

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 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 601DA9E108D37CCD 
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	2 135 000,94	2 426 181,12	I Zobowiązania	55 482 884,60	69 147 363,89
I.1 Środki pieniężne	2 135 000,94	2 426 181,12	I.1 Zobowiązania finansowe	55 281 179,97	68 823 302,39
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 135 000,94	2 426 181,12	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 711 179,97	7 223 302,39
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	50 570 000,00	61 600 000,00
II Należności i rozliczenia	53 211,71	56 781,95	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	134 540,96	323 899,11
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	67 163,67	162,39
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-50 515 642,58	-63 788 742,43
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-9 089 585,82	-13 273 093,65
II.2 Należności od budżetów	5 319,03	7 925,05	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	47 892,68	48 856,90	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-9 089 585,82	-13 273 093,65
III Rozliczenia międzyokresowe	4 349 061,37	4 803 302,39	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-6,20
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-41 426 056,76	-50 515 642,58
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 570 032,00	1 927 644,00
Suma aktywów	6 537 274,02	7 286 265,46	Suma pasywów	6 537 274,02	7 286 265,46

Waldemar Józef Machnik
skarbnik

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera
zarząd

BeSTia

601DA9E108D37CCD

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Waldemar Józef Machnik

skarbnik

2024-04-30

rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera

zarząd

BeSTia

601DA9E108D37CCD

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Miasto Radlin</p> <p>Ul. Rymera 15 44-310 Radlin</p>	<p>BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>276258658</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>EDDD8AD153AE0A24</p> 
<p>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</p>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	130 411 063,31	138 761 990,65	A Fundusz	125 236 282,37	137 125 486,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	25 291,86	10 839,36	A.I Fundusz jednostki	122 924 622,45	129 302 763,51
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	126 114 608,35	134 960 101,27	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 311 659,92	7 822 723,29
A.II.1 Środki trwałe	116 800 712,42	124 122 035,74	A.II.1 Zysk netto (+)	73 214 419,70	64 558 030,99
A.II.1.1 Grunty	9 658 958,11	10 036 132,40	A.II.2 Strata netto (-)	-70 902 759,78	-56 735 307,70
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 864 076,67	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	106 165 280,53	105 233 269,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	347 934,12	8 310 128,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	268 390,73	310 023,70	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	360 148,93	232 480,72	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 473 699,79	20 669 676,97
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 313 895,93	10 838 065,53	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	14 399 899,83	18 425 716,44
A.III Należności długoterminowe	360 613,10	315 700,02	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 721 841,27	2 881 160,60
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 910 550,00	3 475 350,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	117 147,18	257 687,06
A.IV.1 Akcje i udziały	3 910 550,00	3 475 350,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	573 282,71	2 020 628,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 608 561,53	2 912 028,25

Waldemar Józef Machnik
(główny księgowy)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Magiera

(kierownik jednostki)

BeSTia

EDDD8AD153AE0A24

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 768 768,44	9 608 920,54
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	385 520,89	404 426,56
B Aktywa obrotowe	11 298 918,85	19 033 173,12	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	7 542,47	13 031,76
B.I Zapasy	21 631,66	97 258,62	D.II.8 Fundusze specjalne	217 235,34	327 832,78
B.I.1 Materiały	21 631,66	81 782,12	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	217 235,34	281 277,68
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	46 555,10
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	1 682 429,90	1 888 716,08
B.I.4 Towary	0,00	15 476,50	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	391 370,06	355 244,45
B.II Należności krótkoterminowe	6 083 083,51	12 788 336,44			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	471 513,47	528 535,70			
B.II.2 Należności od budżetów	77 506,49	6 605,06			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 534 063,55	12 253 195,68			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	680 220,80	824 278,08			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	3 398,79	6 743,95			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	670 350,73	763 778,87			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	686,95	45 787,14			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 784,33	7 968,12			
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)

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Magiera

(kierownik jednostki)

BeSTia

EDDD8AD153AE0A24

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 513 982,88	5 323 299,98			
Suma aktywów	141 709 982,16	157 795 163,77	Suma pasywów	141 709 982,16	157 795 163,77

Waldemar Józef Machnik
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

EDDD8AD153AE0A24

Barbara Magiera

(kierownik jednostki)

Waldemar Józef Machnik
(główny księgowy)

BeSTia


2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

EDDD8AD153AE0A24

Barbara Magiera

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Miasto Radlin Ul. Rymera 15 44-310 Radlin		Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
276258658		AEE8F85BA19FE01C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		103 662 462,97	98 975 386,28
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		326 504,14	796 339,37
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		103 335 958,83	98 179 046,91
B. Koszty działalności operacyjnej		98 008 539,77	92 443 214,66
B.I. Amortyzacja		5 277 377,30	5 177 188,05
B.II. Zużycie materiałów i energii		7 562 742,15	8 808 180,84
B.III. Usługi obce		10 841 434,43	11 395 853,22
B.IV. Podatki i opłaty		300 735,84	231 773,33
B.V. Wynagrodzenia		38 716 227,12	43 702 470,65
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 181 051,76	10 328 588,77
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		514 605,98	618 354,85
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		348 609,12	681 550,62
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		22 517 369,31	8 137 605,80
B.X. Pozostałe obciążenia		2 748 386,76	3 361 648,53
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 653 923,20	6 532 171,62
D. Pozostałe przychody operacyjne		3 349 247,94	2 666 489,70
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 625 326,68	639 370,39
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		1 723 921,26	2 027 119,31
E. Pozostałe koszty operacyjne		3 999 299,90	-1 271 478,85

Waldemar Józef Machnik
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera
kierownik jednostki

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	3 999 299,90	-1 271 478,85
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 003 871,24	10 470 140,17
G.	Przychody finansowe	1 353 905,60	1 659 188,29
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	892 864,70	1 175 883,00
G.III.	Inne	461 040,90	483 305,29
H.	Koszty finansowe	4 046 116,92	4 306 605,17
H.I.	Odsetki	3 387 128,99	3 098 412,56
H.II.	Inne	658 987,93	1 208 192,61
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 311 659,92	7 822 723,29
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)	2 311 659,92	7 822 723,29

Waldemar Józef Machnik
główny księgowy


2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera
kierownik jednostki

Waldemar Józef Machnik
główny księgowy

2024-04-30
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 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258658		Wysłać bez pisma przewodniego 080F95278499D9A1 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	115 790 023,63	122 924 622,45	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	205 628 225,84	211 123 655,82	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	73 148 071,94	73 214 419,70	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	115 027 604,28	114 386 818,76	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	12 719 570,35	12 922 907,12	
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	4 236 443,36	592 227,89	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	5 004 855,82	
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	496 535,91	5 002 426,53	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	198 493 627,02	204 745 514,76	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	69 207 427,32	70 902 759,78	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	105 968 860,80	101 215 627,11	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	18 857 358,75	21 636 745,48	
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	4 180 368,77	177 826,30	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	18 533,90	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	279 611,38	10 794 022,19	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	122 924 622,45	129 302 763,51	

Waldemar Józef Machnik
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 311 659,92	7 822 723,29
III.1.	zysk netto (+)	73 214 419,70	64 558 030,99
III.2.	strata netto (-)	-70 902 759,78	-56 735 307,70
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	125 236 282,37	137 125 486,80

Waldemar Józef Machnik
główny księgowy


2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera
kierownik jednostki

Waldemar Józef Machnik
główny księgowy

2024-04-30
rok, miesiąc, dzień

Barbara Magiera
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Radlin Ul. Rymera 15 44-310 Radlin	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258658		<p style="text-align: center;">9DF526831CFBD3AE</p> 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Waldemar Józef Machnik
(główny księgowy)

2024.04.30
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)

2024.04.30
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, wniosków i petycji,</p> <p>d) przygotowywanie uchwalenia i wykonywania budżetu Miasta, oraz innych</p>

<p>aktów organów Miasta,</p> <p>e) realizacja innych obowiązków i uprawnień wynikających z przepisów prawa oraz uchwał i zarządzeń organów Miasta,</p> <p>f) zapewnienie warunków organizacyjnych do odbywania sesji Rady, posiedzeń jej komisji oraz innych organów funkcjonujących w strukturze Miasta,</p> <p>g) prowadzenie zbioru przepisów gminnych, dostępnego do powszechnego wglądu w siedzibie Urzędu oraz w sieci Internet,</p> <p>h) przetwarzanie informacji zgodnie z przepisami dotyczącymi ich ochrony, a w szczególności przepisami dotyczącymi ochrony informacji niejawnych i ochrony danych osobowych oraz obowiązującymi w Urzędzie przepisami wewnętrznymi,</p> <p>i) 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 zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa pracy.</p> <p>2) zapewnienie obsługi finansowo-księgowej, administracyjno - organizacyjnej i gospodarczej dla jednostek organizacyjnych, zwanymi „jednostkami obsługiwanymi”, do których należą:</p> <ul style="list-style-type: none">• Sportowa Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Komisji Edukacji Narodowej w Radlinie (do dnia 31.08.2023r.),• 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 (do dnia 31.08.2023r.);• Świetlica Środowiskowa w Radlinie,• Miejski Żłobek „Serduszko” w Radlinie,• Zespół Szkolno – Sportowo – Artystyczny w Radlinie (od dnia

01.09.2023r. z połączenia Sportowej Szkoły Podstawowej Nr 2 i Ogniska Pracy Pozaszkolnej.

Zadania te obejmują :

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

Współpraca 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) zapewnienie opieki dzieciom, w warunkach umożliwiających rozwój psychiczny i fizyczny dzieci, w tym dzieci niepełnosprawnych, właściwych dla ich wieku oraz wspomaganie rodziców w wychowywaniu dzieci. Do zadań żłobka należy m. in.:

- a) organizowanie warunków dla wszechstronnego, harmonijnego rozwoju dzieci;
- b) organizowanie optymalnych warunków rozwoju osobowości, zdolności i zainteresowań dzieci;
- c) wspomaganie dziecka w jego indywidualnym rozwoju, a w przypadku dziecka niepełnosprawnego, ze szczególnym uwzględnieniem rodzaju niepełnosprawności;
- d) dbanie o bezpieczeństwo i zdrowie dziecka;
- e) wspomaganie rodziny w wychowaniu dziecka, a w przypadku rodziny dziecka niepełnosprawnego, ze szczególnym uwzględnieniem rodzaju niepełnosprawności dziecka;
- f) zapewnienie dzieciom wyżywienia dostosowanego do wieku i diety dziecka, zgodnie z obowiązującymi normami.

8) 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, stypendiów i zasiłków szkolnych, 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 trwały zarząd przy ul.Korfantego 87, jako Centrum Usług Społecznych na potrzeby mieszkańców Radlina.

W ramach Funduszu Solidarnościowego realizowano program : Asystent Osobisty Osób Niepełnosprawnych oraz Opieka Wytchnieniowa.

W roku 2023 Ośrodek realizował dodatkowe zadania w ramach Funduszu Pomocowego w zakresie pomocy Uchodźcom objętym konfliktem zbrojnym na Ukrainie oraz zadania w ramach Funduszu COVID – dodatek węglowy, dodatek dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła, refundacja podatku Vat tzw. Dodatek Gazowy oraz program Korpus Wsparcia Seniorów.

9) 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,

	<ul style="list-style-type: none"> • boisko „Orlik” w Szluchcie, • boisko rekreacyjne „Reden” przy ul. Rydułtowskiej, • skatepark przy ul. Solskiego. <p>10) utrzymanie dróg miejskich, terenów zielonych, kanalizacji oraz budynków komunalnych – działania te realizuje Zakład Gospodarki Komunalnej.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
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>W księgach rachunkowych ujmują się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, w szczególności dotyczy to przychodów i kosztów zaliczanych do danego roku, którego dotyczą.</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 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</p>

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 o wartości wyższej lub równej 1.000,00 zł, a nie przekraczającej 10.000,00 zł. księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do używania i księgowane są na koncie pozostałych środków trwałych.

Wyjątek stanowią meble i dywany, które bez względu na wartość ujmuje się na koncie pozostałych środków trwałych. 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 i ujmowane na koncie środków trwałych.

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. Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie 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 koszty in minus ubiegłego roku, 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 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 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 księgowane 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 księgowane 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 o 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 1.500,00 zł (słownie: jeden tysiąc pięćset złotych 00/100).

Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

meble (biurka, szafy regały)

komputery, monitory, drukarki, wielofunkcyjne, urządzenia biurowe .

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 500 zł (słownie; pięćset złotych 00/100) mogą nie podlegać ewidencji.

Gospodarką magazynową obejmuje się zakup książek przeznaczonych do dalszej odsprzedaży. Na dzień bilansowy zakupione towary wycenia się według cen zakupu.

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego :

- zakupione paliwo, środki czystości, środki specjalistyczne na utrzymanie basenów, materiały biurowe przyjmuje się za zużyte i odpisuje w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

- w celu zapewnienia ciągłości zapisów w księgach rachunkowych dokumenty dotyczące roku poprzedniego, wystawione w nowym i otrzymane przed sporządzeniem sprawozdania finansowego należy w całości zaksięgować w księgach roku poprzedniego, tzn. zarówno wynikające z nich koszty w cenie nabycia, zobowiązania w wartości brutto, jak i VAT naliczony, z wyjątkiem faktur

	<p>gdzie nie można przypisać kosztów do konkretnego okresu (roku) , które wówczas ujmuje się w dacie jej wpływu.</p> <p>- dokumenty otrzymane po sporządzeniu sprawozdania finansowego, dotyczące roku poprzedniego ujmuje się w księgach roku bieżącego.</p> <p>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.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje 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"> • 100% - w odniesieniu do należności przedawnionych oraz przewidzianych do umorzenia w związku z bezskuteczną egzekucją, • 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 2023 r.</p> <p>1) Urząd Miasta:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nieruchomości niezabudowane (grunty) 209.526,00 zł. <p>2) Świetlica Środowiskowa:</p> <ul style="list-style-type: none"> - grunt zabudowany budynkiem administracyjno – socjalnym o pow. użytkowej 176,75 m2 i kubaturze 1.482,30 m2 – wartość nieruchomości 965.498,00 zł.
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 wieczysto
	<p>Nieruchomości Skarbu Państwa oddane w użytkowanie wieczyste Miastu Radlin.</p> <p>Urząd Miasta:</p> <ul style="list-style-type: none"> - grunty o powierzchni 17,5732 ha o wartości 1.783.793,13 zł.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

1) W Urzędzie Miasta wartość obcych środków trwałych przyjętych na podstawie umów na dzień 31.12.2023 r. wyniosła 0,00 zł.

2) Ośrodek Pomocy Społecznej:

Środki obce - stan na 31.12.2023 r.	
Wyszczególnienie	Wartość wg umowy
3 KSEROKOPIARKI I DRUKARKA	16.000,00 zł. netto
2 TERMINALE MOBILNE	2.938,56 zł. brutto
ZESTAW URZĄDZEŃ TELEKOMUNIKACYJNYCH	3.120,00 zł. brutto

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

69.507 udziałów w SIM Śląsk Południe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
– 3.475.350,00 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)

	1) Urząd Miasta :		
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2023 rok		
	Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Należności krótkoterminowe	1.647.972,23 zł.	1.722.419,99 zł.
	Należności długoterminowe	Nie dotyczy	
	2) Ośrodek Pomocy Społecznej:		
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2023 rok		
	Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Pozostałe należności	6.378.499,88 zł.	2.381.316,29 zł.
	Odpisów dotyczą należności wraz z odsetkami dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej zgodnie z zasadą wiekowania.		
	3) Zakład Gospodarki Komunalnej;		
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności 31.12.2023 rok		
	Grupa należności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Należności z tytułu dostaw i usług	420.174,54 zł.	450.145,19 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	Rezerwa na zobowiązanie		
	- PRUiM SA (sprawa oddana do sądu przez wykonawcę o zapłatę utraconych korzyści) stan na początek roku: 1.390.555,61 zł. zwiększenie o szacowaną wielkość odsetek, stan na 31.12.2023r. - 1.568.157,73 zł.		
	- Remont-Ex (sprawa oddana do sądu przez wykonawcę-wyrok dotyczący robót na budynku Poczтова 4) stan na początek roku: 291.874,29 zł. zwiększenie o szacowaną wielkość odsetek, stan na 31.12.2023r. - 320.558,35 zł.		

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																
	<p style="text-align: center;">Zobowiązania wg okresów wymagalności</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2" style="width: 5%;">Lp.</th> <th rowspan="2" style="width: 25%;">Zobowiązania</th> <th colspan="4" style="width: 50%;">Okres wymagalności</th> <th rowspan="2" style="width: 10%;">Razem</th> </tr> <tr> <th style="width: 15%;">do roku</th> <th style="width: 15%;">powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th style="width: 15%;">powyżej 3 lat do 5 lat</th> <th style="width: 15%;">powyżej 5 lat</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td></td> <td style="text-align: right;">1 900 000,00</td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">1 900 000,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</td> <td style="text-align: right;">2 420 000,00</td> <td style="text-align: right;">8 500 000,00</td> <td style="text-align: right;">9 000 000,00</td> <td style="text-align: right;">42 200 000,00</td> <td style="text-align: right;">62 120 000,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td style="text-align: right;">2 420 000,00</td> <td style="text-align: right;">10 400 000,00</td> <td style="text-align: right;">9 000 000,00</td> <td style="text-align: right;">42 200 000,00</td> <td style="text-align: right;">64 020 000,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem	do roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	1.	Kredyty i pożyczki		1 900 000,00			1 900 000,00	2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 420 000,00	8 500 000,00	9 000 000,00	42 200 000,00	62 120 000,00		Razem	2 420 000,00	10 400 000,00	9 000 000,00	42 200 000,00	64 020 000,00
Lp.	Zobowiązania			Okres wymagalności					Razem																								
		do roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat																												
1.	Kredyty i pożyczki		1 900 000,00			1 900 000,00																											
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 420 000,00	8 500 000,00	9 000 000,00	42 200 000,00	62 120 000,00																											
	Razem	2 420 000,00	10 400 000,00	9 000 000,00	42 200 000,00	64 020 000,00																											
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																																
	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 Zabezpieczenie poręczenia spłaty kredytu.																																
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																																
	Pożyczka, której spłatę poręczało Miasto została spłacona, poręczenie za spłatę pożyczki wynosi 0,00 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																																

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów																								
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																						
- świadczenia pomoc społeczna	194.207,68 zł.	251.587,52 zł.																						
- świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny, św. pielęgnacyjne, rodzicielskie	4.197.235,57 zł.	4.933.057,58 zł.																						
- świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy	0,00 zł.	3.960,00 zł.																						
- dodatki mieszkaniowe	122.539,63 zł.	134.694,88 zł.																						
Ogółem	4.513.982,88 zł.	5.323.299,98 zł.																						
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																							
	Zabezpieczenia należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowych i bankowych stan na 31.12.2023 r. – 2.171.926,41 zł. Zakład Gospodarki Komunalnej – 92.944,44 zł..																							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nagroda 250,00 zł. KEN</td> <td>273.375,00 zł</td> </tr> <tr> <td>odprawy emerytalne</td> <td>604.983,00 zł.</td> </tr> <tr> <td>odprawy zwolnionych</td> <td>82.123,62 zł.</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>672.274,82 zł.</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>44.057,60 zł.</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalenty za używanie odzieży i obuwia roboczego</td> <td>32.126,40 zł.</td> </tr> <tr> <td>wynagrodzenie pośmiertne</td> <td>4.534,31</td> </tr> <tr> <td>odprawa pośmiertna</td> <td>16.380,00 zł.</td> </tr> <tr> <td>dodatek na start</td> <td>6.000,00</td> </tr> <tr> <td>Ogółem:</td> <td>1.735.854,75 zł.</td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	Nagroda 250,00 zł. KEN	273.375,00 zł	odprawy emerytalne	604.983,00 zł.	odprawy zwolnionych	82.123,62 zł.	nagrody jubileuszowe	672.274,82 zł.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	44.057,60 zł.	ekwiwalenty za używanie odzieży i obuwia roboczego	32.126,40 zł.	wynagrodzenie pośmiertne	4.534,31	odprawa pośmiertna	16.380,00 zł.	dodatek na start	6.000,00	Ogółem:	1.735.854,75 zł.
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																							
Nagroda 250,00 zł. KEN	273.375,00 zł																							
odprawy emerytalne	604.983,00 zł.																							
odprawy zwolnionych	82.123,62 zł.																							
nagrody jubileuszowe	672.274,82 zł.																							
ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	44.057,60 zł.																							
ekwiwalenty za używanie odzieży i obuwia roboczego	32.126,40 zł.																							
wynagrodzenie pośmiertne	4.534,31																							
odprawa pośmiertna	16.380,00 zł.																							
dodatek na start	6.000,00																							
Ogółem:	1.735.854,75 zł.																							

1.16.	inne informacje
	<p>Pozew o zadośćuczynienie – 55.000 zł.</p> <p>Kwota podatku od nieruchomości od budowli rozpatrywana w trybie skargi kasacyjnej przez NSA w Warszawie – 2.793.521,74 zł.</p> <p>Deklaracja wekslowa do kredytu w rachunku bieżącym Mikołowski Bank Spółdzielczy – 5.000.000,00 zł.</p> <p>Deklaracja wekslowa do kredytu długoterminowego w Mikołowski Bank Spółdzielczy – 1.900.000,00 zł.</p> <p>Kwoty zobowiązań i nadpłat w podatku od nieruchomości zawarte w ugodzie z sektorem górniczym pozostające do uregulowania w następujących latach:</p> <p>w roku 2024 - 2.100.000,00 zł.</p> <p>w roku 2025 - 2.000.000,00 zł.</p> <p>w roku 2026 - 2.067.804,30 zł.</p> <p>w roku 2027 - 300.000,00 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
	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2023</p> <p>– 14.126.157,43 zł.</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody ze sprzedaży węgla przez Urząd Miasta – 760.218,98 zł

Koszty sprzedanego przez UM Radlin węgla – 674.169,52 zł

Środki otrzymane z Funduszu Pomocy na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w roku 2023 - 916.810,50 zł.

Środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na określone zadania bieżące i majątkowe w roku 2023, w tym z Funduszu Polski Ład: - 1.140.597,75 zł.

Promesa na dofinansowanie inwestycji z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład na Dobry klimat dla Radlina. Kompleksowa rewitalizacja przestrzeni miejskich etap I– Park Jordanowski-pozostała część 4.571.654,73 zł.do realizacji w 2024r.

Promesa na dofinansowanie inwestycji z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład na Dobry klimat dla Radlina. Kompleksowa rewitalizacja przestrzeni miejskich etap II– Plac Radlińskich Olimpijczyków, Ścieżka Rowerowa -pozostała część 3.991.760,42 zł. do realizacji w 2024r.

Promesa na dofinansowanie inwestycji z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład na Budowa i modernizacja infrastruktury społecznej, kulturalnej i sportowej w mieście Radlin-kwota do realizacji 9.900.000 zł.

Promesa wstępna na dofinansowanie inwestycji z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład na Poprawa efektywności energetycznej w budynku Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Radlinie etap I kwota do realizacji 5.985.000,00 zł.

Promesa wstępna na dofinansowanie inwestycji z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład na Poprawa efektywności energetycznej w budynku Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Radlinie etap II kwota do realizacji 1.980.000,00 zł.

Promesa wstępna na dofinansowanie inwestycji z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład prace konserwatorskie, restauratorskie oraz roboty budowlane w zabytkowym budynku Przedszkola Publicznego Nr2 w Radlinie 1.300.000,00 zł.

Promesa wstępna na dofinansowanie inwestycji z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład na Rozświetlamy Radlin 800.000,00 zł.

W roku 2023 Ośrodek otrzymał odszkodowanie z polisy ubezpieczenia majątku w związku z zalaniem pomieszczeń budynku Ośrodka Pomocy Społecznej przy ul.L.Solskiego 15 na kwotę 2.651,66 zł.

	<p>Darowizny pieniężne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 4.500,00 zł. na rzecz Przedszkola Publicznego Nr 2 - 9.900,00 zł. na rzecz Szkoły Podstawowej Nr 1 - 18.205,29 zł. na rzecz Szkoły Podstawowej Nr 4 - 45.690,00 zł. na rzecz Zespołu Szkolno – Sportowo - Artystycznego <p>Odszkodowania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 2.441,64 zł. tytułem zalania na rzecz Przedszkola Publicznego Nr 2 - 4.562,17 zł. na rzecz Szkoły Podstawowej Nr 3 <p>Odsetki PFRON 85,00 zł. (Zespół Szkolno – Sportowo – Artystyczny).</p>
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
	Należności Miasta z tytułu udziałów w podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn wraz z odsetkami – 7.880,50 zł.
2.5.	inne informacje
	<p>Inne zmniejszenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 95.000,00 zł. świadczenia 400 + wpływające bezpośrednio z ZUS na konto organu prowadzącego Miejski Żłobek <p>W związku z likwidacją Sportowej Szkoły Podstawowej Nr 2 dokonano innych zwiększeń funduszu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 4.949.914,83 zł – przekazanie zobowiązań oraz majątku (umorzenie) <p>Oraz innych zmniejszeń funduszu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 24,11 – przekazane w roku 2023 odsetki bankowe z projektu „Wsparcie dla uczniów z Ukrainy” pozostałe na rachunku bankowym na 31.12.2022r. - 9.936.205,81 zł. – przekazanie należności oraz majątku. <p>W związku z likwidacją Ogniska Pracy Pozaszkolnej dokonano innych zwiększeń funduszu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 27.262,04zł – przekazanie majątku (umorzenie pozostałych środków trwałych) <p>Oraz innych zmniejszeń funduszu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 30,94 zł – przekazanie należności

	- 27.262,04 zł. – przekazanie majątku (pozostałe środki trwałe).
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>W bilansie Ośrodka Pomocy Społecznej za rok 2023 znacząca zmiana wystąpiła w wysokości pozycji bilansowej; Aktywa – II Należności krótkoterminowe – 2.4. Pozostałe należności w stosunku do roku 2022 wartości te zwiększyły się w związku z dokonaniem mniejszego odpisu aktualizującego należność główną oraz odsetek z tytułu funduszu alimentacyjnego</p> <p>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 dokonanych odpisów aktualizujących wg stanu na dzień 31.12.2023 w jednostce.</p> <p>W pozycji „Pozostałe koszty operacyjne” wartość również uległa zmianie w związku z dokonaniem odpisem aktualizującym należność główną z tytułu funduszu alimentacyjnego. W pozycji „Przychody finansowe” wzrost dotyczy przypisu naliczonych odsetek wg stanu na dzień 31.12.2023 od należności głównej z tytułu funduszu alimentacyjnego. Koszty działalności operacyjnej w pozycji B.IX zmniejszenie w wyniku zakończenia realizacji zadań: dodatek węglowy, dodatek dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła.</p>

Waldemar
Józef
Machnik

Elektronicznie
podpisany przez
Waldemar Józef
Machnik
Data: 2024.04.30
15:27:19 +02'00'

Barbara
Magiera

Elektronicznie
podpisany przez
Barbara Magiera
Data: 2024.04.30
15:36:54 +02'00'

Tabela Nr 1

Rodzaj środków trwałych	Wartość na dzień 31.12.2022 r.	Zwiększenia Wartości	Zmniejszenia wartości	Saldo	Wartość na dzień 31.12.2023 r.	Umorzenie narastająco na dzień 31.12.2023 r.	Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2023 r.
KŚT 0 Grunty	10 010 839,95	557 341,07	153 012,81	404 328,26	10 415 168,21	379 035,81	10 036 132,40
KŚT 1,2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	158 798 976,84	12 200 297,34	8 617 462,74	3 582 834,60	162 381 811,44	57 148 541,45	105 233 269,99
KŚT 3,4,5,6 Urządzenia techniczne i maszyny	3 613 606,74	8 245 765,80	135 183,85	8 110 581,95	11 724 188,69	3 414 059,76	8 310 128,93
KŚT 7 Środki transportu	2 233 021,47	177 120,00	0,00	177 120,00	2 410 141,47	2 100 117,77	310 023,70
KŚT 8 Inne środki trwałe	1 735 952,70	456 368,19	471 950,40	-15 582,21	1 720 370,49	1 487 889,77	232 480,72
Pozostałe środki trwałe	5 701 998,11	1 039 584,07	1 122 647,79	-83 063,72	5 618 934,39	5 618 934,39	0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 356 035,45	108 963,44	104 644,48	4 318,96	2 360 354,41	2 349 515,05	10 839,36
Zbiory biblioteczne	817 974,03	432 282,30	344 443,81	87 838,49	905 812,52	905 812,52	0,00
Środki trwałe w budowie	9 313 895,93	12 374 912,06	10 850 742,46	1 524 169,60	10 838 065,53	0,00	10 838 065,53
Razem Aktywa trwałe	194 582 301,22	35 592 634,27	21 800 088,34	13 792 545,93	208 374 847,15	73 403 906,52	134 970 940,63

Waldemar Józef Machnik
Elektronicznie podpisany przez
Waldemar Józef Machnik
Data: 2024.04.30 15:27:41
+02'00'

Barbara Magiera
Elektronicznie podpisany przez
Barbara Magiera
Data: 2024.04.30 15:36:16 +02'00'