

Projekt

z dnia, zgłoszony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA ZGIERZA**

z dnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Miasto
Zgierz za 2023 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609, poz. 721), art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz.497, poz.1407, poz. 1641, poz.1872, poz.1693, poz. 1429), **Rada Miasta Zgierza**

uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Zgierz za 2023 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Zgierza.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 4. Uchwała podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Rady Miasta Zgierza przez okres 14 dni.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
Rady Miasta Zgierza
z dnia.....2024 r.

Objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminy Miasto Zgierz za rok 2023

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 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 uwzględnianiu 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 31.12.2023 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 46.420.587,47 zł:

• **Grupa I** - Środki pieniężne w kwocie 42.490.953,39 zł - jest to stan środków zgromadzonych na rachunku podstawowym (42.016.695,92 zł w tym środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 6.790.632,98 zł) i innych rachunkach bankowych budżetu (474.257,47 zł).

·**Grupa II** - Należności i rozliczenia w kwocie 67.434,58 zł - są to należności od budżetów z tytułu dochodów realizowanych przez urzędy skarbowe (64.627,89 zł) oraz należności od jednostek budżetowych z tytułu zwrotu środków pozostałych na rachunkach bankowych dochodów budżetowych (2.806,69 zł).

·**Grupa III** – Rozliczenia międzyokresowe – 3.862.199,50 zł – są to pozostałe rozrachunki budżetu (odsetki od obligacji dotyczące następnego roku budżetowego).

po stronie pasywów na kwotę 46.420.587,47 zł:

·**Grupa I** - Zobowiązania w kwocie 111.152.648,07 zł - są to zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych oraz wyemitowanych papierów wartościowych (110.678.390,60 zł), rozrachunków z tytułu dotacji (387.925,41 zł), odsetek (6.368,28 zł) oraz pozostałych środków z budżetu państwa (79.963,78 zł).

·**Grupa II** - Aktywa netto budżetu w kwocie (- 86.230.154,42 zł) - jest to deficyt budżetu (- 19.316.449,78 zł) oraz skumulowany wynik budżetu (- 66.913.704,64 zł).

·**Grupa III** – Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 21.498.093,82 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 2023 – 2024, przekazanych w 2023 roku, ale dotyczących także roku 2024.

Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31.12.2023 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 trwale, 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, rezerwowy, nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, wynik finansowy netto roku obrotowego,
- 2) fundusze placówek,
- 3) fundusze celowe,

4) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (długo 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 31.12.2023 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 2023 przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej wyniosły 335.326.005,46 zł i były wyższe w porównaniu do roku 2022 o 24.715.294,42 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 2022 koszty zmniejszyły się o 4.051.610,57 zł (w tym m.in. zmniejszenie z tytułu: podatków i opłat o 189.684,56 zł, innych świadczeń finansowanych z budżetu o 37.384.263,52 zł, koszty zwiększyły się z tytułu: amortyzacji o 1.196.990,23 zł, zużycia materiałów i energii o 6.111.764,35 zł, usług obcych o 9.623.543,05 zł, wynagrodzeń o 11.643.093,93 zł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń dla pracowników o 2.979.558,54 zł, pozostałych

kosztów rodzajowych o 757.211,05 zł oraz pozostałych obciążeń o 1.210.176,36 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 2023 zysk z działalności podstawowej wyniósł 48.124.821,56 zł i był wyższy w porównaniu do roku 2022 o 28.766.904,99 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 2022 pozostałe przychody operacyjne zmniejszyły się o 702.970,36 zł, a pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o 371.634,47 zł.

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

F. Zysk (stratę) z działalności operacyjnej. Za rok 2023 zysk z działalności operacyjnej wyniósł 48.827.602,73 zł i był wyższy w porównaniu do roku 2022 o 28.435.569,10 zł.

G. Przychody finansowe, 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 2022 przychody finansowe zwiększyły się o 8.173.331,67 zł, a koszty finansowe zwiększyły się o 2.949.824,39 zł.

Po ich uwzględnieniu w rachunku zysków i strat otrzymuje się:

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

Za rok 2023 zysk brutto wyniósł 52.895.849,35 zł i był wyższy w porównaniu do roku 2022 o 33.659.076,38 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 2023 wyniosły 113.213,25 zł (środki gromadzone na wyodrębnionym rachunku jednostek budżetowych).

Otrzymujemy w ten sposób:

L. Zysk (strata) netto, który za rok 2023 wyniósł 52.782.636,10 zł i był wyższy w porównaniu do roku 2022 o 33.546.632,84 zł.

Łącznie zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31.12.2023 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 345.912.800,25 zł i jest wyższy w porównaniu do roku 2022 o 58.925.532,23 zł.

1. typowe zwiększenia to standardowe zapisy stron MA konta 800: wynoszą 732.575.553,48 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 711.696.962,02 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) przeksięgowania aktywów przekazanych w ramach centralnego zaopatrzenia,
- 9) przeksięgowania innych zmniejszeń.

II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) wynosi 366.791.391,71 zł i jest wyższy w porównaniu do roku 2022 o 20.878.591,46 zł.

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) wynosi 52.782.636,10 (zysk) i jest wyższy w porównaniu do roku 2022 o 33.546.632,84 zł.

IV. Fundusz (poz. II+,-III) wynosi 419.574.027,81 zł i jest wyższy w porównaniu do roku 2022 o 54.425.224,30 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: 01.01.2023 – 31.12.2023

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 – 410.004.444,14 zł, BZ – 392.760.970,96 zł. Wartości niematerialnych i prawnych: BO – 3.130.219,81 zł, BZ – 2.796.759,17 zł. Umorzenia ogółem na 31.12.2021 r. – 107.203.279,10 zł

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

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych za rok 2023 wynosi 2.373.455,65 zł

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: 88.384.984,38 zł

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: 14.797.684,07 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): 31.817.562,33 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: 17.802.420,78 zł

b) powyżej 3 do 5 lat: 18.978.670,72 zł

c) powyżej 5 lat: 83.746.309,90 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: 102.389.691,06 zł

1.16. inne informacje. Wzajemne rozliczenia między jednostkami: Przychody-sprzedaż usług Straży Miejskiej w Zgierzu – 2.328,37 zł. Koszty - zakup usług od MOSiR-u – 935,00 zł. Zmniejszenia funduszu jednostki z tytułu nieodpłatnie przekazanych środków trwałych do jednostek organizacyjnych GMZ – 38.653.156,58 zł. (w tym: MUK – 38.190.658,02 zł)

2. Pozostałe informacje:

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: 2.018.356,00 zł

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: 61.940.064,58 zł

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: Przychody – 8.040.996,75 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 – 65.481.055,25 zł

2.5. inne informacje: brak

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostkisamorządu terytorialnego Gmina ZGIERZ sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat:
Urząd Miasta Zgierza Plac Jana Pawła II 16 95-100 ZGIERZ		Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego A88885F1C54C5A99 
472057721		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniądze	31 779 325,49	42 490 953,39	I Zobowiązania	79 192 490,36	111 152 648,07
I.1 Środki pieniężne	31 779 325,49	42 490 953,39	I.1 Zobowiązania finansowe	78 485 970,50	110 678 390,60
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	31 039 776,41	42 016 695,92	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	739 549,08	474 257,47	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	78 485 970,50	110 678 390,60
II Należności i rozliczenia	40 281,89	67 434,58	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	463 327,09	387 925,41
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	243 192,77	86 332,06
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-66 913 861,05	-86 230 154,42
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+, -)	-28 363 352,70	-19 316 449,78
II.2 Należności od budżetów	40 227,89	64 627,89	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	54,00	2 806,69	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-28 363 352,70	-19 316 449,78
III Rozliczenia międzyokresowe	2 937 305,30	3 862 199,50	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+, -)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+, -)	-38 550 508,35	-66 913 704,64
			III Rozliczenia międzyokresowe	22 478 283,37	21 498 093,82
Suma aktywów	34 756 912,68	46 420 587,47	Suma pasywów	34 756 912,68	46 420 587,47

Grażyna Bożena Mela

2024-04-30

Bohdan Bączak

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

A88885F1C54C5A99 Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
II.2	Należności od budżetów	Udziały i urzędy skarbowe
III	Rozliczenia międzyokresowe	Odsetki od obligacji dotyczące następnego roku budżetowego
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Rozliczenia międzyokresowe	Subwencja oświatowa, dotacje celowe i Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych

Grażyna Bożena Mela	2024-04-30	Bohdan Bączak
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

A88885F1C54C5A99 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Zgierza Plac Jana Pawła II 16 95-100 ZGIERZ		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego Sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 472057721			Wysłać bez pisma przewodniego 5E54F3040218FD8B 	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	326 469 514,00	378 131 116,68	A Fundusz	365 148 803,51	419 574 027,81
A.I Wartości niematerialne i prawne	17 651,60	160 705,67	A.I Fundusz jednostki	345 912 800,25	366 791 391,71
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	311 294 655,03	362 884 613,82	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 236 003,26	52 782 636,10
A.II.1 Środki trwałe	278 772 646,81	323 272 728,94	A.II.1 Zysk netto (+)	206 988 700,58	218 821 450,21
A.II.1.1 Grunty	34 641 032,15	35 562 056,86	A.II.2 Strata netto (-)	-187 752 697,32	-166 038 814,11
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 309 510,67	2 280 458,35	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej wodnej	235 198 579,65	282 616 306,25	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 051 086,04	3 972 896,01	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	435 538,32	533 421,77	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 446 410,65	588 048,05	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 957 017,49	45 060 328,71
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	32 522 008,22	39 611 884,88	D.I Zobowiązania długoterminowe	13 711 210,30	12 369 788,62
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	27 869 447,69	32 348 770,97
A.III Należności długoterminowe	319 643,30	287 833,12	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 344 216,24	6 499 410,26
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	14 837 564,07	14 797 964,07	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	160 923,68	294 406,42
A.IV.1 Akcje i udziały	14 837 564,07	14 797 964,07	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 247 559,19	1 355 700,78
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 067 760,30	6 855 318,05

Grażyna Bożena Mela
(główny księgowy)

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Bohdan Bączak
(kierownik jednostki)

BeSTia5E54F3040218FD8B Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 006 513,49	8 522 314,45
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 439 029,98	3 044 947,63
B Aktywa obrotowe	80 636 307,00	86 503 239,84	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	19,02	2 553,06
B.I Zapasy	298 351,74	382 255,77	D.II.8 Fundusze specjalne	5 603 425,79	5 774 120,32
B.I.1 Materiały	298 351,74	382 255,77	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 603 425,79	5 774 120,32
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	376 359,50	341 769,12
B.II Należności krótkoterminowe	78 059 595,51	82 335 255,97			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	13 291 689,21	13 589 361,92			
B.II.2 Należności od budżetów	45 660,41	14 975,67			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	404,83			
B.II.4 Pozostałe należności	64 722 245,89	68 730 513,55			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 274 531,38	3 785 466,52			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 267 403,16	3 785 466,52			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	7 128,22	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Grażyna Bożena Mela
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

5E54F3040218FD8B Korekta nr 1

Bohdan Bączak

(kierownik jednostki)

Strona 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 828,37	261,58			
Suma aktywów	407 105 821,00	464 634 356,52	Suma pasywów	407 105 821,00	464 634 356,52

Wyjaśnienia do bilansu

Grażyna Bożena Mela
(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
5E54F3040218FD8B Korekta nr 1

Bohdan Bączak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Zgierza Plac Jana Pawła II 16 95-100 ZGIERZ		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 472057721			Wysłać bez pisma przewodniego 95AC63F39E65F31B 	
			sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		310 610 711,04	335 326 005,46
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 452 624,37	2 470 204,04
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		580,00	0,000
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		307 157 506,67	332 855 801,42
B.	Koszty działalności operacyjnej		291 252 794,47	287 201 183,90
B.I.	Amortyzacja		11 726 617,61	12 923 607,84
B.II.	Zużycie materiałów i energii		18 522 899,66	24 634 664,01
B.III.	Usługi obce		72 989 224,14	82 612 767,19
B.IV.	Podatki i opłaty		3 431 691,17	3 242 006,61
B.V.	Wynagrodzenia		87 791 017,85	99 434 111,78
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		20 264 983,52	23 244 542,06
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 831 107,21	4 588 318,26
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		72 612 669,42	35 228 405,90
B.X.	Pozostałe obciążenia		82 583,89	1 292 760,25
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		19 357 916,57	48 124 821,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 968 554,15	1 265 583,79
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		29 846,02	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 938 708,13	1 265 583,79
E.	Pozostałe koszty operacyjne		934 437,09	562 802,62

Grażyna Bożena Mela
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Bohdan Bączak
kierownik jednostki

BeSTia

95AC63F39E65F31B Korekta nr 1

Strona 1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.30

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych nawiądzionym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	934 437,09	562 802,62
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	20 392 033,63	48 827 602,73
G.	Przychody finansowe	3 174 355,87	11 347 687,54
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	859 029,90	976 983,05
G.III.	Inne	2 315 325,97	10 370 704,49
H.	Koszty finansowe	4 329 616,53	7 279 440,92
H.I.	Odsetki	3 741 825,90	6 361 223,64
H.II.	Inne	587 790,63	918 217,28
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 236 772,97	52 895 849,35
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	769,71	113 213,25
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	19 236 003,26	52 782 636,10

Wyjaśnienia do sprawozdania

Grażyna Bożena Mela
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Bohdan Bączak
kierownik jednostki

BeSTia

95AC63F39E65F31B Korekta nr 1

Strona 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Urząd Miasta Zgierza Plac Jana Pawła II 16 95-100 ZGIERZ			Wysłać bez pisma przewodniego 5EEEE69F3878448D	
Numer identyfikacyjny REGON 472057721				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		286 987 268,02	345 912 800,25
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		633 066 341,75	732 575 553,48
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		229 047 455,68	206 988 700,58
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		335 551 280,33	356 263 006,09
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		484 024,33	158 881,02
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		2 730 354,04	41 005 202,90
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		65 253 227,37	128 159 762,89
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		574 140 809,52	711 696 962,02
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		186 365 224,11	187 752 697,32
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		92 237 616,41	114 614 693,17
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		54 052 819,03	79 167 261,80
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		441 256,08	40 470 192,14
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		241 043 893,89	289 692 117,59
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		345 912 800,25	366 791 391,71

Grażyna Bożena Mela
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Bohdan Bączak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19 236 003,26	52 782 636,10
III.1.	zysk netto (+)	206 988 700,58	218 821 450,21
III.2.	strata netto (-)	-187 752 697,32	-166 038 814,11
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	365 148 803,51	419 574 027,81

Wyjaśnienia do sprawozdania

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Urząd Miasta Zgierza	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Plac Jana Pawła II 16			
95-100 ZGIERZ			
Numer identyfikacyjny REGON		A7255B09CD459CCE	
472057721			
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota	
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	31 817 562,33	
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	0,00	
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00	
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00	
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	
Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'			
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST	

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Grażyna Bożena Mela
(główny księgowy)

2024.04.26
rok mies. dzień

Przemysław Konrad Staniszewski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta Zgierza
1.2	siedzibę jednostki
	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
	01.01.2023 – 31.12.2023
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 uor 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
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Wartość środków trwałych : BO - 410.004.444,14 zł, BZ – 392.760.970,96 zł Wartości niematerialnych i prawnych: BO – 3.130.219,81 zł, BZ – 2.796.759,17 zł Umorzenia ogółem na 31.12.2021 r. – 107.203.279,10 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	2.373.455,65 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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
	88.384.984,38 zł

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	14.797.684,07 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)
	31.817.562,33 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	17.802.420,78 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	18.978.670,72 zł
c)	powyżej 5 lat
	83.746.309,90 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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącznie 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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	102.389.691,06 zł
1.16.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami: Przychody- sprzedaż usług Straży Miejskiej w Zgierzu – 2.328,37 zł. Koszty- zakup usług od MOSiR-u – 935,00 zł. Zmniejszenia funduszu jednostki z tytułu nieodpłatnie przekazanych środków trwałych do jednostek organizacyjnych GMZ – 38.653.156,58 zł. (w tym: MUK – 38.190.658,02 zł)

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	2.018.356,00 zł
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
	61.940.064,58 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody - 8.040.996,75 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
	65.481.055,25 zł
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)