

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Miasto Radlin</b>  ul.Rymera 15 44-310 Radlin	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina RADLIN  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 7362EAEABBC34AB1 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276258658</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 026 079,32	5 731 103,12	I Zobowiązania	36 601 946,23	41 590 051,41
I.1 Środki pieniężne	5 026 079,32	5 731 103,12	I.1 Zobowiązania finansowe	35 570 540,95	40 281 859,55
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 000 809,33	5 731 103,12	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 106 800,00	670 800,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	25 269,99	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	34 463 740,95	39 611 059,55
II Należności i rozliczenia	619 804,67	490 739,95	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	37 424,44	112 306,22
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	993 980,84	1 195 885,64
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-31 017 161,17	-35 305 157,82
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 409 416,51	-4 287 927,47
II.2 Należności od budżetów	398 136,50	478 144,39	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	221 668,17	12 595,56	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 409 416,51	-4 287 927,47
III Rozliczenia międzyokresowe	992 475,07	1 194 980,52	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	372 216,30	-69,18
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-27 979 960,96	-31 017 161,17
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 053 574,00	1 131 930,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 638 359,06</b>	<b>7 416 823,59</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 638 359,06</b>	<b>7 416 823,59</b>

Waldemar Józef Machnik  
skarbnik

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera  
zarząd

BeSTia

7362EAEABBC34AB1

Strona 1 z 2

Waldemar Józef Machnik

skarbnik

2019-04-29

rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera

zarząd

BeSTia

7362EAEABBC34AB1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Miasto Radlin</b> ul.Rymera 15  44-310 Radlin	<p style="text-align: center;"><b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>276258658</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 6FF1762AC02CD8A2 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	106 456 280,61	111 889 781,99	A Fundusz	107 958 320,26	113 756 267,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	416 991,87	202 814,69	A.I Fundusz jednostki	102 363 622,41	106 012 139,13
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	105 559 454,74	111 223 279,30	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 594 697,85	7 744 128,75
1 Środki trwałe	101 121 774,56	100 778 317,39	A.II.1 Zysk netto (+)	55 294 214,38	59 347 961,72
A.II.1.1 Grunty	12 506 678,03	12 520 580,08	A.II.2 Strata netto (-)	-49 699 516,53	-51 603 832,97
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	4 891 463,90	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 649 158,23	86 499 971,10	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 077 857,04	850 125,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	609 242,46	699 815,36	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	278 838,80	207 825,39	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 470 759,76	13 634 985,94
2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 437 680,18	10 444 961,91	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	14 426 125,76	13 603 497,94
A.III Należności długoterminowe	44 634,00	28 488,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 296 307,96	622 317,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	435 200,00	435 200,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 287,80	8 694,92
A.IV.1 Akcje i udziały	435 200,00	435 200,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	405 457,32	446 492,94
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 845 674,17	1 968 221,32

Waldemar Józef Machnik  
(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Magiera

(kierownik jednostki)

BeSTia

6FF1762AC02CD8A2

Strona 1 z 4



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	10 381 443,47	10 152 991,39
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	218 576,11	286 520,32
B Aktywa obrotowe	15 972 799,41	15 501 471,83	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	205 895,54	1 078,42
B.I Zapasy	17 938,03	11 036,75	D.II.8 Fundusze specjalne	55 483,39	117 181,47
B.I.1 Materiały	17 938,03	11 036,75	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	55 483,39	117 181,47
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	44 634,00	31 488,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 120 816,88	4 961 550,12			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	550 058,26	242 164,27			
B.II.2 Należności od budżetów	24 417,70	15 304,70			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	72,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 546 340,92	4 704 009,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	610 257,84	404 780,21			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	3 202,80	1 383,19			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	479 955,04	403 382,52			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	127 100,00	14,50			
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			

Waldemar Józef Machnik  
(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Magiera  
(kierownik jednostki)

BeSTia

6FF1762AC02CD8A2

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	10 223 786,66	10 124 104,75			
<b>Suma aktywów</b>	<b>122 429 080,02</b>	<b>127 391 253,82</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>122 429 080,02</b>	<b>127 391 253,82</b>

Waldemar Józef Machnik  
(główny księgowy)

2019-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Magiera  
(kierownik jednostki)

BeSTia

6FF1762AC02CD8A2

Waldemar Józef Machnik  
(główny księgowy)

BeSTia


2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

6FF1762AC02CD8A2

Barbara Magiera

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Radlin ul.Rymera 15 44-310 Radlin	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON  276258658		Wysłać bez pisma przewodniego BB0B1AFD968B2FFE 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	72 536 368,21	79 930 200,16	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	863 111,06	788 187,90	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-664,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	71 673 921,15	79 142 012,26	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	65 616 258,57	70 899 256,00	
B.I. Amortyzacja	3 852 553,81	4 909 637,88	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 017 261,63	5 349 981,55	
B.III. Usługi obce	5 768 135,83	6 892 998,64	
B.IV. Podatki i opłaty	358 876,31	234 393,78	
B.V. Wynagrodzenia	26 944 087,50	28 710 523,63	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 355 606,22	6 706 164,02	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	317 855,24	408 654,24	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 427 550,55	15 803 640,39	
B.X. Pozostałe obciążenia	1 574 331,48	1 883 261,87	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	6 920 109,64	9 030 944,16	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 494 266,59	3 057 869,90	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	143 972,00	256 246,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 350 294,59	2 801 623,90	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	3 344 967,17	2 846 673,76	

Waldemar Józef Machnik  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera  
kierownik jednostki

BeSTia

BB0B1AFD968B2FFE

Strona 1 z 3



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 344 967,17	2 846 673,76
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	6 069 409,06	9 242 140,30
G.	<b>Przychody finansowe</b>	2 030 810,41	806 602,12
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 156 315,04	-160 202,43
G.III.	Inne	874 495,37	966 804,55
H.	<b>Koszty finansowe</b>	2 505 521,62	2 304 613,67
H.I.	Odsetki	848 622,20	1 179 194,99
H.II.	Inne	1 656 899,42	1 125 418,68
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	5 594 697,85	7 744 128,75
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	5 594 697,85	7 744 128,75

Waldemar Józef Machnik  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera  
kierownik jednostki

BeSTia


BB0B1AFD968B2FFE



Waldemar Józef Machnik  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Radlin ul.Rymera 15 44-310 Radlin	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON  276258658		Wysłać bez pisma przewodniego B0F6731143702FFF 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	94 412 769,19	102 363 622,41	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	143 853 912,34	157 658 755,90	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	54 341 845,16	55 294 214,38	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	77 310 253,56	84 828 469,37	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 744 409,32	11 338 524,72	
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	2 615 485,53	6 175 129,62	
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	841 918,77	22 417,81	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	135 903 059,12	154 010 239,18	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	45 438 214,51	49 699 516,53	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	73 936 431,14	80 601 745,78	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	268,88	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	13 779 117,80	17 133 462,43	
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	2 594 648,58	5 908 995,95	
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	154 378,21	666 518,49	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	102 363 622,41	106 012 139,13	

Waldemar Józef Machnik  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	5 594 697,85	7 744 128,75
III.1.	zysk netto (+)	55 294 214,38	59 347 961,72
III.2.	strata netto (-)	-49 699 516,53	-51 603 832,97
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	107 958 320,26	113 756 267,88

Waldemar Józef Machnik  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera  
kierownik jednostki



Waldemar Józef Machnik  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera  
kierownik jednostki

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	Miasto Radlin
<b>1.2</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	44-310 Radlin, ul. Rymera 15
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b>
	44-310 Radlin, ul. Rymera 15
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	<p>Do zakresu działania Miasta należy:</p> <p>1) zapewnienie warunków należytego wykonywania zadań własnych, zadań zleconych, zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej i samorządowej (zadań powierzonych), zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumienia międzygminnego, zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumienia komunalnego zawartego z powiatem, które nie zostały powierzone gminnym jednostkom organizacyjnym, związkom komunalnym lub przekazane innym podmiotom na podstawie umów. Zapewnienie pomocy organom Miasta, w wykonywaniu ich zadań i kompetencji. W szczególności:</p> <p>a) przygotowywanie materiałów niezbędnych do podejmowania uchwał, wydawania decyzji, zarządzeń, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz podejmowania innych czynności prawnych przez organy Miasta,</p> <p>b) wykonywanie - na podstawie udzielonych upoważnień - czynności faktycznych wchodzących w zakres zadań gminy,</p> <p>c) zapewnienie organom Miasta możliwości przyjmowania, rozpatrywania oraz załatwiania skarg i wniosków,</p> <p>d) przygotowywanie uchwalenia i wykonywania budżetu Miasta, oraz innych</p>

aktów organów Miasta,

e) realizacja innych obowiązków i uprawnień wynikających z przepisów prawa oraz uchwał i zarządzeń organów Miasta,

f) zapewnienie warunków organizacyjnych do odbywania sesji Rady, posiedzeń jej komisji oraz innych organów funkcjonujących w strukturze Miasta,

g) prowadzenie zbioru przepisów gminnych, dostępnego do powszechnego wglądu w siedzibie Urzędu oraz w sieci Internet,

h) wykonywanie prac kancelaryjnych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa, a w szczególności: przyjmowanie, rozdział, przekazywanie i wysyłanie korespondencji, prowadzenie wewnętrznego obiegu akt, przechowywanie akt, przekazywanie akt do archiwów, realizacja obowiązków i uprawnień służących Urzędowi jako pracodawcy.

2) zapewnienie obsługi finansowo-księgowej, administracyjno - organizacyjnej i gospodarczej dla jednostek organizacyjnych, zwanymi „jednostkami obsługiwanymi”, do których należą:

- Sportowa Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Komisji Edukacji Narodowej w Radlinie,
- Szkoła Podstawowa nr Nr 1 im. Adama Mickiewicza w Radlinie,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Ziemi Radlińskiej w Radlinie,
- Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Gustawa Morcinka w Radlinie,
- Przedszkole Publiczne Nr 1 im. Gromadki Misia Uszatka w Radlinie,
- Przedszkole Publiczne Nr 2 im. Jasia i Małgosi w Radlinie,
- Przedszkole Publiczne Nr 3 im. Akademii Wesołych Bajtli w Radlinie,
- Ognisko Pracy Pozaszkolnej w Radlinie;
- Świetlica Środowiskowa w Radlinie.

Zadania te obejmują :

a) sporządzanie zbiorczych, wymaganych analiz ekonomicznych i sprawozdań w zakresie działania jednostek obsługiwanym, a wymaganych odrębnymi przepisami,

b) udzielanie pomocy jednostkom obsługiwanym w zakresie przekazywania bieżących informacji dotyczących zmian w przepisach prawnych ich dotyczących



oraz organizowanie szkoleń w tym zakresie,

- c) administrowanie Domami Nauczyciela znajdującymi się na nieruchomościach szkolnych,
- d) pomoc w zakresie organizacji postępowań objętych przepisami ustawy o zamówieniach publicznych, do których przeprowadzenia są zobowiązane jednostki obsługiwane,
- e) organizowanie doradztwa prawnego dla jednostek obsługiwanych,
- f) pomoc jednostkom obsługiwanych w wykonywaniu zadań wnikających z wykonywania trwałego zarządu nieruchomością jednostki obsługiwanej,
- g) analiza i ustalanie potrzeb dla zapewnienia właściwych warunków działania we współpracy z jednostkami obsługiwanych,
- h) nadzór nad zabezpieczeniem mienia w jednostkach obsługiwanych,
- i) prowadzenie obsługi rachunków bankowych jednostek obsługiwanych,
- j) wykonywanie całości zadań jednostek obsługiwanych, wynikających z obowiązującej ustawy o rachunkowości,
- k) przygotowanie i realizacja wypłat wynagrodzeń pracowniczych, dla pracowników jednostek obsługiwanych, na podstawie przekazywanych danych,
- l) naliczanie i odprowadzanie związanych z wynagrodzeniami pracowniczymi zobowiązań na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Funduszu Pracy, Urzędu Skarbowego, zajęć komorniczych i sądowych, itp.,
- ł) prowadzenie obsługi finansowo-księgowej Zakładowych Funduszy Świadczeń Socjalnych jednostek obsługiwanych,
- m) prowadzenie obsługi finansowo – księgowej Pracowniczej Kasy Zapomogowo – Pożyczkowej pracowników oświaty,
- n) rozliczanie realizacji środków zewnętrznych pozyskanych przez jednostki obsługiwane.

3) realizacja celów i zadań wynikających z przepisów prawa oświatowego, a w szczególności z podstawy programowej wychowania przedszkolnego oraz przyjętych planów rozwoju placówek przedszkolnych. Realizacja zajęć dydaktyczno-wychowawczo-opiekuńczych w w/w placówkach.

Do głównych zadań należą:

- a) wspomaganie indywidualnego rozwoju dziecka,

b) wspomaganie rodziny w wychowaniu dziecka,

c) przygotowanie dziecka do nauki w szkole.

Przedszkola współpracują z innymi jednostkami z systemu oświaty- przedszkolami i szkołami, jednostkami pomocy społecznej, Ogniskiem Pracy Pozaszkolnej oraz innymi jednostkami z sektora kultury.

4) realizacja celów i zadań określonych w Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej, w Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka, Międzynarodowym Pakcie Praw Obywatelskich i Politycznych oraz Konwencji o Prawach Dziecka, Ustawie Prawo oświatowe oraz w przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności w podstawie programowej i Programie wychowawczo-profilaktycznym placówek szkolnych, których najważniejszym celem kształcenia jest dbałość o integralny rozwój biologiczny, poznawczy, emocjonalny, społeczny i moralny uczniów.

Główne cele i zadania określone są przepisami prawa i realizowane we współpracy z rodzicami. Należą do nich w szczególności:

a) bezpłatne nauczanie w zakresie ramowych planów nauczania,

b) prowadzenie rekrutacji uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności,

c) zatrudnianie nauczycieli posiadających kwalifikacje określone odrębnymi przepisami,

d) dostęp do wiedzy, która umożliwia uczniom dalszą edukację i korzystanie z zasobów informacyjnych cywilizacji oraz rozwijanie zdolności i zainteresowań,

e) umożliwienie nabywania umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,

f) wspomaganie rodziny w jej wychowawczej roli,

g) kształcenie uniwersalnych zasad etycznych i odpowiedzialność za swoje czyny.

Szkoły współpracują z innymi jednostkami z systemu oświaty- przedszkolami i szkołami, jednostkami pomocy społecznej, Ogniskiem Pracy Pozaszkolnej oraz innymi jednostkami z sektora kultury.

5) realizacja celów i zadań z zakresu wspierania rodziny w sprawowaniu jej podstawowych funkcji, zapewniania pomocy rodzinie i dzieciom, współpracy ze szkołą, ośrodkiem pomocy społecznej, policją i innymi instytucjami zajmującymi się rozwiązywaniem problemów wychowawczych, zaspokajania potrzeb dziecka: bytowych, rozwojowych, w tym emocjonalnych, społecznych, religijnych,

pozwalających na korzystanie z przysługujących na podstawie odrębnych przepisów świadczeń zdrowotnych i kształcenia.

Świetlica – jako placówka wsparcia dziennego jest zobowiązana do tworzenia dzieciom warunków fizycznego, psychicznego, poznawczego rozwoju, poszanowania podmiotowości dziecka, zapewnienie poczucia bezpieczeństwa oraz dbałości o poszanowanie i podtrzymywanie związków emocjonalnych dziecka z rodzicami i rodzeństwem. Wychowawcy placówki uczą poszanowania tradycji, planowania i organizowania codziennych zajęć oraz czasu wolnego, nawiązywania więzi uczuciowych i związków interpersonalnych. Placówka przygotowuje dzieci do podejmowania odpowiedzialności za własne postępowanie, uczy samodzielności oraz wyrównuje deficyty rozwojowe dzieci.

6) realizacja zadań edukacyjnych, wychowawczych, kulturalnych, profilaktycznych, opiekuńczych, prozdrowotnych, sportowych i rekreacyjnych poprzez:

a) prowadzenie zajęć wspierających rozwój dzieci i młodzieży,

b) organizowanie dla wychowanków i innej młodzieży: imprez, przeglądów, wystaw, festiwali, warsztatów, plenerów, happeningów, prelekcji, różnych form prezentacji dorobku artystycznego wychowanków ogniska pracy pozaszkolnej, wypoczynku i rekreacji dzieci i młodzieży szczególnie podczas wakacji i ferii zimowych, działań alternatywnych wśród dzieci i młodzieży zagrożonych uzależnieniami i niedostosowaniem społecznym,

c) realizowanie programów edukacyjnych i profilaktyczno-wychowawczych.

Ognisko Pracy Pozaszkolnej współpracuje z rodzinami wychowanków, placówkami kulturalno-oświatowymi, instytucjami, organizacjami pozarządowymi oraz środowiskiem lokalnym przez: wspólną organizację imprez, konkursów, festiwali, wystaw, przeglądów, pokazów, korowodów, małych form wypoczynku, udział wychowanków w wymianach międzynarodowych w ramach różnych programów edukacyjnych, udział wychowanków w przedsięwzięciach i imprezach organizowanych przez inne placówki lub instytucje lokalne, działanie na rzecz środowiska, zachęcanie rodziców do aktywnego uczestnictwa w działaniach placówki.

7) realizacja zadań z zakresu świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów,



pomocy osobom uprawnionym do alimentów, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, wspierania rodziny i systemie pieczy zastępczej, pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, rządowych programów pomocy społecznej i gminnych programów osłonowych oraz projektów współfinansowanych z funduszy Unii Europejskiej. Umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości oraz wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.

Ośrodek Pomocy Społecznej współpracuje z organizacjami społecznymi i pozarządowymi, Kościołem Katolickim i innymi kościołami, związkami wyznaniowymi oraz osobami fizycznymi i prawnymi.

8) programowanie i realizacja wszelkich usług dla mieszkańców Miasta Radlin z zakresu sportu, rekreacji i kultury fizycznej, przy ścisłym współdziałaniu z organizacjami kultury fizycznej i sportu. Udostępnianie bazy sportowej i rekreacyjnej zgodnie z zapotrzebowaniem społecznym dla: klubów i związków sportowych, organizacji kultury fizycznej, innych organizacji społecznych i zawodowych, placówek oświatowych, osób fizycznych. Prowadzenie działalności programowej i reklamowej zakresu działalności Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji. Właściwa eksploatacja, konserwacja i rozbudowa bazy sportowej i rekreacyjnej na terenie swojego działania. Prowadzenie działalności służącej upowszechnianiu kultury fizycznej i sportu w tym m.in. poprzez organizację turniejów i festynów sportowych oraz innych imprez rekreacyjno-sportowych. Prowadzenie działalności usługowo-gospodarczej i pomocniczej celem zapewnienia prawidłowego funkcjonowania i rozwoju Ośrodka.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji swoją działalność prowadzi na następujących obiektach:

- „Dom Sportu” przy ul. Korfantego 17,
- obiekt „Sokolnia” przy ul. Sokolska 6,
- boiska sportowe przy ul. Mariackiej,
- boisko „Orlik” w Szluchcie,

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• boisko rekreacyjne „Reden” przy ul. Rydułtowskiej,</li> <li>• skatepark przy ul. Solskiego.</li> </ul> <p>9) utrzymanie dróg miejskich, terenów zielonych, kanalizacji oraz budynków komunalnych – działania te realizuje Zakład Gospodarki Kumunalnej.</p>
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2018 - 31.12.2018
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>1) Dokumenty, które wpłyną do Urzędu do dnia bilansowego włącznie , a dotyczą roku ubiegłego winny być ujęte w roku, którego dotyczą. W przypadku zakupu towarów lub usług, gdy data sprzedaży dotyczy roku następnego należy dokument ująć w roku następnym. Zgodnie z zasadą istotności powyższe nie ma znaczącego wpływu na wynik finansowy.</p> <p>Dokumenty dotyczące miesiąca grudnia księguje się w roku, którego dotyczą z wyjątkiem faktur gdzie nie można przypisać kosztów do konkretnego okresu, faktury te ujmuje się w dacie ich wystawienia.</p> <p>Zakupione materiały zalicza się w koszty w momencie zakupu. Materiały oddane do zużycia traktuje się jako zużyte.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji i umorzeniu nie rzadziej niż raz w roku według obowiązujących stawek amortyzacyjnych. W jednostce stosuje się metodę amortyzacji liniowej, zasady amortyzacji określone w przepisach o rachunkowości przyjmując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne niskocenne podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł. i okresie używania dłuższym niż rok są ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe w używaniu. Pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej/równej 1.000 zł. o charakterze wyposażenia biura, księgowane</p>

są bezpośrednio w koszty w momencie oddania do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł. i okresie użytkowania dłuższym niż rok finansowane są z wydatków majątkowych.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszych o dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu ewentualnej utraty wartości oraz skorygowanych o przeszacowania dokonane na podstawie odrębnych przepisów.

Grunty i prawo wieczystego użytkowania wg cen nabycia. Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Poniesione koszty zaniechanych środków trwałych w budowie odpisuje się w ciężar funduszu jednostki.

Zwroty wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek budżetu i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym.

Należności dotyczące rozliczenia wydatków za lata poprzednie wynikające z faktur korygujących są rozliczane z kontrahentem w płatnościach roku bieżącego, w związku z czym wydatki danego roku są dokonywane po uwzględnieniu nadpłaty z lat poprzednich.

Koszty prenumeraty czasopism i innych wydawnictw na rok następny księgowane są bezpośrednio w koszty rodzajowe w momencie ich powstania.

Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów pod warunkiem, że nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy i są powtarzalne.

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się poprzez ustalenie kwoty należności (podatkowych i niepodatkowych), których termin zapłaty przekroczył rok. Od należności podatkowych objętych hipoteką przymusową i roszczeń spornych dokonuje się odpisu w wysokości 100%. Od pozostałych należności, których termin zapłaty przekroczył rok dokonuje się odpisu w wysokości 80%. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - zależnie od



rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

2) Zasady wyceny aktywów i pasywów placówek oświatowych.

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne nie są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania (w dniu opracowywania polityki rachunkowości są to środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 10.000,00 zł, stosownie do treści ustawy o podatkach dochodowych).

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się niezależnie od wartości :

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- c) odzież i umundurowanie,
- d) meble i dywany,
- e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania.

Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – spełniającą jedną z następujących przesłanek:

- a) sprzęt i urządzenia elektryczne posiadające indywidualne numery fabryczne,
- b) pozostałe środki trwałe, będące pomocami dydaktycznymi, o wartości jednostkowej powyżej 1.500,00 zł,
- c) pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 1.000,00 zł,
- d) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 1.000,00 zł.

Wartość początkową ulepszonych, na skutek modernizacji lub przebudowy, środków trwałych podwyższa się :

- a) w przypadku budynków – o sumę wydatków na ich ulepszenie,
- b) w przypadku innych, rzeczowych środków trwałych – o sumę wydatków na ich ulepszenie, jeżeli przekroczyła ona 50% wartości początkowej środka trwałego.

Materiały i towary wycenia się przy zastosowaniu cen zakupu chyba, że metoda ta prowadzi do zniekształcenia stanu aktywów i wyniku finansowego. W powyższej sytuacji należy stosować ceny nabycia.

Kosztami zakupu materiałów i usług w przeważającej części obciąża się okres sprawozdawczy, w którym zostały poniesione. Stosuje się jednak pewnego rodzaju uproszczenia, nie mające ujemnego wpływu na wynik finansowy:

- a) ponoszone koszty w jednostce ujmuje się tylko na kontach zespołu 4, które pozwalają na prawidłowe sporządzenie sprawozdań finansowych,
- b) nie prowadzi się ujmowania kosztów na koncie 640 „Międzyokresowe rozliczenia kosztów”, gdyż wszystkie operacje co roku są powtarzalne,
- c) koszty prenumeraty czasopism na rok następny księgowane są w okresie poniesienia wydatków bez rozliczenia ich w czasie na koncie 640,
- d) gospodarką magazynową obejmuje się zakupy opału oraz żywności związanej z wyżywieniem na jednostkach posiadających kuchnie- nie obejmuje się zakupów drobnych, materiałów biurowych, gospodarczych. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie – zostają wydane bezpośrednio do zużycia pracownikom.

W celu zapewnienia ciągłości zapisów, na koniec roku stosuje się uproszczenia, które również nie mają ujemnego wpływu na wynik finansowy, ponieważ zdarzenia te powtarzają się w każdym roku budżetowym. Do zdarzeń tych zaliczamy :

- a) faktury, rachunki, noty księgowe wystawione lub o dacie sprzedaży z dniem 31 grudnia, a wpływające do jednostki w nowym roku, są księgowane w koszty roku, którego dotyczą,
- b) faktury, rachunki, noty księgowe wystawione z datą nowego roku, a dotyczą zdarzeń za rok poprzedni, są księgowane pod datą 31 grudnia ,
- c) faktury , rachunki łączone – koszty na przełomie roku będą ujmowane w roku z którego jest większość kosztów,

d) dokumenty spływające w miesięcznych okresach sprawozdawczych do księgowości w okresie do 5 -go danego miesiąca, a dotyczące okresu poprzedniego zostają ujęte w miesiącu poprzednim, a przyjęte po tym terminie w okresie następnym (miesiącu w którym zostały przyjęte).

3) Aktywa i pasywa Ośrodka Pomocy Społecznej wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Dla należności od dłużników alimentacyjnych ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności tzw. "zasadę wiekowania" zależnie od okresu zalegania w latach:

a) do roku zalegania z płatnością – brak odpisu aktualizującego,

b) powyżej roku zalegania z płatnością a wpłaty są dokonywane przynajmniej raz w roku – brak odpisu aktualizującego,

c) powyżej roku zalegania z płatnością i brak wpłat ( dwa lata i więcej ) – odpis aktualizujący 100% wraz z naliczonymi odsetkami.

Ustala się dolną granicę wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie nie niższym niż 500 zł ( cena jednostkowa brutto).

Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów, a odpisy umorzeniowe dokonuje w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki majątku powyżej 10 000 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych ujmując je w ewidencji bilansowej aktywów i dokonując odpisów amortyzacyjnych od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według stawek podatkowych.

Ośrodek prowadzi zbiorcze ujmowanie kosztów na koncie 640 „Międzyokresowe rozliczenia kosztów” (obejmujące okresy zasiłkowe, a w przypadku decyzji dłuższych niż 2 lata kalendarzowe ujmuje się koszty tylko do końca roku następującego po roku bilansowym. Pozostałą część decyzji się angażuje (zapisy konta 999). Rozwiązanie to stosuje się ze względu na pozycję w bilansie po stronie aktywów w grupie aktywów obrotowych (Rozliczeń Międzyokresowych nie obejmujących Długoterminowych Rozliczeń Międzyokresowych) w

korespondencji z kontem 240 „Pozostałe rozrachunki” tylko dla decyzji administracyjnych określających wysokość przyznawanych świadczeń tj. np. zasiłków okresowych, stałych, celowych, świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych, świadczeń pieniężnych i innych rodzajowo świadczeń w celu prawidłowego ujęcia zdarzeń gospodarczych. Dla pozostałych kosztów nie prowadzi się ewidencji na koncie 640, gdyż wszystkie operacje co roku są powtarzalne w trakcie roku budżetowego.

4) Aktywa i pasywa Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki Trwałe to składniki stanowiące własność jednostki MOSiR, lub w stosunku, do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie otrzymując je w Trwały Zarząd.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- otrzymane w drodze darowizny – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w dokumencie.

Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.

Zakup gotowych środków trwałych, zdalnych w momencie zakupu do użytkowania o wartości od kwoty 10.000 zł traktuje się jako zakupy inwestycyjne. Zakupiony środek trwały wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych.

5) W Zakładzie Gospodarki Komunalnej środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane bezpłatnie) wycenia się wg: cen nabycia, kosztów wytworzenia (modernizacji, poniesionych nakładów inwestycyjnych), natomiast środki trwałe otrzymane bezpłatnie stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego wprowadza się do ewidencji wg ceny wynikającej z dokumentów przekazania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje



	<p>przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Na dzień powstania należności ujmuje się je w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności inne niż z tytułu czynszów mieszkaniowych wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z tym, że odsetki nalicza się nie rzadziej niż raz na cztery miesiące. Ponadto na dzień bilansowy dokonuje się aktualizacji należności z tytułu czynszów lokali mieszkalnych w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 100% - w odniesieniu do należności przedawnionych oraz przewidzianych do umorzenia w związku z bezskuteczną egzekucją,</li> <li>• 80% - w odniesieniu do pozostałych należności czynszowych.</li> </ul> <p>W zakładzie przyjęto zasadę tworzenia rezerw na wydatki przyszłych okresów tj. rezerwy takie będą tworzone tylko w przypadku planowanych remontów sprzętu, których przewidywana wartość ujęta w planie finansowym będzie przekraczała 2 % wartości całego planu wydatków.</p>
<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	<b>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</b>
	Tabela 1
<b>1.2.</b>	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	<p>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych wg wycen powstałych w 2018r.:</p> <p>1) Urząd Miasta:  grunt 901 417,00 zł.,</p>

	<p>- grunt wraz z budynkiem (wycena łączna) 965 498,00 zł.</p> <p>2) Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji:</p> <p>- działka nr 761/30 o powierzchni 850 m<sup>2</sup> o wartości 3 796,18 zł (grunt zabudowany Skateparkiem),</p> <p>- Skatepark o wartości 317 713,67 zł.</p> <p>3) Świetlica Środowiskowa:</p> <p>- grunt zabudowany budynkiem administracyjno-socjalnym o pow. użytkowej 176,75 m<sup>2</sup> i kubaturze 1 482,30 m<sup>3</sup> – wartość nieruchomości 965.498,00 zł.</p>										
<b>1.3.</b>	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>										
	Nie dotyczy										
<b>1.4.</b>	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</b>										
	Nieruchomości Skarbu Państwa oddane w użytkowanie wieczyste Miastu Radlin to powierzchnia 19,435 ha wartość 1 395 593,92 zł.										
<b>1.5.</b>	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>										
	<p>1) W Urzędzie Miasta wartość obcych środków trwałych przyjętych na podstawie umów na dzień 31.12.2018r. wyniosła 105 774,67 zł.</p> <p>2) Ośrodek Pomocy Społecznej:</p> <table border="1" data-bbox="319 1355 1380 1803"> <thead> <tr> <th colspan="2">Środki obce - stan na 31.12.2018r</th> </tr> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość wg umowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2 KSEROKOPIARKI</td> <td>11 000,00 netto</td> </tr> <tr> <td>2 TERMINALE MOBILNE</td> <td>2 938,56 brutto</td> </tr> <tr> <td>ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH</td> <td>2 490,00 brutto</td> </tr> </tbody> </table>	Środki obce - stan na 31.12.2018r		Wyszczególnienie	Wartość wg umowy	2 KSEROKOPIARKI	11 000,00 netto	2 TERMINALE MOBILNE	2 938,56 brutto	ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH	2 490,00 brutto
Środki obce - stan na 31.12.2018r											
Wyszczególnienie	Wartość wg umowy										
2 KSEROKOPIARKI	11 000,00 netto										
2 TERMINALE MOBILNE	2 938,56 brutto										
ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH	2 490,00 brutto										

<b>1.6.</b>	<b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>																																	
	10 udziałów w Radlińskiej Strefie Aktywności Gospodarczej – 435 200,00 zł.																																	
<b>1.7.</b>	<b>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)</b>																																	
	<p>1) Urząd Miasta :</p> <table border="1" data-bbox="316 705 1372 958"> <tr> <td colspan="3" data-bbox="316 705 1372 768">Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2018 rok</td> </tr> <tr> <td data-bbox="316 768 719 826">Grupa należności</td> <td data-bbox="719 768 1043 826">Stan na początek roku</td> <td data-bbox="1043 768 1372 826">Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td data-bbox="316 826 719 891">Należności krótkoterminowe</td> <td data-bbox="719 826 1043 891">2 820 784,68</td> <td data-bbox="1043 826 1372 891">3 388 189,65</td> </tr> <tr> <td data-bbox="316 891 719 958">Należności długoterminowe</td> <td colspan="2" data-bbox="719 891 1372 958">Nie dotyczy</td> </tr> </table> <p>2) Ośrodek Pomocy Społecznej:</p> <table border="1" data-bbox="316 1066 1372 1386"> <tr> <td colspan="3" data-bbox="316 1066 1372 1137">Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2018 rok</td> </tr> <tr> <td data-bbox="316 1137 719 1198">Grupa należności</td> <td data-bbox="719 1137 1043 1198">Stan na początek roku</td> <td data-bbox="1043 1137 1372 1198">Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td data-bbox="316 1198 719 1261">Pozostałe należności</td> <td data-bbox="719 1198 1043 1261">4 738 933,16</td> <td data-bbox="1043 1198 1372 1261">4 796 328,08</td> </tr> <tr> <td colspan="3" data-bbox="316 1261 1372 1386">Odpisów dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z zasadą wiekowania.</td> </tr> </table> <p>3) Zakład Gospodarki Komunalnej;</p> <table border="1" data-bbox="316 1496 1372 1713"> <tr> <td colspan="3" data-bbox="316 1496 1372 1559">Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2018 rok</td> </tr> <tr> <td data-bbox="316 1559 719 1621">Grupa należności</td> <td data-bbox="719 1559 1043 1621">Stan na początek roku</td> <td data-bbox="1043 1559 1372 1621">Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td data-bbox="316 1621 719 1713">Należności z tytułu dostaw i usług</td> <td data-bbox="719 1621 1043 1713">171 309,56</td> <td data-bbox="1043 1621 1372 1713">459 047,05</td> </tr> </table>	Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2018 rok			Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Należności krótkoterminowe	2 820 784,68	3 388 189,65	Należności długoterminowe	Nie dotyczy		Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2018 rok			Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pozostałe należności	4 738 933,16	4 796 328,08	Odpisów dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z zasadą wiekowania.			Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2018 rok			Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Należności z tytułu dostaw i usług	171 309,56	459 047,05
Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2018 rok																																		
Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																																
Należności krótkoterminowe	2 820 784,68	3 388 189,65																																
Należności długoterminowe	Nie dotyczy																																	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2018 rok																																		
Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																																
Pozostałe należności	4 738 933,16	4 796 328,08																																
Odpisów dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z zasadą wiekowania.																																		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2018 rok																																		
Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																																
Należności z tytułu dostaw i usług	171 309,56	459 047,05																																

<b>1.8.</b>	<b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>																							
	Nie dotyczy																							
<b>1.9.</b>	<b>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>																							
	Zobowiązania wg okresów wymagalności																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Zobowiązania</th> <th colspan="3">Okres wymagalności</th> <th rowspan="2">Razem</th> </tr> <tr> <th>powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th>powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th>powyżej 5 lat</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td>234 940,95</td> <td>126 118,60</td> <td></td> <td>361 059,55</td> </tr> <tr> <td>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</td> <td>6 700 000,00</td> <td>4 250 000,00</td> <td>28 300 000,00</td> <td>39 250 000,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>6 934 940,95</td> <td>4 376 118,60</td> <td>28 300 000,00</td> <td>39 611 059,55</td> </tr> </tbody> </table>	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Kredyty i pożyczki	234 940,95	126 118,60		361 059,55	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6 700 000,00	4 250 000,00	28 300 000,00	39 250 000,00	Razem	6 934 940,95	4 376 118,60	28 300 000,00	39 611 059,55
Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem																				
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat																					
Kredyty i pożyczki	234 940,95	126 118,60		361 059,55																				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6 700 000,00	4 250 000,00	28 300 000,00	39 250 000,00																				
Razem	6 934 940,95	4 376 118,60	28 300 000,00	39 611 059,55																				
<b>1.10.</b>	<b>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</b>																							
	Nie dotyczy																							
<b>1.11.</b>	<b>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>																							
	<p>Deklaracja wekslowa do kredytu w rachunku bieżącym Bank Spółdzielczy Jastrzębie-Zdrój – 2 500 000,00 zł.</p> <p>Deklaracja wekslowa do umowy pożyczki nr 293/2017/99/OA/no/P WFOŚiGW – 385 388,00 zł.</p>																							



1.12.	<b>łącną 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</b>																		
	Poręczenie za spłatę pożyczki z WFOŚiGW – 4 361 282,00 zł. Poręczenie za zobowiązanie BGK – 6 180 405,03 zł.																		
1.13.	<b>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</b>																		
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="3" style="text-align: center;">Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</th> </tr> <tr> <th style="width: 40%;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 30%;">Stan na początek roku</th> <th style="width: 30%;">Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- świadczenia pomoc społeczna</td> <td style="text-align: right;">163 561,48</td> <td style="text-align: right;">160 016,25</td> </tr> <tr> <td>- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny</td> <td style="text-align: right;">3 233 063,38</td> <td style="text-align: right;">3 369 982,90</td> </tr> <tr> <td>- świadczenia wychowawcze</td> <td style="text-align: right;">6 827 161,80</td> <td style="text-align: right;">6 594 105,60</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Ogółem</td> <td style="text-align: right;">10 223 786,66</td> <td style="text-align: right;">10 124 104,75</td> </tr> </tbody> </table>	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów			Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	- świadczenia pomoc społeczna	163 561,48	160 016,25	- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny	3 233 063,38	3 369 982,90	- świadczenia wychowawcze	6 827 161,80	6 594 105,60	Ogółem	10 223 786,66	10 124 104,75
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów																			
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																	
- świadczenia pomoc społeczna	163 561,48	160 016,25																	
- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny	3 233 063,38	3 369 982,90																	
- świadczenia wychowawcze	6 827 161,80	6 594 105,60																	
Ogółem	10 223 786,66	10 124 104,75																	
1.14.	<b>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>																		
	Zabezpieczenia należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowych i bankowych stan na 31.12.2018 – 1 353 777,83 zł. Gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe zapłaty wadium stan na 31.12.2018 – 5 000,00 zł. Zakład Gospodarki Komunalnej – 16 271,20 zł.																		

<b>1.15.</b>	<b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>odprawy emerytalne</td> <td>315 028,80</td> </tr> <tr> <td>odprawy zwolnionych</td> <td>20 479,44</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>350 155,01</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>54 711,07</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalenty za używanie odzieży i obuwia roboczego</td> <td>7 435,70</td> </tr> <tr> <td>Ogółem:</td> <td>747 810,02</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	odprawy emerytalne	315 028,80	odprawy zwolnionych	20 479,44	nagrody jubileuszowe	350 155,01	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	54 711,07	ekwiwalenty za używanie odzieży i obuwia roboczego	7 435,70	Ogółem:	747 810,02
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych														
odprawy emerytalne	315 028,80														
odprawy zwolnionych	20 479,44														
nagrody jubileuszowe	350 155,01														
ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	54 711,07														
ekwiwalenty za używanie odzieży i obuwia roboczego	7 435,70														
Ogółem:	747 810,02														
<b>1.16.</b>	<b>inne informacje</b>														
	<p>Niewypłacone odszkodowania ul. Letnia - 1 393,29 zł.</p> <p>Niewypłacone odszkodowania ul. Odległa - 1 881,00 zł.</p> <p>Kwota podatku od nieruchomości od budowli rozpatrywana w trybie skargi kasacyjnej przez NSA w Warszawie – 6 679 009,00 zł.</p> <p>Odszkodowania za tereny przyjęte pod inwestycję (decyzje nieostateczne – odwołanie do SKO) 8 298,00 zł.</p> <p>Weksel in blanco od partnera projektu z dofinansowaniem UE – do czasu zakończenia procedur rozliczeniowych i kontrolnych – 551 676,46 zł.</p>														
<b>2.</b>															
<b>2.1.</b>	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>														
	Nie dotyczy														
<b>2.2.</b>	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>														
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2018 – 10 133 792,23 zł.														

<b>2.3.</b>	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	Nie dotyczy
<b>2.4.</b>	<b>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</b>
	Nie dotyczy
<b>2.5.</b>	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
	W sprawozdaniu rachunku zysków i strat, w pozycji „Pozostałe koszty operacyjne” znaczna różnica kwot stanu na początek roku a stanu na koniec roku wynika z dokonania rozwiązania odpisów aktualizujących należności dłużników dokonanych w poprzednich latach i dokonanie odpisów za rok 2018 zgodnie z zasadą wiekowania stosowaną w jednostce i zarachowanych na pozostałe koszty operacyjne.

Rodzaj środków trwałych	Wartość na dzień 31.12.2017 r.	Zwiększenia Wartości	Zmniejszenia wartości	Saldo	Wartość na dzień 31.12.2018 r.	Umorzenie narastająco Na 31.12.2018 r.	Wartość bilansowa netto Na 31.12.2018
<b>KŚT 0 Grunty</b>	12 744 289,56	529 786,31	482 776,19	47 010,12	12 791 299,68	270 719,60	12 520 580,08
<b>KŚT 1,2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	118 375 245,69	9 778 402,22	5 809 855,10	3 968 547,12	122 343 792,81	35 843 821,71	86 499 971,10
<b>KŚT 3,4,5,6 Urządzenia techniczne i maszyny</b>	3 727 266,98	194 148,35	102 072,08	92 076,27	3 819 343,25	2 969 217,79	850 125,46
<b>KŚT 7 Środki transportu</b>	1 979 558,26	250 780,00	58 184,00	192 596,00	2 172 154,26	1 472 338,90	699 815,36
<b>KŚT 8 Inne środki trwałe</b>	1 588 082,44	70 652,77	199 632,29	-128 979,52	1 459 102,92	1 251 277,53	207 825,39
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	4 245 471,09	572 278,36	187 385,01	384 893,35	4 630 364,44	4 630 364,44	0,00
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	2 063 699,97	2 328,02	1 473,70	854,32	2 064 554,29	1 861 739,60	202 814,69
<b>Zbiory biblioteczne</b>	630 450,71	144 229,70	0,00	144 229,70	774 680,41	774 680,41	0,00
<b>Środki trwałe w budowie</b>	4 376 214,80	8 933 848,76	2 865 101,65	6 068 747,11	10 444 961,91	0,00	10 444 961,91
<b>Razem Aktywa trwałe</b>	<b>149 730 279,50</b>	<b>20 476 454,49</b>	<b>9 706 480,02</b>	<b>10 769 974,47</b>	<b>160 500 253,97</b>	<b>49 074 159,98</b>	<b>111 426 093,99</b>

Waldemar  
Józef Machnik

Elektronicznie podpisany  
przez Waldemar Józef  
Machnik  
Data: 2019.04.30  
10:13:19 +02'00'

Barbara  
Magiera

Elektronicznie podpisany  
przez Barbara Magiera  
Data: 2019.04.30  
11:25:53 +02'00'