

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022.

1.

1.1. Nazwa jednostki:

**URZĄD MIEJSKI W PABIANICACH**

1.2. Siedziba jednostki:

ul. Zamkowa 16, 95-200 Pabianice

1.3. Oddziały/Filie:

*nie posiada oddziałów/filii*

1.4. Adres jednostki:

ul. Zamkowa 16, 95-200 Pabianice

1.5. NIP: 731-10-02-565

REGON: 000516910

1.6. Podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności) -

Działalność podstawowa:

1. Urząd jest samorządową jednostką organizacyjną, przy pomocy której Prezydent wykonuje zadania własne Miasta określone ustawami, Statutem, uchwałami Rady oraz zadania zlecone, przekazane Miastu na mocy obowiązujących przepisów prawa lub zawartych porozumień.

2. Nadrzędnym celem działania Urzędu jest służba społeczności lokalnej poprzez zaspokajanie jej potrzeb w zakresie zadań wykonywanych przez organy gminy.

Działalność drugorzędna:

*nie dotyczy*

Urząd Miejski w Pabianicach działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40.), Statutu Miasta Pabianic (Uchwała Nr LXII/761/18 Rady Miejskiej w Pabianicach z dnia 16 listopada 2018 r. w sprawie uchwalenia Statutu Miasta Pabianic z późn. zm.) i Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Pabianicach (Zarządzenie Nr 400/2015/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 29 grudnia 2015 r. z późn. zm.).

Forma organizacyjno-prawna jednostki:

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Urząd Miejski w Pabianicach w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

5. Sprawozdanie finansowe Urzędu Miejskiego z siedzibą w Pabianicach zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

6. Zasady polityki rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Pabianicach zostały opisane w Zarządzeniu Prezydenta Miasta Pabianic Nr 114/2018/P z dnia 15 czerwca 2018 r. z późn. zm. w sprawie ustalenia dokumentacji określającej zasady rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Pabianicach.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wycen aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby kolejne lata i informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wyceniane były przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz przepisami szczególnymi Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

**Środki trwałe** wyceniane były według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe o wartości wyższej od 10.000 zł podlegają umorzeniu wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 z późn. zm.). Amortyzacji dokonuje się jednorazowo za okres całego roku metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 10.000 zł umarzane były w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych - dotyczy tylko enumeratywnie wymienionych rzeczowych składników aktywów w dokumentacji opisującej politykę rachunkowości w jednostce. Pozostałe nie ujęte w wykazie jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.

**Wartości niematerialne i prawne** nabywane wyceniane były według ceny nabycia. Otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane były jednorazowo za okres całego roku metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawki 20%.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zaliczała do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzała do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonywała 100% odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 1.000 zł uznawane były za koszt uzyskania przychodu w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania i są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

**Nieruchomości** ewidencjonowane były i wyceniane według ceny nabycia a otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji według wartości określonej w tej decyzji. Niezależnie od wartości nieruchomości finansuje się ze środków na wydatki inwestycyjne. Na dzień bilansowy wykazuje się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Amortyzacja dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

**Udziały i akcje** zostały wycenione według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

**Środki trwale w budowie (inwestycje)** wyceniane były na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów liczone do dnia bilansowego.

**Należności** wycenione zostały według kwoty wymaganej zapłaty i wykazuje się w bilansie pomniejszone o odpisy aktualizujące.

**Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

**Zapasy materiałów:** stwierdzony drogą spisu z natury na dzień bilansowy zapas materiałów bezpośrednio po zakupie odpisany w koszty, wycenia się według cen zakupu stosując metodę FIFO.

Do składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

**Odpisy aktualizujące:** wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Do należności wątpliwych nieprzekraczających 12 miesięcy nie tworzy się odpisów aktualizujących wartość należności, z wyjątkiem odsetek, na które odpis aktualizujący tworzy się na dzień bilansowy w wysokości tych należności.

**Rezerwy** tworzone są na zobowiązania o dużym stopniu zaistnienia i wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:** Ze względu na ich nieistotny wpływ na wycenę aktywów i pasywów oraz wynik finansowy jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

**Fundusze i środki pieniężne** wycenia się w wartości nominalnej.

## 8. Inne informacje:

8.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.

8.2 Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

8.3 Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:**

1.

**1.1. Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.**

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych																
L.P.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej						Wartość początkowa – stan na koniec okresu (3+9-16)	
			Przychody*	Przemieszczenia wewnętrzne**	Przekazanie z JST	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Likwidacja	Przekazanie do JST	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14+15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	940 434,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	940 434,03
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>940 434,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>940 434,03</b>
2.1.	Grunty (grupa 0)	106 170 012,91	260 164,75	915 583,00	58 328,30	0,00	334,96	1 234 411,01	163 168,79	0,00	0,00	183 977,80	0,00	707 187,57	1 054 334,16	106 350 089,76
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	15 791 941,08	334,96	0,00	0,00	0,00	0,00	334,96	419 439,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419 439,18	15 372 836,86
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	75 099 282,75	7 840 162,21	8 832 289,46	0,00	0,00	0,00	16 672 451,67	2 110 235,97	0,00	1 867 828,57	5 943 300,10	0,00	0,00	9 921 364,64	81 850 369,78
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	5 127 099,45	51 731,56	3 348 846,45	0,00	0,00	25 831,09	3 426 409,10	0,00	0,00	74 221,24	6,15	0,00	27 872,05	102 099,44	8 451 409,11
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	34 245 005,16	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	103 400,00	0,00	0,00	1 109 460,00	1 212 860,00	33 037 145,16
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	3 115 367,42	230 803,74	272 536,29	0,00	0,00	88 705,39	592 045,42	0,00	0,00	13 740,73	1 500,00	0,00	85 632,11	100 872,84	3 606 540,00
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>223 756 767,69</b>	<b>8 382 862,26</b>	<b>13 369 255,20</b>	<b>58 328,30</b>	<b>0,00</b>	<b>119 871,44</b>	<b>21 930 317,20</b>	<b>2 273 404,76</b>	<b>0,00</b>	<b>2 059 190,54</b>	<b>6 128 784,05</b>	<b>0,00</b>	<b>1 930 151,73</b>	<b>12 391 531,08</b>	<b>233 295 553,81</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	74 371 182,82	95 114 610,33	0,00	0,00	0,00	0,00	95 114 610,33	0,00	13 369 255,20	0,00	0,00	0,00	0,00	13 369 255,20	156 116 537,95
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>298 127 950,51</b>	<b>103 497 472,59</b>	<b>13 369 255,20</b>	<b>58 328,30</b>	<b>0,00</b>	<b>119 871,44</b>	<b>117 044 927,53</b>	<b>2 273 404,76</b>	<b>13 369 255,20</b>	<b>2 059 190,54</b>	<b>6 128 784,05</b>	<b>0,00</b>	<b>1 930 151,73</b>	<b>25 760 786,28</b>	<b>389 412 091,76</b>

\* Przychód (kol.4) – traktowany jako zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie od jednostek spoza JST (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych

\*\* Przemieszczenie (kol. 5) – uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub zakup gotowych środków trwałych ewidencjonowany na koncie 080 lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych														
LP.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10+11)		Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	699 815,37	94 026,61	0,00	0,00	94 026,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	793 841,98	240 618,66	146 592,05
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>699 815,37</b>	<b>94 026,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94 026,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>793 841,98</b>	<b>240 618,66</b>	<b>146 592,05</b>
2.1.	Grunty (grupa 0)	8 716,58	3 374,16	0,00	0,00	3 374,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 090,74	106 161 296,33	106 337 999,02
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 791 941,08	15 372 836,86
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	36 999 424,42	2 670 440,95	0,00	0,00	2 670 440,95	77 100,54	1 297 536,04	0,00	130 734,29	1 505 370,87	38 164 494,50	38 099 858,33	43 685 875,28
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	3 569 350,51	325 128,15	0,00	25 831,09	350 959,24	0,00	1 789,82	0,00	100 309,62	102 099,44	3 818 210,31	1 557 748,94	4 633 198,80
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	21 101 814,33	5 741 504,52	0,00	5 000,00	5 746 504,52	931 946,40	103 400,00	0,00	0,00	1 035 346,40	25 812 972,45	13 143 190,83	7 224 172,71
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	2 076 918,97	413 464,90	0,00	88 705,39	502 170,29	0,00	13 740,73	0,00	87 132,11	100 872,84	2 478 216,42	1 038 448,45	1 128 323,58
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>63 756 224,81</b>	<b>9 153 912,68</b>	<b>0,00</b>	<b>119 536,48</b>	<b>9 273 449,16</b>	<b>1 009 046,94</b>	<b>1 416 466,59</b>	<b>0,00</b>	<b>318 176,02</b>	<b>2 743 689,55</b>	<b>70 285 984,42</b>	<b>160 000 542,88</b>	<b>163 009 569,39</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 371 182,82	156 116 537,95
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>63 756 224,81</b>	<b>9 153 912,68</b>	<b>0,00</b>	<b>119 536,48</b>	<b>9 273 449,16</b>	<b>1 009 046,94</b>	<b>1 416 466,59</b>	<b>0,00</b>	<b>318 176,02</b>	<b>2 743 689,55</b>	<b>70 285 984,42</b>	<b>234 371 725,70</b>	<b>319 126 107,34</b>
Lp.	Rozliczenie konta 071 i 072			Wartość:										
1.	Umorzenie wartości niematerialnych			789 577,10										
2.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych			4 264,88										
3.	Umorzenie środków trwałych			67 169 408,44										
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych			3 116 575,98										
5.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych			0,00										
<b>Razem</b>				<b>71 079 826,40</b>										

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.**

*Jednostka nie posiada danych*

**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych.**

*Brak*

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Grunty w wieczystym użytkowaniu						
Lp.	Treść (dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	ul. Zamkowa 31, nr działki 400/88, 400/90, pow. 659m2 i 8 m2	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	667,00			667,00
		Wartość (zł)	28 007,00			28 007,00
2.	ul. Myśliwska , nr działki 109/3 , pow.167 m2	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	167,00			167,00
		Wartość (zł)	7 274,00			7 274,00
3.	ul. Ksawerowska 7, nr działki 72/6 i 72/41, pow. 1295m2 i 39 m2	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 334,00			1 334,00
		Wartość (zł)	50 852,00			50 852,00
4.	ul. Rzgowska 43,udział 2/9 cz. (1758 m2) pow. 390 m2	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	390,00			390,00
		Wartość (zł)	14 892,22			14 892,22
x		<b>Razem powierzchnia</b>	<b>2 558,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 558,00</b>
		<b>Razem wartość</b>	<b>101 025,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>101 025,22</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.**

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
Lp.	Wyszczególnienie według pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Grunty (grupa 0), w tym:</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
1.1.	z tytułu umów leasingu	0,00			0,00
<b>2.</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2), w tym:</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
2.1.	z tytułu umów leasingu	0,00			0,00
<b>3.</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6), w tym:</b>	<b>305 596,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>305 596,06</b>
3.1.	z tytułu umów leasingu	0,00			0,00
<b>4.</b>	<b>Środki transportu (Grupa 7), w tym:</b>	<b>133 148,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133 148,02</b>
4.1.	z tytułu umów leasingu	0,00			0,00
<b>5.</b>	<b>Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9), w tym:</b>	<b>293 517,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>293 517,42</b>
5.1.	z tytułu umów leasingu	0,00			0,00
<b>Razem środki trwałe</b>		<b>732 261,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>732 261,50</b>

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

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w trakcie roku obrotowego		Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość 4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	<b>Akcje</b>	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.									
2.	<b>Udziały</b>	1 494 219	237 431 900	50	500 000	0	0,00	1 494 269	237 931 900,00
2.1.	Eko-Region	384	1 920 000,00					384	1 920 000,00
2.2.	Miejski Zakład Komunikacyjny	19 454	9 727 000,00					19 454	9 727 000,00
2.3.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji	11 742	117 420 000,00	50	500 000,00			11 792	117 920 000,00
2.4.	Zakład Energetyki Ciepłej	3 541	35 410 000,00					3 541	35 410 000,00
2.5.	Pabianickie Centrum Medyczne	1 399 098	69 954 900,00					1 399 098	69 954 900,00
2.6.	Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa Łódzkie Sp. z o.o.	60 000	3 000 000,00					60 000	3 000 000,00
3.	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.								0	0,00
4.	<b>Inne papiery wartościowe</b>	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.								0	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>1 494 219</b>	<b>237 431 900</b>	<b>50</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1 494 269</b>	<b>237 931 900,00</b>

**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).**

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2021r.							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00					0,00
2.	Należności od budżetów	0,00					0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00					0,00
4.	Pozostałe należności	30 141 964,34	3 714 429,81	190 202,90	6 555,55	196 758,45	33 659 635,70
	<b>Ogółem</b>	<b>30 141 964,34</b>	<b>3 714 429,81</b>	<b>190 202,90</b>	<b>6 555,55</b>	<b>196 758,45</b>	<b>33 659 635,70</b>



**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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.**

*Brak*

**1.10. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi).**

*Brak*

**1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

*Brak*

**1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Zobowiązania warunkowe					
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego		Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
		Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	5	6
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	1 555 307,68	0,00	Poręczenie obejmujące zobowiązanie MZK Spółka z o.o. wynikające z umowy na emisję obligacji wraz z odsetkami i kosztami. Umowa poręczenia stanowi załącznik nr 1 do umowy na przygotowanie, przeprowadzenie i obsługę emisji obligacji z dnia 18.03.2008 r.	15 682 334,00
2.	Kaucje i wadia				
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy				
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli				
5.	Inne	8 881 901,00	6 811 226,00	Weksle złożone przez Miasto Pabianice jako zabezpieczenie umów na otrzymane dotacje z WFOŚiGW i PFRON oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki, które nie zostały spłacone do dnia 31.12.2022 r.	6 811 226,00
<b>Razem</b>		<b>10 437 208,68</b>	<b>6 811 226,00</b>		<b>22 493 560,00</b>

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

*Brak*

#### 1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5
1.	Gwarancje bankowe, ubezpieczeniowe należytego wykonania umów z Wykonawcami na zadania inwestycyjne	17 236 938,88	20 231 279,38	X
<b>Ogółem</b>		<b>17 236 938,88</b>	<b>20 231 279,38</b>	<b>0,00</b>

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

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Lp.	Rodzaj świadczenia	Ze środków ZFŚS	Ze środków obrotowych	Wartość wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe		292 794,11	292 794,11
2.	Odprawy emerytalne		65 280,00	65 280,00
3.	Inne świadczenia	431 723,37	13 070,56	444 793,93
<b>Wypłaty razem</b>		<b>431 723,37</b>	<b>371 144,67</b>	<b>802 868,04</b>

#### 1.16. Inne informacje.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Stan środków na rachunkach rozliczeniowych VAT	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

Inne informacje, podział pozostałych należności			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	13 625 509,37	13 138 436,41
2.	Należności z funduszu socjalnego	29 138,55	18 997,70
3.	Pozostałe należności	1 899 093,05	3 895 175,28
<b>Razem</b>		<b>15 553 740,97</b>	<b>17 052 609,39</b>

#### Dodatkowe informacje:

a) Jednostka posiada należności warunkowe związane z nałożeniem opłat za usunięcie drzew i krzewów i obowiązkiem wykonania nasadzeń zastępczych w zamian za usunięcie drzew wg stanu na 31.12.2022 r. kwota: 2.735.362,42 zł.

b) Łączna kwota planowanych wydatków wynikająca z umowy Nr 1/IE/2017 z dnia 23.05.2017 r. o partnerstwie publiczno-prywatnym w przedmiocie realizacji przedsięwzięcia pn.: „Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice” na okres realizacji w latach 2023-2035 ujęta w ewidencji pozabilansowej Urzędu Miejskiego wynosi: 31.455.842,56 zł.

c) Jednostka na podstawie Zarządzenia nr 301/2022/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 21 września 2022 r. dokonała podwyższenia kapitału zakładowego Miejskiego Zakładu Komunikacyjnego Sp. z o. o. w Pabianicach o kwotę 760.000,00 zł poprzez utworzenie 1.520 nowych udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Na dzień 31.12.2022 r. nie dokonano wpisu w KRS. Ostatnia zmiana danych w KRS dokonana została w dniu 3.02.2023 r., zgodnie z aktem notarialnym nr 6632/2022 z dnia 6.10.2022 r., w sprawie objęcia 1.520 nowych udziałów.

d) Zarządzeniem Nr 455/2022/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 30 grudnia 2022 r. podwyższono kapitał zakładowy Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. o kwotę 2.110.235,97 zł poprzez utworzenie 211 nowych udziałów o wartości nominalnej 10.000,00 zł każdy oraz 235,97 zł nadwyżki z przeznaczeniem na kapitał zapasowy. Na dzień 31.12.2022 r. nie dokonano wpisu w KRS.

## 2.

### 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.

*Brak*

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

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Przychody</b>	<b>58 024,58</b>	<b>1 632 823,23</b>
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	1 605 476,91
	Sprzedaż paliwa stałego		1 605 476,91
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	58 024,48	27 346,32
	Odszkodowanie – Uszkodzenie wiaty przystankowej	3 067,45	
	Odszkodowanie – Wybite szyby w wiacie przystankowej	2 238,90	
	Odszkodowanie – Uszkodzenie dron Straż Miejska	1 547,10	
	Odszkodowanie – Zalanie w SP nr 3	17 187,90	
	Odszkodowanie – Zalanie w SP nr 9	6 597,84	
	Odszkodowanie – Uszkodzenie mienia w SP nr 9	1 028,97	
	Odszkodowanie – Uszkodzenie mienia w SP nr 1	1 630,00	
	Odszkodowanie – Zalanie w PM nr 16	10 804,83	
	Odszkodowanie – Uszkodzenie latarni w Parku Słowackiego	1 651,95	
	Odszkodowanie – Uszkodzenie latarni i tablic regulaminowych Bulwar im. F. Krusche	2 500,00	
	Odszkodowanie – Skwer Lubońskiego	9 769,64	
	Odszkodowanie - uszkodzenie wiaty, słupka przystankowego		7 004,85
	Odszkodowanie – zalanie w archiwum		1 770,00
	Odszkodowanie – uszkodzenie drona		15 000,00
	Odszkodowanie – SP i PM		3 571,47

2.	<b>Koszty</b>	<b>143 519,74</b>	<b>1 033 976,80</b>
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	143 519,74	1 033 976,80
	Koszty związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19	143 519,74	
	Koszty związane ze sprzedażą paliwa stałego		1 033 976,80
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

**2.4. Informacje 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.**

*Nie dotyczy jednostki*

**2.5. Inne informacje**

*Brak*

**3.**

**Inne informacje, niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

**3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	223,53
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10,31
3.	Uczniowie	0,00
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	4,42
	<b>Ogółem</b>	<b>238,26</b>

**3.2. Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.**

Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej				
Lp.	Wyszczególnienie – Nazwa zadania z treści umowy	Wartość dofinansowania	Kwota poniesionych wydatków z UE na koniec roku obrotowego od początku realizacji projektu	Kwota poniesionych wydatków jako wkład własny na koniec roku obrotowego od początku realizacji projektu
1	2	3	4	5
1.	Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży w Pabianicach	165 478,97	104 738,62	0,00
2.	Prowadzę swoją Firmę 2	8 763,00	8 763,00	0,00
3.	Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice	10 337 340,72	10 337 340,72	3 354 246,00

4.	Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach	54 930 456,77	39 716 568,36	13 050 669,60
5.	Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów	73 817 459,90	63 875 767,54	58 365 279,56
6.	Cyfrowa Gmina	1 918 350,00	4 612,50	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>141 177 849,36</b>	<b>114 047 790,74</b>	<b>74 770 195,16</b>

**3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:**

*nie wystąpiły*

**3.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:**

*nie wystąpiły*

**3.5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:**

*nie wystąpiły*

**3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:**

*nie dotyczy jednostki*

SKARBNIK MIASTA

PREZYDENT MIASTA PABIANIC

2023.03.27

.....  
Główny księgowy

.....  
rok, m-c, dzień

.....  
Kierownik jednostki