

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki: **Miasto Zduńska Wola**

1.2 Siedziba jednostki: **Zduńska Wola ul. Złotnickiego 12**

1.3 Adres jednostki: **ul. Złotnickiego 12, 98-220 Zduńska Wola**

Sprawozdanie obejmuje niżej wymienione jednostki budżetowe:

- 1) **Urząd Miasta Zduńska Wola**
ul. Złotnickiego 12, 98-220 Zduńska Wola
- 2) **Szkoła Podstawowa nr 2**
ul. Spacerowa 90, 98-220 Zduńska Wola
- 3) **Szkoła Podstawowa nr 5 im. św. Alojzego Orione**
ul. Łaska 84, 98-220 Zduńska Wola
- 4) **Szkoła Podstawowa nr 6 im. Mikołaja Kopernika**
ul. Złota 67, 98-220 Zduńska Wola
- 5) **Szkoła Podstawowa nr 7 im. Władysława Broniewskiego**
ul. Wodna 32, 98-220 Zduńska Wola
- 6) **Szkoła Podstawowa nr 9 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Pawła II**
ul. Kilińskiego 27, 98-220 Zduńska Wola
- 7) **Szkoła Podstawowa nr 10 im. Marii Skłodowskiej - Curie**
ul. Zielona 46a, 98-220 Zduńska Wola
- 8) **Szkoła Podstawowa nr 11 im. Stefana Żeromskiego**
ul. Żeromskiego 2/4, 98-220 Zduńska Wola
- 9) **Szkoła Podstawowa nr 12**
ul. Wileńska 3, 98-220 Zduńska Wola
- 10) **Szkoła Podstawowa nr 13 im. Kolejarzy Polskich**
ul. 1 Maja 27, 98-220 Zduńska Wola
- 11) **Publiczne Przedszkole nr 2 "Tęczowe Przedszkole"**
ul. Getta Żydowskiego 17a, 98-220 Zduńska Wola
- 12) **Publiczne Przedszkole nr 3 "Wesoła Trójeczka"**
ul. Szadkowska 22a, 98-220 Zduńska Wola
- 13) **Publiczne Przedszkole nr 4 "Zaczarowana Kraina"**
ul. Żeromskiego 6, 98-220 Zduńska Wola

- 14) **Publiczne Przedszkole nr 5 "Misiowa Gromadka"**
ul. Zielona 12, 98-220 Zduńska Wola

- 15) **Publiczne Przedszkole nr 6 z Oddziałami Integracyjnymi**
ul. Żytnia 19/23, 98-220 Zduńska Wola

- 16) **Publiczne Przedszkole nr 7 "Pod Zielonym Semaforem"**
ul. Kazimierza Kałużewskiego 1d, 98-220 Zduńska Wola

- 17) **Publiczne Przedszkole nr 9 "Pod Planetami"**
Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1
ul. Złota 67, 98-220 Zduńska Wola

- 18) **Publiczne Przedszkole nr 10 "Pod Słoneczkiem"**
ul. Zielona 49, 98-220 Zduńska Wola

- 19) **Publiczne Przedszkole nr 11**
ul. Sieradzka 7/9, 98-220 Zduńska Wola

- 20) **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - Centrum Opieki Socjalnej**
ul. Getta Żydowskiego 21B
98-220 Zduńska Wola

- 21) **Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji**
ul. prof. dr Tadeusza Kobusiewicza 2-18
98-220 Zduńska Wola

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

- 1) Urząd Miasta jest jednostką organizacyjną miasta realizującą zadania publiczne o znaczeniu lokalnym wynikające z kompetencji Rady i Prezydenta w ramach:
 - a) zadań własnych Miasta,
 - b) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na podstawie:
 - ustaw i przepisów wykonawczych,
 - porozumień z organami administracji rządowej,
 - c) zadań publicznych na mocy porozumień komunalnych zawartych przez Miasto.

- 2) Przedszkola są jednostkami organizacyjnymi miasta realizującymi zadania z zakresu wychowania przedszkolnego. Przedszkola realizują cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:
 - a) wspomagają rozwój i edukację dzieci,
 - b) sprawują opiekę nad dziećmi, odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości przedszkola,
 - c) zapewniają dzieciom możliwość wspólnej zabawy i nauki w bezpiecznych, przyjaznych i dostosowanych do ich potrzeb i możliwości rozwojowych warunkach,
 - d) kształtują środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zasad określonych w ustawie, stosownie do warunków przedszkola i wieku dzieci.

3) Szkoły są jednostkami organizacyjnymi miasta realizującymi zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoły realizują cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności:

- a) umożliwiają zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,
- b) kształtują środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów,
- c) sprawują opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.

4) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną miasta. Podstawowe cele i zadania Ośrodka to:

- a) umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, doprowadzenie - w miarę możliwości - do ich życiowego usamodzielnienia i umożliwienia im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka,
- b) integracja ze środowiskiem osób wykluczonych społecznie,
- c) zapewnienia profesjonalnej pomocy rodzinom dotkniętym skutkami patologii społecznej.

5) Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji jest jednostką organizacyjną miasta. Podstawowe cele i zadania jednostki to:

- a) zarządzanie obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi oraz terenami sportowo – rekreacyjnymi,
- b) tworzenie warunków dostępności bazy sportowo-rekreacyjnej oraz uczestnictwo w życiu sportowo-rekreacyjnym, ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży oraz osób niepełnosprawnych,
- c) organizacja zawodów, zajęć i imprez sportowych i rekreacyjnych,
- d) kształtowanie pozytywnego modelu spędzania wolnego czasu, propagowanie zdrowego trybu życia, turystyki, popularyzowanie sportu i rekreacji ruchowej.

2. wskazane okresu objętego sprawozdaniem: od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

3. rodzaj sprawozdania: sprawozdanie jednostkowe

4. Przyjęte zasady rachunkowości:

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości , w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 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

W zakresie wycen jednostka dokonała następujących wyborów:

- 1) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na mocy decyzji organu administracyjnego wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji.
- 2) Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonowane są:
 - w Urzędzie Miasta składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej;

- w przedszkolach oraz w Miejskim Ośrodku Rekreacji i Sportu składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł zalicza się bezpośrednio koszty natomiast o wartości początkowej od 3.500,00 do 10.000,00, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej;

- w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej natomiast o wartości początkowej od 1.000,00zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej;

- w szkołach składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej natomiast o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej;

Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzenia w miesiącu ich przyjęcia do używania.

- 3) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
- 4) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.
- 5) Zapasy przyjmuje się w cenach zakupu i wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.
- 6) Nie rozlicza się kosztów w czasie nieistotnych dla wielkości wyniku oraz kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.
- 7) Koszty nieistotne dla wielkości wyniku, to 0,25% ogólnej kwoty kosztów jednostki z roku poprzedniego.
- 8) Poziom istotności dla zdarzeń powstałych po sporządzeniu sprawozdania finansowego wynosi 0,5% sumy bilansowej.
- 9) Nie dokonuje się korekty wartości pozostałych środków trwałych o różnicę między kwotą dokonanych odliczeń VAT od zakupionych pozostałych środków trwałych na podstawie współczynnika wstępnego i/lub przewspółczynnika a kwotą VAT przysługującego odliczenia od tych zakupów, skalkulowaną w oparciu o współczynnik rzeczywisty i/lub przewspółczynnik, jeżeli różnica nie przekracza 1 % ogólnej wartości pozostałych środków trwałych.
- 10) Wprowadzone zostały ogólne (globalne) odpisy aktualizujące wartość należności:
 - a) podatkowych i publicznoprawnych:
 - w wysokości 20% od należności przeterminowanych od roku do 2 lat,
 - w wysokości 40% od należności przeterminowanych od 2 lat do 3 lat,
 - w wysokości 60% od należności przeterminowanych od 3 lat do 4 lat,
 - w wysokości 80% od należności przeterminowanych od 4 lat do 5 lat,
 - wysokości 100% od należności przeterminowanych powyżej 5 lat;
 - b) cywilnoprawnych:

- w wysokości 30% od należności przeterminowanych od roku do 2 lat,
- w wysokości 60% od należności przeterminowanych od 2 lat do 3 lat,
- w wysokości 100% od należności przeterminowanych powyżej 3 lat.

Nie dokonuje się odpisu aktualizującego od należności nieprzeterminowanych i przeterminowanych do roku. Przeterminowanie liczy się od końca roku kalendarzowego, w którym upłynął termin płatności należności dla wszystkich należności.

5. Inne informacje:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia w szczególności:**1.****1.1. zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego		4 511 608,82	4 511 608,82
Zwiększenia, w tym:		92 664,62	92 664,62
1) nabycie		61 914,62	61 914,62
2) przeniesienie		30 750,00	30 750,00
Zmniejszenia, w tym:		34 855,66	34 855,66
1) sprzedaż			
2) likwidacja		34 855,66	34 855,66
3) przeniesienie			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		4 569 417,78	4 569 417,78
Umorzenie na początek roku obrotowego		4 497 142,57	4 497 142,57
Zwiększenia, w tym:		85 528,99	85 528,99
1) amortyzacja		85 528,99	85 528,99
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:		34 855,66	34 855,66
1) sprzedaż			
2) likwidacja		34 855,66	34 855,66
3) przeniesienie			
Umorzenie na koniec roku obrotowego		4 547 815,90	4 547 815,90
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:			

1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienie			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego		14 466,25	14 466,25
Wartość netto na koniec roku obrotowego		21 601,88	21 601,88

1.1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenie techniczne i maszyny	Środki transportu	Narzędzia i wyposażenie	Pozostałe środki trwałe	W tym dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	159 529 022,72	304 298 499,51	6 063 014,85	1 298 944,15	2 622 590,89	2 846 017,58	354 619,00	477 012 708,70
Zwiększenia, w tym:	5 504 523,27	22 756 322,13	182 924,26		290 448,03	146 357,22		28 880 574,91
1) nabycie	414 833,45		17 220,00			119 427,94		551 481,39
2) przeniesienie	15 817,81	21 855 709,93	131 482,08		290 448,03	10 394,89		22 303 852,74
Zmniejszenia, w tym:	6 618 683,34	1 967 112,32	65 485,32		6 588,00	208 050,49		8 865 919,47
1) sprzedaż	1 302 121,33							1 302 121,33
2) likwidacja		79 729,11	31 263,14		6 588,00	75 641,42		193 221,67
3) przeniesienie								
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	158 414 862,65	325 087 709,32	6 180 453,79	1 298 944,15	2 906 450,92	2 784 324,31	354 619,00	497 027 364,14
Umorzenie na początek roku obrotowego	6 992,18	109 197 399,44	4 539 977,34	840 716,81	2 098 039,10	2 846 017,58	0,00	119 529 142,45
Zwiększenia, w tym:		9 484 049,19	366 334,96	173 724,58	179 766,71	146 357,22		10 350 232,66
1) amortyzacja		9 469 754,94	366 334,96	173 724,58	179 766,71	133 316,03		10 322 897,22

2) przeniesienie								0,00
Zmniejszenia, w tym:		747 567,83	31 263,14		6 588,00	208 050,49		993 469,46
1) sprzedaż								0,00
2) likwidacja		57 220,52	31 263,14		6 588,00	75 641,42		170 713,08
3) przeniesienie								
Umorzenie na koniec roku obrotowego	6 992,18	117 933 880,80	4 875 049,16	1 014 441,39	2 271 217,81	2 784 324,31	0,00	128 885 905,65
Wartość netto na początek roku obrotowego	159 522 030,54	195 101 100,07	1 523 037,51	458 227,34	524 551,79	0,00	354 619,00	357 483 566,25
Wartość netto na koniec roku obrotowego	158 407 870,47	207 153 828,52	1 305 404,63	284 502,76	635 233,11	0,00	354 619,00	368 141 458,49

1.2. Nie dysponujemy aktualnymi wartościami rynkowymi środków trwałych.

1.3. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość 478 134,33 zł.

1.5. Na dzień 31.12.2022 r. - na podstawie umowy użyczenia jednostka użytkowała środki trwałe o wartości 262 651,82 zł.

1.6. Posiadane papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa			
		akcje i udziały	zamienne dłużne papiery wartościowe	opcje	Razem
Stan na początek roku obrotowego	liczba	644 304,00			644 304,00
	wartość	70 071 481,00			70 071 481,00
Zwiększenia	liczba	144 727,00			144 727,00
	wartość	10 852 912,00			10 852 912,00
Zmniejszenia	liczba	0			0
	wartość	0			0
Stan na koniec roku obrotowego	liczba	789 031,00			789 031,00
	wartość	80 924 393,00			80 924 393,00

1.6. Akcje

Posiadane akcje i udziały		
nazwa jednostki	liczba	wartość
Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji	97 241,00	7 098 593,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji	487 046,00	48 704 600,00
Towarzystwo Budownictwa Społecznego Żłotnicki	18 922,00	9 461 000,00
Miejskie Sieci Ciepłe	110 812,00	11 081 200,00
EKO-REGION	10,00	79 000,00
Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej	15 000,00	1 500 000,00
SIM KZN Łódzkie Centrum	60 000,00	3 000 000,00

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00	8 760 842,59
Zwiększenia	0,00	6 291 922,86
Rozwiązanie	0,00	8 760 842,59
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	6 291 922,86

1.8. Nie utworzono rezerw.

1.9. Zobowiązania

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
1) kredyty i pożyczki	10 890 616,56	13 285 668,52	27 666 494,83	51 842 779,91
2) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 000 000,00	2 000 000,00	33 500 000,00	36 500 000,00
3) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4) pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	11 890 616,56	15 285 668,52	61 166 494,83	88 342 779,91

1.10. Nie wystąpiły zobowiązania z tytułu umów leasingu.

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Zabezpieczenia weksłami in blanco dotyczące przyznanych dotacji w kwocie 8 120 646,73 zł. i zaciągniętych kredytów na kwotę zadłużenia wraz z odsetkami oraz innymi kosztami banku.

1.12. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Ogółem, w tym m. in. z tytułu:	0,00	0,00
1) gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
2) kaucji i wadiów	0,00	0,00
3) indosu weksli	0,00	0,00
4) zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów	0,00	0,00
Inne (decyzje na wycinkę drzew)	0,00	0,00

1.13. Rozliczenia międzyokresowe czynne stanowi podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie na kwotę 43 757,77 zł.

1.14. Łączna wartość otrzymanych gwarancji i zabezpieczeń niewykazanych w bilansie wynosi 1 787 872,93 zł.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (tj. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i ekwiwalenty za niewykorzystany urlop) wynosi 2 334 006,77 zł

1.16.

1) Umorzenie pozostałych środków trwałych 14 589 937,43 zł,

2) Umorzenie środków trwałych 126 101 581,34 zł,

3) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 6 218 616,09 zł,

2.

2.1. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.2. Nie były wytwarzane we własnym zakresie środki trwałe.

2.3. W jednostkach budżetowych wystąpiły przychody z tytułu wypłaconych przez ubezpieczycieli odszkodowań w kwocie 33 875,04 zł

2.4 Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – 187 620,04 zł

2.5. Salda kont pozabilansowych:

Środki trwałe we władaniu Miasta – ujmują grunty na kwotę 816 704,00 zł,

Aktywa przejęte w spadku – ujmują stan czynny spadku na kwotę 384 902,85 zł, z tego do bilansu wprowadzona została kwota 140 398,21 zł,

Pasywa przejęte w spadku – ujmują stan bierny spadku na kwotę 3 680 388,66 zł, z tego uregulowane zobowiązania w kwocie 109 043,36 zł.

3. Nie dotyczy

Załącznik

Arkusz wzajemnych rozliczeń 2022 r.

Należności

L.p.	Nazwa jednostki	Nr dokumentu	Kwota	Treść operacji	Poz. bilansu
1	Muzeum Historii Miasta	Deklaracje podatkowe	3,60	Zaległość w podatku od nieruchomości	B.II.4

Zobowiązania

L.p.	Nazwa jednostki	Nr dokumentu	Kwota	Treść operacji	Poz. bilansu
1	Miejski Dom Kultury	FA/21/12/2022	123,00	ryczałt za korzystanie z pomieszczeń biurowych w Karsznicach	D.II.1
2	Miejski Dom Kultury	FA/22/12/2022	296,00	koszt upustów za bilety do kina w ramach ZKS	D.II.1
3	Miejski Dom Kultury	FA/23/12/2022	444,00	koszt upustów za zajęcia kulturalno-art. w ramach MKR	D.II.1
4	Miejski Dom Kultury	FA/24/12/2022	148,00	koszt upustów za bilety do kina w ramach MKR	D.II.1
5	Miejski Dom Kultury	FA/25/12/2022	22,00	koszt upustów za bilety do kina w ramach ZKS	D.II.1
6	Miejski Dom Kultury	FA/26/12/2022	199,73	utrzymanie ławeczki niepodległości	D.II.1
		Razem D.II.1	1 232,73		
7	Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej	Deklaracje podatkowe	74,76	Nadpłata w podatku od nieruchomości	D.II.5

Ogółem

1 307,49

Przychody

L.p.	Nazwa jednostki	Nr dokumentu	Kwota	Treść operacji	Poz. RZiS
1	Urząd Miasta	Deklaracje podatkowe	81,00	SP2 Podatek od nieruchomości	A.VI
2	Urząd Miasta	Decyzja	77,52	SP2 Opłata za zajęcie pasa drogowego	A.VI
3	Urząd Miasta	Deklaracje podatkowe	191,00	SP5 Podatek od nieruchomości	A.VI
4	Urząd Miasta	Decyzja	36,00	SP5 Opłata za zajęcie pasa drogowego	A.VI
5	Urząd Miasta	Deklaracje podatkowe	155,00	SP7 Podatek od nieruchomości	A.VI
6	Urząd Miasta	Deklaracje podatkowe	171,00	SP9 Podatek od nieruchomości	A.VI
7	Urząd Miasta	Deklaracje podatkowe	81,00	SP10 Podatek od nieruchomości	A.VI
8	Urząd Miasta	Deklaracje podatkowe	156,00	SP11 Podatek od nieruchomości	A.VI
9	Urząd Miasta	Deklaracje podatkowe	420,00	SP12 Podatek od nieruchomości	A.VI
10	Urząd Miasta	Deklaracje podatkowe	4 510,00	SP13 Podatek od nieruchomości	A.VI
11	Urząd Miasta	Deklaracje podatkowe	102,00	ZSP1 Podatek od nieruchomości	A.VI
12	Urząd Miasta	Decyzja	51,84	SP7 Opłata za zajęcie pasa drogowego	A.VI
13	Urząd Miasta	Deklaracje podatkowe	51,00	SP5 Podatek od nieruchomości	A.VI
14	Urząd Miasta	Deklaracje podatkowe	4 791,00	MOPS Podatek od nieruchomości	A.VI
15	Urząd Miasta	Decyzja	2 994,00	MOPS Opłata roczna z tytułu ustanowienia trwałego zarządu	A.VI
16	Urząd Miasta	Deklaracje podatkowe	76 524,00	MOSiR Podatek od nieruchomości	A.VI
17	Urząd Miasta	Decyzja	168,20	MOSiR Opłata za zajęcie pasa drogowego	A.VI
18	Urząd Miasta	Decyzja	49 944,90	MOSiR Opłata roczna z tytułu ustanowienia trwałego zarządu	A.VI
19	Publiczne Przedszkole nr 2	Noty księgowe	8 141,20	koszt uprawnień w ramach MKR	A.VI
20	Publiczne Przedszkole nr 3	Noty księgowe	7 820,10	koszt uprawnień w ramach MKR	A.VI
21	Publiczne Przedszkole nr 4	Noty księgowe	11 429,00	koszt uprawnień w ramach MKR	A.VI
22	Publiczne Przedszkole nr 5	Noty księgowe	2 510,15	koszt uprawnień w ramach MKR	A.VI
23	Publiczne Przedszkole nr 6	Noty księgowe	6 379,59	koszt uprawnień w ramach MKR	A.VI

24	Publiczne Przedszkole nr 7	Noty księgowe	8 034,46	koszt uprawnień w ramach MKR	A.VI
25	Publiczne Przedszkole nr 10	Noty księgowe	8 812,06	koszt uprawnień w ramach MKR	A.VI
26	Publiczne Przedszkole nr 11	Noty księgowe	7 041,81	koszt uprawnień w ramach MKR	A.VI
27	Publiczne Przedszkola	Noty księgowe	40 965,00	pokrycie kosztów posiłków	A.VI
28	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1	Noty księgowe	13 530,42	koszt uprawnień w ramach MKR	A.VI
29	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1	Noty księgowe	7 771,00	pokrycie kosztów posiłków	A.VI
30	Szkoły Podstawowe	Noty księgowe	69 705,90	pokrycie kosztów posiłków	A.VI
31	Szkoły Podstawowe	Noty księgowe	726,21	wynajem Sali gimnastycznej	A.VI
		Razem A.VI	333 372,36		
32	Szkoły Podstawowe	Noty księgowe	727,50	wynajem Sali gimnastycznej	D.III
33	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1	Noty księgowe	720,00	wynajem Sali gimnastycznej	D.III
		Razem D.III	1 447,50		
Ogółem			334 819,86		

Koszty

L.p.	Nazwa jednostki	Nr dokumentu	Kwota	Treść operacji	Poz. RZiS
1	Miasto	noty księgowe	60 168,37	Przedszkola koszt uprawnień w ramach MKR	B.III
2	Miasto	noty księgowe	13 530,42	ZSP 1 koszt uprawnień w ramach MKR	B.III
3	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1	deklaracja podatkowa	102,00	podatek od nieruchomości	B.III
4	Szkoły Podstawowe	decyzja	165,36	opł.za zajęcie pasa drogowego	B.III
5	Szkoły Podstawowe	deklaracja podatkowa	5 816,00	podatek od nieruchomości	B.III
6	MOSiR	noty księgowe	2 173,71	wynajem Sali gimnastycznej SP, ZSP	B.III
		Razem B.III	81 955,86		
7	MOSiR	decyzja	49 944,90	Opłata roczna z tyt. trwałego zarządu	B.IV
8	MOSiR	deklaracja podatkowa	76 524,00	podatek od nieruchomości	B.IV

9	MOSiR	decyzja	168,20	zajęcie pasa drogowego	B.IV
10	MOPS	decyzja	2 994,00	Opłata roczna z tyt. trwałego zarządu	B.IV
11	MOPS	deklaracja podatkowa	4 791,00	podatek od nieruchomości	B.IV
		Razem B.IV	134 422,10		
12	MOPS	noty księgowe	118 441,90	pokrycie kosztów posiłków PP, SP, ZSP	B.IX
Ogółem			334 819,86		

Zwiększenia funduszu

L.p.	Nazwa jednostki	Nr dokumentu	Kwota	Treść operacji	Poz. Zestawienia zmian w funduszu
1	Szkoła Podstawowa nr 12	PT/ESiSS/001/2022	565 435,47	przekazanie boiska trawiastego	I.2.6.
2	Szkoła Podstawowa nr 12	PT/ESiSS/002/2022	12 293,95	zwiększenie wartości budynku	I.2.6.
3	Szkoła Podstawowa nr 12	PT/ESiSS/003/2022	34 222,18	traktor z koszem	I.2.6.
		Razem I.2.6	611 951,60		
4	Urząd Miasta - centralizacja	Deklaracja	49 881,98	Centralizacja – rozliczenie Vat naliczonego	I. 1.10
Ogółem			661 833,58		

Zmniejszenia funduszu

L.p.	Nazwa jednostki	Nr dokumentu	Kwota	Treść operacji	Poz. Zestawienia zmian w funduszu
1	Miasto	PT/ESiSS/001/2022	565 435,47	SP12 przekazanie boiska trawiastego	2.6.
2	Miasto	PT/ESiSS/002/2022	12 293,95	SP12 zwiększenie wartości budynku	2.6.
3	Miasto	PT/ESiSS/003/2022	34 222,18	SP12 traktor z koszem	2.6.

		Razem 2.6	611 951,60		
4	Publiczne Przedszkole	Deklaracje	331,29	Rozliczenie podatku Vat naliczonego	2.9
5	Szkoły Podstawowe	Deklaracje	-209,75	Rozliczenie podatku Vat naliczonego	2.9
6	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1	Deklaracje	-169,57	Rozliczenie podatku Vat naliczonego	2.9
7	MOSiR	Deklaracje	49 930,01	Rozliczenie podatku Vat naliczonego	2.9
		Razem 2.9	49 881,98		
		Ogółem	661 833,58		