

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023.

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 zleczone, 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 z późn. zm.), 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 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 późn. zm.) 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 z późn. zm.) 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 2023 r. poz. 2805 z późn. zm.). Amortyzacji dokonuje się jednorazowo za okres całego roku metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Środki trwałe o wartości jednostkowej poniżej 10.000 zł umarzane były w 100% w miesiącu przyjęcia do używania 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 używania 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 używania.

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																
LP.	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	236 803,84	214 484,99	0,00	0,00	0,00	451 288,83	0,00	0,00	0,00	1 092,24	0,00	0,00	1 092,24	1 390 630,62
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
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	940 434,03	236 803,84	214 484,99	0,00	0,00	0,00	451 288,83	0,00	0,00	0,00	1 092,24	0,00	0,00	1 092,24	1 390 630,62
2.1.	Grunty (grupa 0)	106 350 089,76	208 281,46	1 596 477,70	0,00	0,00	175 972,65	1 980 731,81	510 746,09	0,00	0,00	433 202,01	0,00	220 498,46	1 164 446,56	107 166 375,01
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	15 372 836,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 500,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 500,50	15 217 336,36
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	81 850 369,78	42 443,00	207 656 596,75	0,00	0,00	0,00	207 699 039,75	19 200,00	0,00	15 541,50	14 791 680,79	0,00	3 400,00	14 829 822,29	274 719 587,24
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	8 451 409,11	769 325,18	11 626 156,43	0,00	0,00	0,00	12 395 481,61	0,00	0,00	33 306,13	133 447,25	0,00	0,00	166 753,38	20 680 137,34
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	33 037 145,16	428,00	422 865,03	0,00	0,00	7 700,00	430 993,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 468 138,19
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	3 606 540,00	107 233,51	943 765,30	0,00	0,00	1 319,96	1 052 318,77	0,00	0,00	17 942,90	7 708,42	0,00	0,00	25 651,32	4 633 207,45
2.	Razem środki trwałe	233 295 553,81	1 127 711,15	222 245 861,21	0,00	0,00	184 992,61	223 558 564,97	529 946,09	0,00	66 790,53	15 366 038,47	0,00	223 898,46	16 186 673,55	440 667 445,23
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	156 116 537,95	69 052 851,35	0,00	9 816,40	0,00	0,00	69 062 667,75	0,00	222 460 346,20	0,00	372 125,76	0,00	183 911,89	223 016 383,85	2 162 821,85
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	389 412 091,76	70 180 562,50	222 245 861,21	9 816,40	0,00	184 992,61	292 621 232,72	529 946,09	222 460 346,20	66 790,53	15 738 164,23	0,00	407 810,35	239 203 057,40	442 830 267,08

* 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	793 841,98	338 846,27	0,00	0,00	338 846,27	0,00	0,00	0,00	1 092,24	1 092,24	1 131 596,01	146 592,05	259 034,61
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
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	793 841,98	338 846,27	0,00	0,00	338 846,27	0,00	0,00	0,00	1 092,24	1 092,24	1 131 596,01	146 592,05	259 034,61
2.1.	Grunty (grupa 0)	12 090,74	3 374,16	0,00	0,00	3 374,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 464,90	106 337 999,02	107 150 910,11
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	15 372 836,86	15 217 336,36
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	38 164 494,50	3 217 562,68	0,00	0,00	3 217 562,68	576,00	5 073,98	0,00	5 244,96	10 894,94	41 371 162,24	43 685 875,28	233 348 425,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	3 818 210,31	1 745 291,82	0,00	0,00	1 745 291,82	0,00	33 306,13	0,00	21 370,32	54 676,45	5 508 825,68	4 633 198,80	15 171 311,66
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	25 812 972,45	5 572 925,38	0,00	7 700,00	5 580 625,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 393 597,83	7 224 172,71	2 074 540,36
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	2 478 216,42	303 480,30	0,00	1 319,96	304 800,26	0,00	17 942,90	0,00	7 708,42	25 651,32	2 757 365,36	1 128 323,58	1 875 842,09
2.	Razem środki trwałe	70 285 984,42	10 842 634,34	0,00	9 019,96	10 851 654,30	576,00	56 323,01	0,00	34 323,70	91 222,71	81 046 416,01	163 009 569,39	359 621 029,22
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	156 116 537,95	2 162 821,85
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	70 285 984,42	10 842 634,34	0,00	9 019,96	10 851 654,30	576,00	56 323,01	0,00	34 323,70	91 222,71	81 046 416,01	319 126 107,34	361 783 851,07
Lp.	Rozliczenie konta 071 i 072			Wartość:										
1.	Umorzenie wartości niematerialnych			891 619,53										
2.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych			239 976,48										
3.	Umorzenie środków trwałych			77 121 363,83										
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych			3 925 052,18										
5.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych			0,00										
	Razem			82 178 012,02										

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 ²)	667,00			667,00
		Wartość (zł)	28 007,00			28 007,00
2.	ul. Myśliwska , nr działki 109/3 , pow.167 m2	Powierzchnia (m ²)	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 ²)	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 ²)	390,00			390,00
		Wartość (zł)	14 892,22			14 892,22
x		Razem powierzchnia	2 558,00	0,00	0,00	2 558,00
		Razem wartość	101 025,22	0,00	0,00	101 025,22

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
1.	Grunty (grupa 0), w tym:	0,00			0,00
1.1.	z tytułu umów leasingu	0,00			0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2), w tym:	0,00			0,00
2.1.	z tytułu umów leasingu	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6), w tym:	305 596,06	236 338,38	242 654,40	299 280,04
3.1.	z tytułu umów leasingu	0,00			0,00
4.	Środki transportu (Grupa 7), w tym:	133 148,02	0,00	0,00	133 148,02
4.1.	z tytułu umów leasingu	0,00			0,00
5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9), w tym:	293 517,42	3 150,00	0,00	296 667,42
5.1.	z tytułu umów leasingu	0,00			0,00

Razem środki trwałe	732 261,50	239 488,38	242 654,40	729 095,48
---------------------	------------	------------	------------	------------

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.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1									
2.	Udziały	1 494 269	237 931 900,00	2 870	3 914 500,00	0	0,00	1 497 139	241 846 400,00
2.1.	Eko-Region Sp. z o.o.	384	1 920 000,00					384	1 920 000,00
2.2.	Miejski Zakład Komunikacyjny Sp. z o.o.	19 454	9 727 000,00	2 609	1 304 500,00			22 063	11 031 500,00
2.3.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.	11 792	117 920 000,00	261	2 610 000,00			12 053	120 530 000,00
2.4.	Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.	3 541	35 410 000,00					3 541	35 410 000,00
2.5.	Pabianickie Centrum Medyczne Sp. z o.o.	1 399 098	69 954 900,00					1 399 098	69 954 900,00
2.6.	SIM Łódzkie Sp. z o.o.	60 000	3 000 000,00					60 000	3 000 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.								0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.								0	0,00
	Ogółem	1 494 269	237 931 900,00	2 870	3 914 500,00	0	0,00	1 497 139	241 846 400,00

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	33 659 635,70	4 652 247,44	17 119 351,42	8 042,69	17 127 394,11	21 184 489,03
	Ogółem	33 659 635,70	4 652 247,44	17 119 351,42	8 042,69	17 127 394,11	21 184 489,03

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				
2.	Kaucje i wadia				
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy				
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli				
5.	Inne	6 811 226,00	3 811 226,00	Weksle złożone przez Miasto Pabianice jako zabezpieczenie umów na otrzymane dotacje z WFOŚiGW i PFRON	3 811 226,00
	Razem	6 811 226,00	3 811 226,00		3 811 226,00

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	20 231 279,38	10 967 304,17	X
Ogółem		20 231 279,38	10 967 304,17	0,00

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		346 782,80	346 782,80
2.	Odprawy emerytalne		365 369,58	365 369,58
3.	Inne świadczenia	434 304,83	11 680,26	445 985,09
Wypłaty razem		434 304,83	723 832,64	1 158 137,47

1.16. Inne informacje.

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

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	13 138 436,41	12 005 854,02
2.	Należności z funduszu socjalnego	18 997,70	38 136,52
3.	Pozostałe należności	3 895 175,28	5 599 562,34
Razem		17 052 609,39	17 643 552,88

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 31.12.2023 r. kwota: 2.810.202,42 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 2024-2035 ujęta w ewidencji pozabilansowej Urzędu Miejskiego wynosi: 30.406.226,32 zł.

c) Jednostka na podstawie Zarządzenia nr 433/2023/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 30 listopada 2023 r. dokonała podwyższenia kapitału zakładowego Pabianickiego Centrum Medycznego Sp. z o. o. w Pabianicach o kwotę 2.000.000,00 zł poprzez utworzenie 40.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Na dzień 31.12.2023 r. nie dokonano wpisu w KRS. Ostatnia zmiana danych w KRS dokonana została w dniu 23.01.2024 r.

d) Zarządzeniem Nr 371/2023/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23 października 2023 r. podwyższono kapitał zakładowy SIM Łódzkie Sp. z o. o. o kwotę 2.702.538,72 zł poprzez utworzenie 54.050 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy oraz 38,72 zł nadwyżki z przeznaczeniem na kapitał zapasowy. Na dzień 31.12.2023 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
1.	Przychody	1 632 823,23	2 832 811,61
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	1 605 476,91	2 632 390,16
	Sprzedaż paliwa stałego	1 605 476,91	2 632 390,16
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	27 346,32	200 421,45
	Odszkodowanie - uszkodzenie wiaty, słupka przystankowego	7 004,85	21 732,00
	Odszkodowanie – zalanie w archiwum	1 770,00	
	Odszkodowanie – uszkodzenie dronu	15 000,00	44 503,50
	Odszkodowanie – SP i PM	3 571,47	20 889,88
	Odszkodowanie – uszkodzenie ogrodzenia		17 267,36
	Odszkodowanie – uszkodzenie smarownicy		9 800,00
	Odszkodowanie – szkody z winy pracownika		22 440,00
	Odszkodowanie- uszkodzenie samochodu Straż Miejska		6 579,44

	Odszkodowanie – uszkodzenie defibrylatora		5 115,00
	Odszkodowanie – uszkodzenie bramy PSZOK		4 956,90
	Odszkodowanie – uszkodzenie latarni		12 605,04
	Odszkodowanie – uszkodzenie słupa energetycznego		3 478,10
	Odszkodowanie – uszkodzenie infrastruktury oświetlenia ulicznego		11 042,23
	Odszkodowanie – uszkodzenie fontanny na skwerze przy ulicy Szarvch Szeregów		19 274,00
	Odszkodowanie – uszkodzenie światłowodu		738,00
2.	Koszty	1 033 976,80	2 830 958,25
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	1 033 976,80	2 830 958,25
	Koszty związane ze sprzedażą paliwa stałego	1 033 976,80	2 830 958,25
	- 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	225,96
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	11,40
3.	Uczniowie	0,00
4.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych i wychowawczych	4,96
	Ogółem	242,32

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	179 905,32	173 132,45	0,00
2.	Dostępne Pabianice	79 809,61	71 558,49	18 423,31
3.	Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice	10 337 340,72	10 337 340,72	4 497 943,60
4.	Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach	49 481 330,79	49 298 153,83	17 603 340,90
5.	Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów	84 680 770,67	84 680 770,32	80 484 292,97
6.	Cyfrowa Gmina	1 555 752,00	1 555 752,00	336 612,11
Ogółem		146 314 909,11	146 116 707,81	102 940 612,89

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

2024.03.25

.....
Główny księgowy

.....
rok, m-c, dzień

.....
Kierownik jednostki