


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Radlin Ul. Rymera 15 44-310 Radlin	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina RADLIN sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 8F90830C27A4DDE0 
Numer identyfikacyjny REGON 276258658		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 863 462,63	6 805 153,22	I Zobowiązania	48 399 356,19	49 600 727,68
I.1 Środki pieniężne	9 863 462,63	6 805 153,22	I.1 Zobowiązania finansowe	48 177 342,49	49 472 756,52
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 863 462,63	6 805 153,22	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 401 223,89	3 960 637,92
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	44 776 118,60	45 512 118,60
II Należności i rozliczenia	573 949,92	904 336,78	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	111 271,13	49 208,26
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	110 742,57	78 762,90
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-38 488 075,75	-41 426 056,76
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 945 001,76	-2 937 981,01
II.2 Należności od budżetów	560 244,34	892 392,09	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 945 001,76	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	13 705,58	11 944,69	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 937 981,01
III Rozliczenia międzyokresowe	737 223,89	1 796 637,92	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 (+,-)	-42 433 077,51	-38 488 075,75
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 263 356,00	1 331 457,00
Suma aktywów	11 174 636,44	9 506 127,92	Suma pasywów	11 174 636,44	9 506 127,92

Waldemar Józef Machnik
skarbnik

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera
zarząd

BeSTia

8F90830C27A4DDE0

Strona 1 z 2

Waldemar Józef Machnik

skarbnik

2022-05-06

rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera

zarząd

BeSTia

8F90830C27A4DDE0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Radlin Ul. Rymera 15 44-310 Radlin	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 12240B9CBE6FA24A 
Numer identyfikacyjny REGON 276258658	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	119 060 215,81	119 570 974,63	A Fundusz	121 771 695,75	119 730 668,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	24 082,33	79 568,08	A.I Fundusz jednostki	111 702 154,69	115 790 023,63
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	118 331 040,74	118 673 437,11	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 069 541,06	3 940 644,62
A.II.1 Środki trwałe	111 414 592,80	114 737 118,75	A.II.1 Zysk netto (+)	76 059 188,56	73 148 071,94
A.II.1.1 Grunty	12 400 699,47	9 853 896,66	A.II.2 Strata netto (-)	-65 989 647,50	-69 207 427,32
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 885 927,26	1 864 076,67	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	97 801 943,00	103 608 705,16	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	514 299,63	470 418,48	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	512 473,59	331 408,03	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	185 177,11	472 690,42	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 103 848,91	21 667 681,45
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 916 447,94	3 936 318,36	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	15 802 809,06	21 243 305,09
A.III Należności długoterminowe	269 892,74	382 769,44	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	728 256,97	1 362 338,93
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	435 200,00	435 200,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 750,30	18 377,03
A.IV.1 Akcje i udziały	435 200,00	435 200,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	494 543,19	529 552,74
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 261 049,56	2 406 247,86

Waldemar Józef Machnik
(główny księgowy)

2022-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Magiera

(kierownik jednostki)

BeSTia

12240B9CBE6FA24A

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 821 041,55	16 238 423,67
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	306 828,51	510 947,92
B Aktywa obrotowe	18 815 328,85	21 827 375,07	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	331,30	534,17
B.I Zapasy	31 068,91	22 070,45	D.II.8 Fundusze specjalne	180 007,68	176 882,77
B.I.1 Materiały	31 068,91	22 070,45	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	180 007,68	176 882,77
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	301 039,85	424 376,36
B.II Należności krótkoterminowe	6 610 859,08	9 422 786,78			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	254 878,40	234 618,51			
B.II.2 Należności od budżetów	10 314,67	3 848,56			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 345 666,01	9 184 319,71			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	437 347,81	660 780,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	640,00	2 916,90			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	436 707,81	657 863,10			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	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			

Waldemar Józef Machnik
(główny księgowy)

2022-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Magiera

(kierownik jednostki)

BeSTia

12240B9CBE6FA24A

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	11 736 053,05	11 721 737,84			
Suma aktywów	137 875 544,66	141 398 349,70	Suma pasywów	137 875 544,66	141 398 349,70

Waldemar Józef Machnik
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

12240B9CBE6FA24A

Barbara Magiera

(kierownik jednostki)

Waldemar Józef Machnik
(główny księgowy)

BeSTia


2022-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

12240B9CBE6FA24A

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 dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258658		Wysłać bez pisma przewodniego A26380D002368729 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	97 642 403,81	97 844 528,45	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	97 642 403,81	97 844 528,45	
B. Koszty działalności operacyjnej	87 949 049,81	91 929 533,81	
B.I. Amortyzacja	4 795 500,67	4 835 463,39	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 772 230,58	6 051 550,60	
B.III. Usługi obce	8 887 511,53	9 656 722,59	
B.IV. Podatki i opłaty	185 494,45	187 276,31	
B.V. Wynagrodzenia	33 130 514,35	35 044 645,77	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 891 950,16	8 352 637,55	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	393 962,07	385 414,65	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	25 634 665,17	24 857 157,50	
B.X. Pozostałe obciążenia	2 257 220,83	2 558 665,45	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	9 693 354,00	5 914 994,64	
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 830 576,02	2 074 644,43	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	55 085,77	288 978,44	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	4 775 490,25	1 785 665,99	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 656 594,55	1 968 567,85	

Waldemar Józef Machnik
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera
kierownik jednostki

BeSTia

A26380D002368729

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.06

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	1 656 594,55	1 968 567,85
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 867 335,47	6 021 071,22
G.	Przychody finansowe	-85 778,55	-525 567,16
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	-1 389 389,81	-892 082,94
G.III.	Inne	1 303 611,26	366 515,78
H.	Koszty finansowe	2 712 015,86	1 554 859,44
H.I.	Odsetki	2 344 587,38	1 104 138,73
H.II.	Inne	367 428,48	450 720,71
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 069 541,06	3 940 644,62
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 069 541,06	3 940 644,62

Waldemar Józef Machnik
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień


Barbara Magiera
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Waldemar Józef Machnik
główny księgowy

2022-05-06
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 dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258658		Wysłać bez pisma przewodniego 92C1F4DFC5BC454D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	114 050 600,98	111 702 154,69	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	169 968 423,63	193 555 941,30	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	63 274 900,70	76 059 188,56	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	96 799 438,47	104 931 941,84	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	6 655 598,04	8 066 904,70	
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	3 238 485,42	4 497 554,85	
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	1,00	351,35	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	172 316 869,92	189 468 072,36	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	56 449 402,72	65 989 647,50	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	100 772 686,93	102 019 770,01	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 697 201,43	13 890 622,47	
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	2 946 888,82	4 159 904,94	
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	450 690,02	3 408 127,44	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	111 702 154,69	115 790 023,63	

Waldemar Józef Machnik
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 069 541,06	3 940 644,62
III.1.	zysk netto (+)	76 059 188,56	73 148 071,94
III.2.	strata netto (-)	-65 989 647,50	-69 207 427,32
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	121 771 695,75	119 730 668,25

Waldemar Józef Machnik
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień


Barbara Magiera
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Waldemar Józef Machnik
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Radlin Ul. Rymera 15 44-310 Radlin	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258658		2A54913E712C3399 

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	0,00
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	1 087 415,58

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Waldemar Józef Machnik
(główny księgowy)

2022.05.09
rok mies. dzień

Barbara Magiera
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Waldemar Józef Machnik
(główny księgowy)

2022.05.09
rok mies. dzień

Barbara Magiera
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto Radlin
1.2	siedzibę jednostki
	44-310 Radlin, ul. Rymera 15
1.3	adres jednostki
	44-310 Radlin, ul. Rymera 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<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>

d) przygotowywanie uchwalenia i wykonywania budżetu Miasta, oraz innych 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 obsługiwananych, 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 obsługiwanym w wykonywaniu zadań wynikających z wykonywania trwałego zarządu nieruchomością jednostki obsługiwanej,
 - g) analiza i ustalanie potrzeb dla zapewnienia właściwych warunków działania we współpracy z jednostkami obsługiwanymi,
 - 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) przygotowania 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.

Od roku 2020 realizuje zadania w budynku otrzymanym w trwałą zarząd przy ul. Korfantego 87, jako Centrum Usług Społecznych na potrzeby mieszkańców Radlina.

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

	<p>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.</p> <p>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji swoją działalność prowadzi na następujących obiektach:</p> <ul style="list-style-type: none"> • „Dom Sportu” przy ul. Korfantego 17, • obiekt „Sokolnia” przy ul. Sokolska 6, • boiska sportowe przy ul. Mariackiej, • boisko „Orlik” w Szluchcie, • boisko rekreacyjne „Reden” przy ul. Rydułtowskiej, • skatepark przy ul. Solskiego. <p>9) utrzymanie dróg miejskich, terenów zielonych, kanalizacji oraz budynków komunalnych – działania te realizuje Zakład Gospodarki Komunalnej.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1) Dokumenty, które wpłyną do Urzędu do dnia bilansowego włącznie, a dotyczą roku ubiegłego winny być ujęte w roku, którego dotyczą. Faktury otrzymane po sporządzeniu sprawozdań finansowych, a dotyczące roku poprzedniego, ujmują się w księgach roku bieżącego. 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, które ujmują się w dacie wystawienia faktury).</p> <p>Zakupione materiały zalicza się w koszty w momencie zakupu. Materiały oddane</p>

do zużycia traktuje się jako zużyte.

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 ich do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł. i okresie używania dłuższym niż rok są ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe w używaniu oraz wartości niematerialne i prawne. Pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej/równej 1.000,00 zł. o charakterze wyposażenia biura, księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł. i okresie używania 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 pomniejszonych 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 wycenia się wg cen nabycia.

Poniesione koszty zaniechanych środków trwałych w budowie odpisuje się w ciężar funduszu jednostki.

Poniesione nakłady inwestycyjne na środki trwałe będące w księgach innych jednostek budżetowych Miasta przekazuje się protokołem przekazania w celu zwiększenia ich wartości.

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

Otrzymane w nowym roku do dnia sporządzenia bilansu faktury korygujące poniesione w ubiegłym roku koszty, księguje się na przychody roku poprzedniego.

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 użytkowania (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 użytkowania, 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 użytkowania.

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 2.000,00 zł.,

c) pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 2.000,00 zł.,

d) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 2.000,00 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 500,00 zł. (cena jednostkowa brutto).

Składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł. do 10.000,00 zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów, a odpisy umorzeniowe dokonuje w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki majątku powyżej 10.000,00 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 / informacji dłuższych niż 2 lata kalendarzowe ujmuje się koszty tylko do końca roku następującego po roku bilansowym. Pozostałą część decyzji / informacji angażuje się (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 / informacji 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 przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości ustalone na dzień bilansowy.

Nie dokonuje się odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) od gruntów.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej kwoty

10.000,00 zł. 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 do używania.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz z odpisy z tytułu trwałej utraty wartości ustalone na dzień bilansowy. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem środków trwałych lub ich wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 %, których wartość jest nie niższa niż 1.000,00 zł (słownie: jeden tysiąc złotych 00/100).

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 przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

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:

- 100% - w odniesieniu do należności przedawnionych oraz przewidzianych

	<p>do umorzenia w związku z bezskuteczną egzekucją,</p> <ul style="list-style-type: none"> • 80% - w odniesieniu do pozostałych należności czynszowych. <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>
5.	inne informacje
	Brak
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
	Tabela 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<p>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych wg wycen powstałych w 2021 r.</p> <p>1) Urząd Miasta: - nieruchomości niezabudowane (grunty) 536.755,00 zł.</p> <p>2) Świetlica Środowiskowa: - grunt zabudowany budynkiem administracyjno – socjalnym o pow. użytkowej 176,75 m² i kubaturze 1.482,30 m³ – wartość nieruchomości 965.498,00 zł.</p>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste										
	<p>Nieruchomości Skarbu Państwa oddane w użytkowanie wieczyste Miastu Radlin.</p> <p>1) Urząd Miasta: - grunty o powierzchni 17,4943 ha i wartość 1.385.335,50 zł.</p> <p>2) Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji: - grunty o powierzchni 3,0515 ha i wartości 116.452,60 zł.</p>										
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										
	<p>1) W Urzędzie Miasta wartość obcych środków trwałych przyjętych na podstawie umów na dzień 31.12.2021 r. wyniosła 53.275,61 zł.</p> <p>2) Ośrodek Pomocy Społecznej:</p> <table border="1" data-bbox="320 1099 1358 1541"> <tr> <td colspan="2" data-bbox="320 1099 1358 1196">Środki obce - stan na 31.12.2021 r.</td> </tr> <tr> <td data-bbox="320 1196 831 1263">Wyszczególnienie</td> <td data-bbox="839 1196 1358 1263">Wartość wg umowy</td> </tr> <tr> <td data-bbox="320 1263 831 1341">2 KSEROKOPIARKI</td> <td data-bbox="839 1263 1358 1341">11.000,00 netto</td> </tr> <tr> <td data-bbox="320 1341 831 1420">2 TERMINALE MOBILNE</td> <td data-bbox="839 1341 1358 1420">2.938,56 brutto</td> </tr> <tr> <td data-bbox="320 1420 831 1541">ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH</td> <td data-bbox="839 1420 1358 1541">3.120,00 brutto</td> </tr> </table>	Środki obce - stan na 31.12.2021 r.		Wyszczególnienie	Wartość wg umowy	2 KSEROKOPIARKI	11.000,00 netto	2 TERMINALE MOBILNE	2.938,56 brutto	ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH	3.120,00 brutto
Środki obce - stan na 31.12.2021 r.											
Wyszczególnienie	Wartość wg umowy										
2 KSEROKOPIARKI	11.000,00 netto										
2 TERMINALE MOBILNE	2.938,56 brutto										
ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH	3.120,00 brutto										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
	10 udziałów w Radlińskiej Strefie Aktywności Gospodarczej – 435.200,00 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)																																	
	<p>1) Urząd Miasta :</p> <table border="1" data-bbox="316 517 1374 801"> <tr> <td colspan="3" data-bbox="316 517 1374 589">Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2021 rok</td> </tr> <tr> <td data-bbox="316 589 719 660">Grupa należności</td> <td data-bbox="719 589 1043 660">Stan na początek roku</td> <td data-bbox="1043 589 1374 660">Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td data-bbox="316 660 719 732">Należności krótkoterminowe</td> <td data-bbox="719 660 1043 732">1.526.683,18</td> <td data-bbox="1043 660 1374 732">1.636.240,75</td> </tr> <tr> <td data-bbox="316 732 719 801">Należności długoterminowe</td> <td colspan="2" data-bbox="719 732 1374 801">Nie dotyczy</td> </tr> </table> <p>2) Ośrodek Pomocy Społecznej:</p> <table border="1" data-bbox="316 913 1374 1301"> <tr> <td colspan="3" data-bbox="316 913 1374 985">Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2021 rok</td> </tr> <tr> <td data-bbox="316 985 719 1057">Grupa należności</td> <td data-bbox="719 985 1043 1057">Stan na początek roku</td> <td data-bbox="1043 985 1374 1057">Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td data-bbox="316 1057 719 1128">Pozostałe należności</td> <td data-bbox="719 1057 1043 1128">4.486.630,85</td> <td data-bbox="1043 1057 1374 1128">4.993.375,73</td> </tr> <tr> <td colspan="3" data-bbox="316 1128 1374 1301">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 1413 1374 1682"> <tr> <td colspan="3" data-bbox="316 1413 1374 1485">Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2021 rok</td> </tr> <tr> <td data-bbox="316 1485 719 1556">Grupa należności</td> <td data-bbox="719 1485 1043 1556">Stan na początek roku</td> <td data-bbox="1043 1485 1374 1556">Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td data-bbox="316 1556 719 1682">Należności z tytułu dostaw i usług</td> <td data-bbox="719 1556 1043 1682">394.140,90</td> <td data-bbox="1043 1556 1374 1682">413.236,17</td> </tr> </table>	Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2021 rok			Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Należności krótkoterminowe	1.526.683,18	1.636.240,75	Należności długoterminowe	Nie dotyczy		Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2021 rok			Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pozostałe należności	4.486.630,85	4.993.375,73	Odpisów dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z zasadą wiekowania.			Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2021 rok			Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Należności z tytułu dostaw i usług	394.140,90	413.236,17
Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2021 rok																																		
Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																																
Należności krótkoterminowe	1.526.683,18	1.636.240,75																																
Należności długoterminowe	Nie dotyczy																																	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2021 rok																																		
Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																																
Pozostałe należności	4.486.630,85	4.993.375,73																																
Odpisów dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z zasadą wiekowania.																																		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2021 rok																																		
Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																																
Należności z tytułu dostaw i usług	394.140,90	413.236,17																																
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																	
	Nie dotyczy																																	

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																							
	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>62.118,60</td> <td></td> <td></td> <td>62.118,60</td> </tr> <tr> <td>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</td> <td>5.570.000,00</td> <td>9.000.000,00</td> <td>30.880.000,00</td> <td>45.450.000,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>5.632.118,60</td> <td>9.000.000,00</td> <td>30.880.000,00</td> <td>45.512.118,60</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	62.118,60			62.118,60	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5.570.000,00	9.000.000,00	30.880.000,00	45.450.000,00	Razem	5.632.118,60	9.000.000,00	30.880.000,00	45.512.118,60
Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem																				
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat																					
Kredyty i pożyczki	62.118,60			62.118,60																				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5.570.000,00	9.000.000,00	30.880.000,00	45.450.000,00																				
Razem	5.632.118,60	9.000.000,00	30.880.000,00	45.512.118,60																				
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																							
	Nie dotyczy																							
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																							
	Hipoteka umowna – 6.180.405,00 zł. – nr księgi wieczystej GL1W/00032474/7																							
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																							
	Poręczenie za spłatę pożyczki z WFOŚiGW – 1.087.415,58 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																				
	<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: 50%;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 25%;">Stan na początek roku</th> <th style="width: 25%;">Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- świadczenia pomoc społeczna</td> <td style="text-align: right;">195.585,59</td> <td style="text-align: right;">173.557,09</td> </tr> <tr> <td>- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny</td> <td style="text-align: right;">3.885.908,81</td> <td style="text-align: right;">3.997.913,68</td> </tr> <tr> <td>- świadczenia wychowawcze</td> <td style="text-align: right;">7.654.558,65</td> <td style="text-align: right;">7.550.267,07</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Ogółem</td> <td style="text-align: right;">11.736.053,05</td> <td style="text-align: right;">11.721.737,84</td> </tr> </tbody> </table>	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów			Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	- świadczenia pomoc społeczna	195.585,59	173.557,09	- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny	3.885.908,81	3.997.913,68	- świadczenia wychowawcze	7.654.558,65	7.550.267,07	Ogółem	11.736.053,05	11.721.737,84		
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów																					
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																			
- świadczenia pomoc społeczna	195.585,59	173.557,09																			
- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny	3.885.908,81	3.997.913,68																			
- świadczenia wychowawcze	7.654.558,65	7.550.267,07																			
Ogółem	11.736.053,05	11.721.737,84																			
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																				
	<p>Zabezpieczenia należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowych i bankowych stan na 31.12.2021 r. – 2.292.779,99 zł.</p> <p>Zakład Gospodarki Komunalnej – 71.398,62 zł.</p>																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 40%;">Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>odprawy emerytalne</td> <td style="text-align: right;">249.474,93</td> </tr> <tr> <td>odprawy pośmiertne</td> <td style="text-align: right;">1.512,00</td> </tr> <tr> <td>odprawy zwolnionych</td> <td style="text-align: right;">15.666,66</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td style="text-align: right;">389.828,61</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td style="text-align: right;">19.030,02</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalenty za używanie odzieży i obuwia roboczego</td> <td style="text-align: right;">29.075,08</td> </tr> <tr> <td>wynagrodzenie pośmiertne</td> <td style="text-align: right;">4.815,96</td> </tr> <tr> <td>dodatek na start</td> <td style="text-align: right;">3.000,00</td> </tr> <tr> <td>Ogółem:</td> <td style="text-align: right;">712.403,26</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	odprawy emerytalne	249.474,93	odprawy pośmiertne	1.512,00	odprawy zwolnionych	15.666,66	nagrody jubileuszowe	389.828,61	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	19.030,02	ekwiwalenty za używanie odzieży i obuwia roboczego	29.075,08	wynagrodzenie pośmiertne	4.815,96	dodatek na start	3.000,00	Ogółem:	712.403,26
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																				
odprawy emerytalne	249.474,93																				
odprawy pośmiertne	1.512,00																				
odprawy zwolnionych	15.666,66																				
nagrody jubileuszowe	389.828,61																				
ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	19.030,02																				
ekwiwalenty za używanie odzieży i obuwia roboczego	29.075,08																				
wynagrodzenie pośmiertne	4.815,96																				
dodatek na start	3.000,00																				
Ogółem:	712.403,26																				

1.16.	inne informacje
	<p>Niewypłacone odszkodowania ul. Letnia - 1.393,29 zł.</p> <p>Niewypłacone odszkodowania ul. Odległa - 1.881,00 zł.</p> <p>Niewypłacone odszkodowania ul. Kwiatowa - 527,22 zł.</p> <p>Niewypłacone (nieodebrane) koszty postępowania sądowego – 514,00 zł.</p> <p>Kwota podatku od nieruchomości od budowli rozpatrywana w trybie skargi kasacyjnej przez NSA w Warszawie – 1.811.914,95 zł.</p> <p>Odszkodowania za tereny przyjęte pod inwestycję (decyzje nieostateczne – odwołanie do SKO) - 8.298,00 zł.</p> <p>Kwestionowane przez UM Radlin naliczenie utraconych korzyści przez Wykonawcę – 1.268.606,89 zł.</p> <p>Kwestionowane przez Wykonawcę naliczenie kar umownych – 205.975,00 zł.</p> <p>Promesa wstępna - dofinansowanie inwestycji z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład (na „Dobry klimat dla Radlina ...”) – 9.000.000,00 zł.</p> <p>Deklaracja wekslowa do kredytu w rachunku bieżącym Mikołowski Bank Spółdzielczy w Mikołowie – 5.000.000,00 zł.</p> <p>Deklaracja wekslowa do umowy pożyczki nr 293/2017/99/OA/no/P WFOŚiGW – 385.388,00 zł.</p> <p>Kwoty zobowiązań i nadpłat w podatku od nieruchomości zawarte w ugodzie z sektorem górnictwem pozostające do uregulowania w następujących latach:</p> <p>w roku 2022 - 1.000.000,00 zł.</p> <p>w roku 2023 - 1.500.000,00 zł.</p> <p>w roku 2024 - 1.500.000,00 zł.</p> <p>w roku 2025 - 1.500.000,00 zł.</p> <p>w roku 2026 - 1.467.804,30 zł.</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy

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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2021 – 7.858.247,80 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody: - darowizna 12.828,32 zł. - odszkodowania 35.260,40 zł. - zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS 82.822,01 zł. Koszty: - naprawy 14.809,86 zł. - różnica dotycząca dodatkowego wynagrodzenia rocznego 63,42 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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W bilansie Ośrodka Pomocy Społecznej za rok 2021 nie wystąpiły znaczne zmiany wysokości pozycji bilansowych w stosunku do roku 2020. W sprawozdaniu rachunku zysków i strat jednostki w pozycji „Koszty finansowe” znaczna różnica kwot stanu na początek roku a stanu na koniec roku wynika z dokonania odpisów odsetek za rok 2021 zgodnie z zasadą wiekowania stosowaną

	<p>w jednostce. W roku 2020 odpis odsetek od należności był na znacznie wyższym poziomie (1.178.899,92 – składowa pozycji H.I.). Ta sama sytuacja dotyczy pozycji „Pozostałe koszty operacyjne” gdzie na wartość tej pozycji ma wpływ dokonanego odpisu należności głównej z tytułu funduszu alimentacyjnego.</p> <p>W sprawozdaniu Zestawienie zmian w funduszu jednostki znaczna różnica pojawia się w pozycji I.1.6. „Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne” w roku 2020 a w roku 2021 wartość jest zero – operacja ta miała miejsce w roku 2020 – operacja jednorazowa, przyjęcie na stan 2020.</p>
--	--

Podpisany certyfikatem
wystawionym dla Waldemar Józef
Machnik (Certyfikat kwalifikowany
podpisu). Utworzony w dniu:
2022-05-09 08:59:07 +0200

Podpisany certyfikatem wystawionym
dla Barbara Magiera (Certyfikat
kwalifikowany podpisu). Utworzony w
dniu: 2022-05-09 09:56:21 +0200

Rodzaj środków trwałych	Wartość na dzień 31.12.2020 r.	Zwiększenia Wartości	Zmniejszenia wartości	Saldo	Wartość na dzień 31.12.2021 r.	Umorzenie narastająco na dzień 31.12.2021 r.	Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 r.
KŚT 0 Grunty	12 743 455,38	1 321 042,90	3 889 627,39	-2 568 584,49	10 174 870,89	320 974,23	9 853 896,66
KŚT 1,2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	141 728 399,25	11 431 288,76	1 415 923,62	10 015 365,14	151 743 764,39	48 135 059,23	103 608 705,16
KŚT 3,4,5,6 Urządzenia techniczne i maszyny	3 466 797,35	140 327,97	18 878,78	121 449,19	3 588 246,54	3 117 828,06	470 418,48
KŚT 7 Środki transportu	2 121 401,80	18 450,00		18 450,00	2 139 851,80	1 808 443,77	331 408,03
KŚT 8 Inne środki trwałe	1 433 498,29	355 104,32	43 702,87	311 401,45	1 744 899,74	1 272 209,32	472 690,42
Pozostałe środki trwałe	5 100 402,24	290 958,58	151 180,26	139 778,32	5 240 180,56	5 240 180,56	0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 120 506,80	180 265,26	15 105,69	165 159,57	2 285 666,37	2 206 098,29	79 568,08
Zbiory biblioteczne	665 914,07	163 352,26	39 116,66	124 235,60	790 149,67	790 149,67	0,00
Środki trwałe w budowie	6 916 447,94	6 270 205,21	9 250 334,79	-2 980 129,58	3 936 318,36		3 936 318,36
Razem Aktywa trwałe	176 296 823,12	20 170 995,26	14 823 870,06	5 347 125,20	181 643 948,32	62 890 943,13	118 753 005,19