemitowanych papierów wartościowych (78.485.970,50 zł), rozrachunków z tytułu dotacji (463.327,09 zł), odsetek (47.733,83 zł) oraz pozostałych środków z budżetu państwa (195.458,94 zł).
- **Grupa II** - Aktywa netto budżetu w kwocie (- 66.913.861,05 zł) - jest to deficyt budżetu (- 28.363.352,70 zł) oraz skumulowany wynik budżetu (- 38.550.508,35 zł).
- **Grupa III** – Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 22.478.283,37 zł – to przychody finansowe stanowiące dochody przyszłych okresów z tytułu subwencji oświatowej przekazane w grudniu dotyczące następnego roku budżetowego, środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich realizowanych w latach 2022 – 2023, przekazanych w 2022 roku, ale dotyczących także roku 2023.

Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31.12.2022 r.

(Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego)

W każdej działającej jednostce budżetowej występują różne rodzaje majątku (aktywa) np. maszyny, zapasy, gotówka oraz różne rodzaje źródeł finansowania (pasywa) np. wkłady właścicieli, kredyty, pieniądze zarobione przez jednostkę w poprzednich latach. Aby ułatwić rozróżnienie pomiędzy różnymi rodzajami majątku i różnymi

rodzajami finansowania w jednostce zbiera się je w grupy. Ułatwia to zarządzanie poszczególnymi wielkościami oraz utrzymanie pożądanej struktury poszczególnych wielkości oraz ocenę finansową jednostki.

Aktywa w bilansie uszeregowane są według rosnącego stopnia płynności, od najmniej płynnych jak środki trwałe, po aktywa najbardziej płynne (środki pieniężne). Aktywa w bilansie dzielimy na aktywa trwałe i aktywa obrotowe.

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

Aktywa trwałe to składniki, które są użytkowane w danej jednostce gospodarczej powyżej roku. W ramach aktywów wyróżnia się:

- 1) wartości niematerialne i prawne (czyli komputery, programy komputerowe, licencje, itp.),
- 2) rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe, środki trwałe w budowie (inwestycje), zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycja),
- 3) należności długoterminowe (o okresie dłuższym niż rok),
- 4) długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały, papiery wartościowe długoterminowe, inne długoterminowe aktywa finansowe),
- 5) wartość mienia zlikwidowanych jednostek.

Aktywa obrotowe, w przeciwieństwie do aktywów trwałych, przeznaczone są do wykorzystania w czasie jednego roku obrachunkowego. Z reguły sprowadza się to do zużycia ich w jednym cyklu operacyjnym lub odsprzedaży w czasie poniżej 12 miesięcy. Wyróżnione cztery główne grupy aktywów obrotowych to:

- 1) zapasy (materiały, półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe, towary),
- 2) należności krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług, od budżetów, z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń, pozostałe, rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych),
- 3) krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne: w kasie, na rachunkach bankowych, państwowego funduszu celowego, inne, akcje i udziały, papiery wartościowe, inne krótkoterminowe aktywa finansowe),
- 4) rozliczenia międzyokresowe (koszty poniesione przez jednostkę, które nie dotyczą teraźniejszości ale przyszłości i rozliczane są w koszty w kolejnych okresach, przy czym rozliczenie nie może trwać dłużej niż 12 miesięcy).

Pasywa to ogół kapitałów stanowiących źródło finansowania aktywów. Bilans zawiera podział źródeł finansowania na kapitały własne i kapitały obce uporządkowane

według kryterium wymagalności, od najmniej wymagalnych (kapitałów własnych) do najbardziej wymagalnych (kapitałów obcych).

Pasywa w bilansie dzielimy na:

- 1) fundusze - (kapitały własne) kapitał podstawowy, zapasowy, rezerwy, nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, wynik finansowy netto roku obrotowego,
- 2) fundusze placówek,
- 3) fundusze celowe,
- 4) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (długie i krótkoterminowe z tytułu udzielonych poręczeń, gwarancji, pożyczek i kredytów, zobowiązania o terminie zapadalności krótszym niż jeden rok wobec dostawców, pracowników, budżetu, pozostałe),
- 5) fundusze specjalne - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych i inne,
- 6) rozliczenia międzyokresowe - dotyczą rozliczeń, które jeszcze nie stanowią zobowiązania i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31.12.2022 r.

(Rachunek zysków i strat jednostki)

Rachunek zysków i strat jest jednym z podstawowych i obligatoryjnych elementów sprawozdania finansowego jednostki. Informuje jaka jest efektywność poszczególnych rodzajów działalności oraz jaki jest ogólny wynik finansowy jednostki. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) ukazuje zdolność jednostki do generowania zysków i samofinansowania, prezentuje strumienie pieniężne. Sprawozdanie to polega na zestawieniu strumieni przychodów uzyskanych w jednostce ze sprzedaży wyrobów i usług bądź towarów w ramach prowadzonej działalności oraz przychodów uzyskanych z przeprowadzenia operacji finansowych i kosztów tej działalności. Składa się z następujących pozycji:

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej - są przychodami ze sprzedaży produktów po potrąceniu podatku VAT oraz przychodami z tytułu dochodów budżetowych.

Za rok 2022 przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej wyniosły 310.610.711,04 zł i były niższe w porównaniu do roku 2021 o 8.200.143,72 zł.

B. Koszty działalności operacyjnej to koszty, które nie są bezpośrednio związane

z główną działalnością jednostki, ale są niezbędne do jej prowadzenia, tj.: koszty ogólnego zarządu (administracyjne) - obejmują głównie wynagrodzenia pracowników administracji, materiałów biurowych, ale także koszty np.: prenumeraty czasopism, reklamy itp.

W porównaniu z rokiem 2021 koszty wzrosły o 13.262.863,85 zł (w tym m.in. wzrost z tytułu: amortyzacji o 1.690.092,67 zł, zużycia materiałów i energii o 4.013.189,86 zł, usług obcych o 7.505.993,99 zł, podatków i opłat o 498.905,89 zł, wynagrodzeń o 6.343.918,83 zł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń dla pracowników o 1.467.482,46 zł, pozostałych kosztów rodzajowych o 663.323,64 zł, koszty zmniejszyły się z tytułu: innych świadczeń finansowanych z budżetu o 8.846.227,17 zł oraz pozostałych obciążeń o 73.816,32 zł).

C. Zysk (strata) z działalności podstawowej. Po odjęciu A od B, otrzymujemy wynik na sprzedaży netto, czyli faktyczny zysk/stratę z podstawowej działalności jednostki. Za rok 2022 zysk z działalności podstawowej wyniósł 19.357.916,57 zł i był niższy w porównaniu do roku 2021 o 21.463.007,57 zł.

D. Pozostałe przychody operacyjne, E. Pozostałe koszty operacyjne.

Jednostka może również otrzymywać przychody i ponosić koszty niezwiązane z główną działalnością. Do ich ewidencji księgowej wykorzystuje się konta:

760 „Pozostałe przychody operacyjne” i 761 „Pozostałe koszty operacyjne”.

Klasycznym przykładem takich kosztów mogą być np.: kary, grzywny, likwidacja środka trwałego, itp. Przychodami mogą być także przedawnione zobowiązania i dotacje.

W porównaniu z rokiem 2021 pozostałe przychody operacyjne zmniejszyły się o 839.098,18 zł, a pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o 577.724,67 zł.

Po dodaniu tych przychodów i odjęciu kosztów od wyniku ze sprzedaży netto otrzymujemy

F. Zysk (stratę) z działalności operacyjnej. Za rok 2022 zysk z działalności operacyjnej wyniósł 20.392.033,63 zł i był niższy w porównaniu do roku 2021 o 21.724.381,08 zł.

G. Przychody finansowe,

H. Koszty finansowe.

Oprócz powyższych przychodów i kosztów jednostka może prowadzić działalność finansową (księgowane za pośrednictwem kont: 720 „Przychody z

tytułu dochodów budżetowych". 750 „Przychody finansowe” i 751 „Koszty finansowe”). Przychodami finansowymi są głównie wszelkiego typu odsetki (np. od środków na rachunkach bankowych, udzielonych pożyczek), kosztami np. dyskonto weksli obcych, odsetki za nieterminowe płatności. W porównaniu z rokiem 2021 przychody finansowe zwiększyły się o 1.535.526,22 zł, a koszty finansowe zwiększyły się o 3.256.835,29 zł.

Po ich uwzględnieniu w rachunku zysków i strat otrzymuje się:

I. Zysk (strata) brutto księgowany na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Za rok 2022 zysk brutto wyniósł 19.236.772,97 zł i był niższy w porównaniu do roku 2021 o 23.445.690,15 zł.

W przypadku wystąpienia zysku pomniejsza się go o:

J. Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) oraz

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), które za rok 2022 wyniosły 769,71 zł (środki gromadzone na wyodrębnionym rachunku jednostek budżetowych).

Otrzymujemy w ten sposób:

L. Zysk (strata) netto, który za rok 2022 wyniósł 19.236.003,26 zł i był niższy w porównaniu do roku 2021 o 23.446.228,31 zł.

Łącznie zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31.12.2022 r.(Zestawienie zmian w funduszu jednostki)

Wysokość kapitałów własnych jest podstawową informacją nadzorczą zarówno dla podmiotów sektora finansowego jak również dla typowych podmiotów gospodarczych - produkcyjnych, handlowych oraz usługowych. Wyposażenie podmiotu gospodarczego w odpowiednią wysokość kapitałów pozwala na przetrwanie firmy.

Kapitały są, więc podstawowym buforem bezpieczeństwa finansowego podmiotów gospodarczych. Wysokie znaczenie kapitałów znajduje odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym, którego jedną częścią jest „Zestawienie zmian w kapitale”. Jednostki budżetowe również sporządzają odpowiednik wskazanego sprawozdania, jednak jego znaczenie informacyjne jest znacznie odmienne od sprawozdania typowych jednostek gospodarczych.

Fundusz jednostki budżetowej pełni rolę „porządkową” i informacyjną.

Jego podstawową rolą jest informowanie o stanie równowartości majątku trwałego

i obrotowego jednostki. Wszelkie dofinansowanie z jednostek nadrzędnych zwiększa wartość funduszy, ale jednocześnie otrzymane środki po wydatkowaniu zwiększają stratę jednostki budżetowej, a ta zmniejsza fundusz.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki pełni rolę technicznego zestawienia obrotów na koncie - 800 - Fundusz jednostki i przedstawia się następująco:

- I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) - wyniósł 286.987.268,02 zł i jest wyższy w porównaniu do roku 2021 o 29.267.519,44 zł.
 1. typowe zwiększenia to standardowe zapisy stron MA konta 800: wynoszą 633.066.341,75 zł z tytułu:
 - 1) przeksięgowania zysku bilansowego za rok ubiegły,
 - 2) przeksięgowania zrealizowanych wydatków budżetowych,
 - 3) przeksięgowania zrealizowanych płatności ze środków europejskich,
 - 4) przeksięgowania środków na inwestycje,
 - 5) przeksięgowania aktualizacji wyceny środków trwałych,
 - 6) przeksięgowania nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - 7) przeksięgowania aktywów przejętych od zlikwidowanych lub połączonych jednostek,
 - 8) przeksięgowania aktywów otrzymanych w ramach centralnego zaopatrzenia,
 - 9) przeksięgowania pozostałych odpisów z wyniku finansowego za rok bieżący,
 - 10) przeksięgowania innych zwiększeń.
 2. zmniejszenia zawierają najczęściej typowe zapisy strony WN konta 800: wynoszą 574.140.809,52 zł z tytułu:
 - 1) pokrycia straty za rok ubiegły,
 - 2) przeksięgowania zrealizowany dochodów budżetowych,
 - 3) rozliczenia wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły,
 - 4) przeksięgowania dotacji i środków na inwestycje,
 - 5) przeksięgowania aktualizacji środków trwałych,
 - 6) przeksięgowania wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - 7) przeksięgowania pasywów przejętych od zlikwidowanych lub połączonych

jednostek,

- 8) przebiegowania aktywów przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia,
 - 9) przebiegowania innych zmniejszeń.
- II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) wynosi 345.912.800,25 zł i jest wyższy w porównaniu do roku 2021 o 58.925.532,23 zł.
- III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) wynosi 19.236.003,26zł (zysk) i jest niższy w porównaniu do roku 2021 o 23.446.228,31 zł.
- IV. Fundusz (poz. II +,-III) wynosi 365.148.803,51 zł i jest wyższy w porównaniu do roku 2021 o 35.479.303,92 zł.

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Informacje ogólne

1.1 Nazwa jednostki: Gmina Miasto Zgierz

1.2 Siedziba jednostki: Urząd Miasta Zgierza

1.3 Adres jednostki: Pl. Jana Pawła II nr 16

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Urząd jest jednostką organizacyjną Miasta

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 – 31.12.2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Łącznie

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości i rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

5. Inne informacje: brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1. Dodatkowe informacja i objaśnienia:

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. Wartość środków trwałych : BO - 390.240.237,18 zł, BZ – 410.004.444,14 zł. Wartości niematerialnych i prawnych: BO – 3.141.543,89 zł, BZ – 3.130.219,81 zł. Umorzenia ogółem na 31.12.2021 r. – 135.133. 182,40 zł

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: brak

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: brak

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto: 79.046,34 zł
- 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: 65.029.550,34 zł
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: 14.837.464,07 zł
- 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych): 29.255.371,28 zł
- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: brak
- 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: 16.491.246,56 zł
 - b) powyżej 3 do 5 lat: 20.301.527,04 zł
 - c) powyżej 5 lat: 52.467.101,90 zł
- 1.10. kwotę 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: brak
- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: brak
- 1.12. łączną kwotę 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: 6.078.053,49 zł
- 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: brak
- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak

- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
76.938.576,58 zł
- 1.16. inne informacje. Wzajemne rozliczenia między jednostkami: Przychody-
sprzedaż usług Straży Miejskiej w Zgierzu – 2.062,64 zł. Koszty - zakup usług od
MOSiR-u – 1.084,00 zł. Zmniejszenia funduszu jednostki z tytułu nieodpłatnie
przekazanych środków trwałych do jednostek organizacyjnych GMZ – 137.554,32
zł.
2. Pozostałe informacje:
- 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak
- 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: 37.240.608,21 zł
- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów
o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: Przychody -
1.028.955,98 zł. Koszty - 263. 138,34 zł
- 2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy
podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych
wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych -
56.414.916,30 zł
- 2.5. inne informacje: Zobowiązania krótkoterminowe w jednostkach organizacyjnych –
4.359.735,25 zł
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć
na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Pierwszy Zastępca Prezydenta Miasta Zgierza
Bohdan Bączak

Skarbnik Miasta
Grażyna Mela