

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RADOMIU UL. LIMANOWSKIEGO 134 005104690 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		URZĄD MIEJSKI w RADOMIU GMINA MIASTA RADOMIA WPLYNEK DZIA 2023 -03- 30 f. dz. Podpis	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	195 479,75	229 287,92	A. Fundusz	3 070 103,20	2 991 500,58
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	356 105 509,08	292 239 145,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	195 479,75	204 767,59	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-353 035 405,88	-289 247 644,59
1. Środki trwałe	151 559,75	107 312,91	1.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-353 035 405,88	-289 247 644,59
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 163,24	8 552,76	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	118 449,47	80 065,21	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	23 947,04	18 694,94	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 962 930,51	8 137 372,88
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	43 920,00	97 454,68	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	5 291 443,22	7 444 931,99
III. Należności długoterminowe	0,00	24 520,33	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	126 540,82	100 563,27
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	459 051,00	305 115,00
			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 070 762,05	3 105 950,59

1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 266 673,37	1 421 009,23
1.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 023 803,46	1 607 892,48
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	17 006,15	31 865,54
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	156 748,16	700 136,13
B. Aktywa obrotowe	8 837 553,96	10 899 585,54	8. Fundusze specjalne	170 858,21	172 399,75
I. Zapasy	99 938,08	75 737,70	8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	170 858,21	172 399,75
1. Materiały	99 938,08	75 737,70	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	671 487,29	692 440,89
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	7 357 314,59	8 442 715,17			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
Należności tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	416,01	0,02			
4. Pozostałe należności	7 356 898,58	8 442 715,15			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa obrotowe	1 380 301,29	2 381 132,67			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym	1 254 555,29	2 366 062,67			

3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	125 746,00	15 070,00			
5. Akcje i udziały	0,00	0,00			
6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	9 033 033,71	11 128 873,46	Suma pasywów	9 033 033,71	11 128 873,46

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Pająk

(główny księgowy)

2023.05.30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Marcin Gierczak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RADOMIU UL. LIMANOWSKIEGO 134		Adresat GMINA MIASTA RADOMIA	
005104690 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		13 474 036,11	17 161 578,23
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		13 474 036,11	17 161 578,23
B. Koszty działalności operacyjnej		360 212 080,60	296 633 120,64
I. Amortyzacja		78 818,29	45 434,84
II. Zużycie materiałów i energii		1 089 757,79	997 138,66
III. Usługi obce		1 857 634,19	2 274 276,73
IV. Podatki i opłaty		51 497,16	50 225,16
V. Wynagrodzenia		28 360 347,56	30 406 648,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 230 691,73	6 592 997,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		31 838,99	31 983,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		322 511 494,89	256 234 415,40
X. Pozostałe obciążenia		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-346 738 044,49	-279 471 542,41
D. Pozostałe przychody operacyjne		933 703,45	900 289,86
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		933 703,45	900 289,86
E. Pozostałe koszty operacyjne		7 231 064,84	10 676 392,04
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		7 231 064,84	10 676 392,04
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-353 035 405,88	-289 247 644,59
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne		0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-353 035 405,88	-289 247 644,59
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-353 035 405,88	-289 247 644,59

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Biuro Skarbnika

WPLYNEC
DNIA 2023 -03- 30

L. dz.
Podpis /-1-/

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Pająk

(główny księgowy)

2023.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Marcin Gierczak

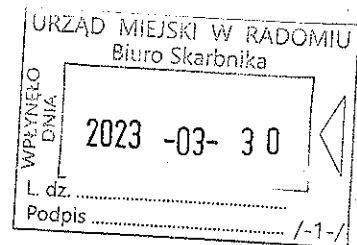
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RADOMIU UL. LIMANOWSKIEGO 134 005104690 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022 r.	Adresat GMINA MIASTA RADOMIA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		366 103 182,36	356 105 509,08
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		359 774 334,72	295 580 115,17
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		359 731 973,02	295 526 580,49
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		42 361,70	53 534,68
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		369 772 008,00	359 446 479,08
2.1. Strata za rok ubiegły		363 765 425,89	353 035 405,88
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		2 217 854,16	2 286 441,69
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		42 361,70	53 534,68
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		3 746 366,25	4 071 096,83
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		356 105 509,08	292 239 145,17
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-353 035 405,88	-289 247 644,59
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-353 035 405,88	-289 247 644,59
3. nadwyżka środków obrotowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		3 070 103,20	2 991 500,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk
Główny księgowy

2023.03.30
Rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
mgr Marcin Gierczak
Kierownik jednostki



Informacji dodatkowa.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Radom
1.3	adres jednostki
	ul. Limanowskiego 134
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ośrodek prowadzi działalność na podstawie i w granicach obowiązujących aktów prawnych, a w szczególności: a) ustawy o pomocy społecznej; b) ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie; c) ustawy o świadczeniach rodzinnych; d) ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych; e) ustawy o dodatkach mieszkaniowych; f) ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych; g) ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy – jest to jednostkowe sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zasadami określonymi w zarządzeniu Nr 17/2017 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radomiu z dnia 27 lipca 2017 roku w sprawie wprowadzenia „Instrukcji w sprawie zasad prowadzenia ewidencji finansowo – księgowej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Radomiu” ze zmianami. Środki trwałe w dniu ich nabycia lub przyjęcia do ewidencji wycenia się w następujący sposób: 1) w przypadku zakupu przez jednostkę – wg ceny nabycia, która obejmuje: cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne rabaty i upusty, a powiększoną o koszty transportu, załadunku i wyładunku, koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, oraz obciążający zakup podatek VAT (ujęty w fakturze), lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości lub też są trudne do prawidłowego wyodrębnienia i rozliczenia,

2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia, wynikającego z rozliczenia wszystkich nakładów (kosztów) poniesionych na jego wytworzenie, ujęte w ewidencji księgowej, aż do momentu przekazania środka trwałego do używania,

3) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny w drodze decyzji właściwego organu (np. Skarbu Państwa) lub innej jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w tej decyzji lub innym dokumencie o jego przekazaniu,

4) w przypadku otrzymania od innej jednostki organizacyjnej Gminy Miasta Radomia w ramach przesunięcia środka trwałego na podstawie decyzji lub innych postanowień właściwego organu (z reguły na podstawie dowodu PT) – w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia środka trwałego z poprzedniego miejsca jego użytkowania,

5) w przypadku ujawnienia (np. w trakcie inwentaryzacji) – wg posiadanych w sprawie dokumentów z uwzględnieniem stopnia ich zużycia, a przy ich braku – wg wartości rynkowej z dnia ich ujawnienia, ustalonych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Ustalenie wartości (ceny) rynkowej może być dokonane przez zakładową komisję powołaną w tym celu, przy czym prace i ustalenia komisji winny być odpowiednio udokumentowane w formie pisemnej, a wartość środka trwałego ustalona w ten sposób, podlega zatwierdzeniu przez Dyrektora jednostki.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają umarzaniu w czasie, metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka do używania, wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w w/w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, obowiązujących w dniu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Natomiast środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej w/w wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a także inne środki trwałe wymienione w § 5 ust. 3 rozporządzenia, o którym mowa w § 1, ust. 5 niniejszej instrukcji, umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty (umorzenie w 100%) w miesiącu przyjęcia ich do używania. Nie umarza się natomiast gruntów ani też dóbr kultury.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wg – wynikającej z ewidencji – ich wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień oraz zmian tych wartości w wyniku dokonanego zgodnie z przepisami przeszacowania środków trwałych. Przeszacowania wartości środków trwałych, tj. aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie obowiązujących w tym zakresie przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Natomiast od żadnych – objętych ewidencją księgową jednostki – środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie ich nabycia lub – co najmniej – cenie zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, natomiast otrzymane w formie darowizny – w wartości rynkowej (tj. ceny rynkowej) na dzień otrzymania (nabycia). Wartość rynkową w takim przypadku określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Ustalenie wartości (ceny) rynkowej może być dokonane przez zakładową komisję powołaną w tym celu, przy czym prace i ustalenia komisji winny być odpowiednio udokumentowane w formie pisemnej, a wartość składnika majątku ustalona w ten sposób podlega zatwierdzeniu przez kierownika jednostki lub jego zastępcę.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% podlegają umarzaniu w czasie metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w w/w przepisach o podatku dochodowym od osób

prawnych, obowiązujących w dniu przyjęcia tych składników majątkowych do użytkowania. Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej w/w wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty lub ciężar funduszu, którego dotyczą (umorzenie w 100%) w miesiącu przyjęcia do używania.

Wyceny wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy dokonuje się na podstawie ich wartości (ceny) wynikającej z ewidencji, pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) - są to wszelkie koszty (nakłady inwestycyjne) poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych, stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, pogrupowane analitycznie w ewidencji księgowej wg poszczególnych zadań inwestycyjnych. Przy rejestracji tych kosztów w ewidencji księgowej stosuje się faktyczne ceny, wynikające z faktur i innych dokumentów nabycia poszczególnych składników kosztów realizowanego zadania inwestycyjnego, a przy wycenie poszczególnych zadań inwestycyjnych na dzień bilansowy wartość tych składników aktywów określa się jako sumę kosztów, poniesionych i nierozliczonych do dnia bilansowego, ujętych w ewidencji księgowej, odrębnie dla każdego zadania inwestycyjnego, z uwzględnieniem ewentualnie – w razie wystąpienia określonego zdarzenia (powodu) - odpisu z tytułu trwałej utraty wartości poszczególnych nakładów.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego, tj. materiały i zapasy dla celów ewidencji ich obrotu wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu, podanych w dokumentach zakupu, tj. w cenie brutto (cena netto powiększona o naliczony podatek VAT). Rozchody materiałów z magazynu wyceniane są wg metody FIFO „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” z zastosowaniem rzeczywistych ich cen zakupu.

Na dzień bilansowy zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego, wycenia się wg ich cen ewidencyjnych (magazynowych) równe rzeczywistym cenom zakupu tych przedmiotów majątkowych, ustalone z dokumentów zakupu przy przyjmowaniu ich do magazynu. Od tych składników majątkowych nie dokonuje się w jednostce odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości, a ewentualne zniszczenia lub ubytki (ustalone komisyjnie w drodze spisanych stosownych protokołów i zaakceptowane przez kierownika jednostki, rozchodowuje się w koszty lub straty na podstawie dowodów RW).

Należności i zobowiązania – zarówno długoterminowe jak i krótkoterminowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych wg ich wartości nominalnej wynikającej z dokumentów księgowych, tj. w wysokości kwot wynikających z prawidłowego ustalenia podatków i innych rozrachunków, w tym także na podstawie not odsetkowych i innych dowodów ustalających wysokość należności lub zobowiązań. Natomiast na dzień bilansowy należności i zobowiązania z tytułu:

1) dostaw, robót i usług oraz rozrachunków z tytułu niebędących podatkami lub opłatami publicznoprawnymi, wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, wynikających z posiadanych i ujętych w ewidencji księgowej dowodów księgowych, w tym także z nieuregulowanych – wystawionych dłużnikom i otrzymanych od wierzycieli – not odsetkowych,

2) podatków i opłat lokalnych oraz innych opłat publicznoprawnych, a także należności przy realizacji zadań zleconych lub powierzonych, stanowiące dochody Skarbu Państwa wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami za zwłokę, choćby nie były one jeszcze potwierdzone właściwym dowodem księgowym, np. w postaci noty odsetkowej.

Dodatkowo należności wycenione w powyższy sposób koryguje się (pomniejsza lub

powiększa) o – dokonane zgodnie z obowiązującymi przepisami i ustaleniami wewnętrznymi – odpisy aktualizujące wg ich stanu na dzień bilansowy.

Odsetki od należności niepodatkowych ujmuje się (przypisuje) w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub – w razie braku lub tylko częściowej ich wpłaty – pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych (a dotychczas nieprzypisanych) na koniec tego kwartału. Odsetki te naliczane są imiennie przez działy merytoryczne na podstawie prowadzonej ewidencji należności budżetowych. Do ewidencji księgowej przypisywane są dokumentem PK w kwotach zbiorczych na podstawie odpowiednich zestawień.

Odsetki od zobowiązań niepodatkowych przypisuje się na podstawie otrzymanych od wierzycieli not odsetkowych albo innych dokumentów zewnętrznych lub wewnętrznych, określających ich wysokość oraz tytuł (rodzaj zobowiązania, którego dotyczą) i sposób ich wyliczenia.

Odsetki od zobowiązań podatkowych, ujmuje się (przypisuje) w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, na podstawie odpowiedniego rozksięgowania dokonanej zapłaty lub też w kwocie wynikającej z wydanej w tej sprawie decyzji lub postanowienia albo też innego dowodu w tej sprawie.

Odpisów aktualizujących do wszystkich nieuregulowanych należności oraz odsetek od tych należności, dokonuje się i aktualizuje na bieżąco, w razie wystąpienia okoliczności nakazujących lub uprawniających do ich dokonania lub aktualizacji zgodnie z przepisami art. 35b i 35c ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem również postanowień § 8 ust. 3-4 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, nie później jednak niż na koniec roku kalendarzowego (na dzień bilansowy). Biorąc pod uwagę zasadę istotności, określoną w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości odpisów aktualizujących dokonuje się w sposób uproszczony, tj. w kwotach zbiorczych na podstawie polecenia księgowania sporządzonego przez pracownika działu księgowości, zgodnie z §11 Zarządzenia Nr 17/2017 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radomiu w sprawie wprowadzenia „Instrukcji zasad prowadzenia ewidencji finansowo-księgowej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej”.

W szczególności odpisów aktualizujących dokonuje się w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności;
- 3) należności kwestionowanych przez dłużników (co do wysokości lub zasadności należnej kwoty) oraz z których zapłatą dłużnik zalega a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna;
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, skierowanych na drogę postępowania sądowego pod datą lub na koniec miesiąca przekazania sprawy do Rady Prawnego, lub też do egzekucji administracyjnej – w momencie (dacie lub miesiącu) skierowania tytułu wykonawczego do organu egzekucyjnego, z wyłączeniem należności, o których mowa w pkt. 9 niniejszej

	<p>instrukcji, dla których odpisu dokonuje się na dzień bilansowy.</p> <p>Odpisu aktualizującego od należności, o których mowa w pkt. 7 z wyłączeniem należności z tytułów, o których mowa w pkt. 9 niniejszej instrukcji, dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności lub kontrahentów na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych kontrahentów, która powinna uwzględniać przyczyny zwłoki, ewentualne problemy finansowe dłużnika, historyczną i obecną współpracę oraz posiadane zabezpieczenia.</p> <p>1) Odpisów aktualizujących od należności, w szczególności z tytułu:</p> <p>a) należności od dłużników alimentacyjnych dotyczących funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej,</p> <p>b) należności od świadczeniobiorców z tytułu nienależnie pobranych świadczeń,</p> <p>c) należności od zasiłkobiorców z tytułu nienależnie pobranych zasiłków,</p> <p>ze względu na ogromną liczbę dłużników, dokonuje się globalnie w wysokości wiarygodnie oszacowanej, tj. wyliczonej procentowym współczynnikiem nieściągalności ustalonym na dzień bilansowy odrębnie dla poszczególnych grup lub tytułów należności. Wysokość odpisu aktualizującego jest równa iloczynowi kwoty należności na dzień bilansowy i procentowego współczynnika nieściągalności należności (WNN).</p> <p>Procentowy współczynnik nieściągalności należności (WNN) wylicza się w sposób następujący:</p> $WNN = 100 - \frac{\text{należności odzyskane na dzień 31.12 (za dany rok obrotowy)}}{\text{należności ogółem na dzień 31.12}} * 100$ <p>WNN należności należy zaokrąglić do dwóch miejsc po przecinku.</p> <p>Jeżeli WNN < 0 to należy przyjąć, że WNN przyjmuje wartość 0.</p> <p>Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – wyceniane są w wartości nominalnej. Fundusze powinny w bilansie zostać wykazane w wartości wynikającej wprost z salda Ma konta, na którym są ujmowane, ponieważ odpisy aktualizujące wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw obciążają wprost konto danego funduszu.</p> <p>Krajowe środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych ewidencjonuje się bieżąco w PLN i wycenia na dzień bilansowy wg wartości nominalnej.</p> <p>Pozostałe – nie wymienione wyżej – składniki aktywów i pasywów, zarówno budżetu gminy jak i jednostki budżetowej, ewidencjonuje się na bieżąco i wycenia na dzień bilansowy wg ich wartości nominalnej, wynikającej z odpowiednich dokumentów księgowych, źródłowych lub rozliczeniowych.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Tabela 1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje

	takimi informacjami
	Załącznik Tabela1.1.1
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik Tabela1.2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste
	Brak
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
	Załącznik Tabela1.3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Tabela1.4
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)
	Załącznik Tabela1.5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik Tabela1.6
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	BRAK - Załącznik Tabela1.7
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK - Załącznik Tabela1.7
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Tabela1.7
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	BRAK
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
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
	Załącznik Tabela1.8

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
	Załącznik Tabela 1.9 i Załącznik Tabela 1.10
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik Tabela 1.11
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik Tabela 1.12
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Załącznik Tabela 1.13
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
	Załącznik Tabela 1.14
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
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
	W jednostce na dzień 31.12.2022 roku zatrudnionych było 486 osób na podstawie umowy o pracę, w tym 11 na urlopie macierzyńskim i rodzicielskim oraz 5 osób na podstawie umowy zlecenia.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki


 DYREKTOR
 mgr Marcin Gierczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Aleksandra Pająk

DYREKTOR
mgr Marcin Gierczak

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartości netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Opisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	529 215,19	56 999,43			159 029,44	427 185,18		0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 389 747,41	45 434,84	0,00	32 846,09	517 978,60	4 950 049,74	0,00	151 559,75	107 312,91
I.	Środki trwałe	5 389 747,41	45 434,84	0,00	32 846,09	517 978,60	4 950 049,74	0,00	151 559,75	107 312,91
1.1.	umorzenie grunty									
1.1.1.	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz.									
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 255,76	610,48				15 866,24		9 163,24	8 552,76
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	3 416 650,94	39 572,26		15 124,59	482 359,93	2 988 987,86		118 449,47	80 065,21
1.4.	umorzenie środki transportu	217 290,62					217 290,62			
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	1 740 550,09	5 252,10		17 721,50	35 618,67	1 727 905,02		23 947,04	18 694,94

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 775 896,96	32 846,09	265 077,72	3 543 665,33

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 775 896,96	32 846,09	265 077,72	3 543 665,33

GŁÓWNY KASJER
mgr Aleksandra Pająk

Tabela 1.2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego		Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	Wartość prezentowana w bilansie
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	WNiP				0,00	
1.2.	Środki trwałe, w tym:				0,00	
1.2.1	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste				0,00	
1.3.	Środki trwałe w budowie				0,00	
1.4.	Należności długoterminowe				0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Akcje					
2.2.	Udziały, w tym:					
2.2.1.	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników					
2.3.	Inne					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
mgr Marcin Gierczak

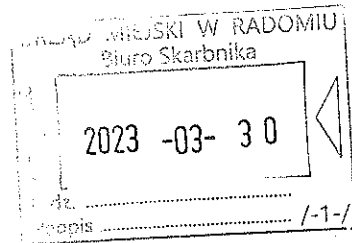
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pajak

Tabela 1.3 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Tytuł używania	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty					0,00
2.	Budynki i budowle					0,00
3.	Urządzenia techniczne : a) terminale mobilne b) kserokopiarki	Użyczenie 282/14/EMP/2013	180 877,12	21 000,00		201 877,12
		Wynajem ZP.261.5.2020	5 877,12			5 877,12
4.	Środki transportu		175 000,00	21 000,00		196 000,00
	SUMA		180 877,12	21 000,00	0,00	201 877,12

Środki trwałe, których wartości nie ustalono używane na podstawie następujących umów:

1. ul. Sienkiewicza 14 umowa najmu zawarta dnia 5.09.1996 r.
2. ul. Słowackiego 188 umowa użyczenia 7/2019 z dnia 25.02.2019 r.
3. ul. Struga 57A umowa użyczenia 10/2022 z dnia 28.02.2022 r.; 63/2021 z dnia 31.12.2021 r.
4. ul. Dzierżkowska 9 umowa użyczenia 1/2021 z dnia 30.04.2021 r.
5. ul. Grabowa 17 Porozumienie 31/2021 z dnia 01.07.2021 r.



- | | | |
|----|-------------------------|---|
| 6 | ul. Królowej Jadwigi 15 | umowa użyczenia 5/2022 z dnia 01.02.2022 r. |
| 7 | ul. Wyścigowa 16 | umowa użyczenia zawarta dnia 15.03.2022 r. |
| 8 | ul. Główna 10 | umowa najmu zawarta dnia 03.02.2021 r. |
| 9 | ul. Kalińska 6/6 | umowa najmu 62/KAL/2018 zawarta dnia 5.11.2018 r. |
| 10 | ul. Limanowskiego 134 | umowa użyczenia WNG.6850.5.2019.MD zawarta dnia 16.10.2019 r. |
| 11 | ul. Włońska 28A m 27 | umowa użyczenia 3/2021 z dnia 05.03.2021 r. |
| 12 | ul. Sowińskiego 3 m 32 | umowa użyczenia 2/2021 z dnia 05.03.2021 r. |
| 13 | ul. Struga 108 m 25 | umowa użyczenia 1/2021 z dnia 05.03.2021 r. |

DYREKTOR


Mgr Marcin Gierczak

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Pająk

Tabela 1.4. Papiery wartościowe, w tym akcje i udziały oraz inne papiery wartościowe

Papiery wartościowe	Stan na początek roku		Zmiany w ciągu roku				Stan na koniec roku	
	Ilość	Wartość	Zwiększenia		Zmniejszenia		Ilość	Wartość
			Ilość	Wartość	Ilość	Wartość		
Akcje, w tym:	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1. Spółka X							0	0,00
2. Spółka Y							0	0,00
Udziały, w tym:	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1. Spółka X							0	0,00
2. Spółka Y							0	0,00
Dłużne papiery wartościowe							0	0,00
Inne papiery wartościowe							0	0,00


 DYREKTOR
 mgr Marcin Gierczak

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
 Biuro Skarbnika
 WYPYNIŁO
 DNIA 2023 -03- 30
 L. dz.
 Podpis /-1-/

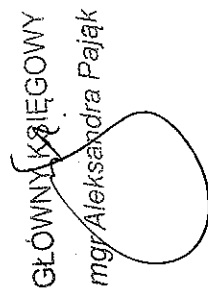
GŁÓWNY KASJEROWY
 mgr Aleksandra Pająk


Tabela 1.5 Odpisy aktualizujące 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)

Ip.	Rodzaj należności objętej podpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	120 316 979,88	6 481 251,86	0,00	834 818,98	125 963 412,76
1.1.	Należności krótkoterminowe, z tego:	120 316 979,88	6 481 251,86	0,00	834 818,98	125 963 412,76
1.1.1.	należności z tytułu dostaw i usług					0,00
1.1.2.	należności od budżetów					0,00
1.1.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
1.1.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	120 316 979,88	6 481 251,86		834 818,98	125 963 412,76
1.1.5.	należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek					0,00
1.2.	Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek					0,00

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Biuro Skarbnika

WYPEŁNIŁO
DNIA

2023 -03- 30

L. dz.

Podpis /-1-/

DYREKTOR
mgr Marcin Gileczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk

Tabela 1.6 Rezerw według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	na sprawy sądowe					0,00
1.2.	na odszkodowania					0,00
1.3.	na kary					0,00
1.4.	inne					0,00

DYREKTOR
mgr *Marcin Sterczak*

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Biuro Skarbnika
WPRZYJĘTO
DNIA 2023 -03- 30
L. dz.
Podpis /-1-/

GŁÓWNY KASJEROWY
mgr *Aleksandra Pająk*

Tabela 1.7 Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu, o okresie spłaty: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu:				
1.1.					
2.	Zobowiązania długoterminowe finansowe z tytułu:				
2.1.					

DYREKTOR

mgr Marcin Cierczak



GŁÓWNA KASJEROWY

mgr Aleksandra Pająk

Tabela 1.8 Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje				
2.	Poręczenia				
2.1.	w tym poręczenia wekslowe				
3.	Roszczenia sporne				
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy				
5.	Opłaty warunkowe z wycinki drzew				
6.	Inne:				
6.1.	..				

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
 Biuro Skarbnika
 WPLYNEŁO DNIA
 2023 -03- 30
 L. dz.
 Podpis /-1-/

DYREKTOR
mgr Marek Głogozak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk

Tabela 1.9 Rozliczeń międzyokresowe czynne z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe		
2.	Ubezpieczenia osobowe		
3.	Prenumerata		
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie		
5.	Inne		
	...		
	SUMA	0,00	0,00

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Biuro Skarbnika

WPRZYNEŁO
DNIA

2023 -03- 30

L. dz.

Podpis /-1-/

W D Y R E K T O R
mgr Marcin Gierczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk

Tabela 1.10 Rozliczenia międzyokresowe bierne i rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.			
2.			
3.			
	...		
	SUMA	0,00	0,00
Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych przychodów według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Rozpoczęcie działalności gospodarczej-PFRON	141 533,88	112 938,73
2.	Utworzenie stanowiska pracy-PFRON	523 288,72	576 823,42
3.	Dofinansowanie Programu Aktywny Samorząd-PFRON	6 664,69	2 678,74
	...		
	SUMA	671 487,29	692 440,89

GŁÓWNY KASZYGOWY
mgr Aleksandra Pająk

DYREKTOR
mgr Marcin Gierczak

Tabela 1.1.1. Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazanych w bilansie

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00
1.2.	- gwarancje bankowe		
2.	Złożone wadła w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej		
3.	Poręczenia		

DYREKTOR
mgr Marek Gierczak

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Biuro Skarbnika

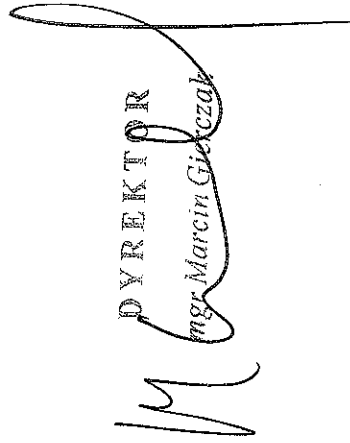
WPRZYNEC
DNIA 2023 -03- 30

L. dz.
Podpis /-1-/

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk

Tabela 1.12. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2022

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1. Odprawy emerytalne i rentowe	726 185,52
2. Nagrody jubileuszowe	666 363,12
3. Świadczenia urlopowe	21 755,42
4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00
5. Inne	124 545,01
SUMA	1 538 849,07


 DYREKTOR
 mgr Marcin Giełczak

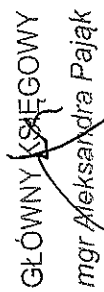
GŁÓWNY KASJEROWY

 mgr Aleksandra Pająk

Tabela 1.13 Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe oraz zmiany wartości odpisów aktualizujących: zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Zapasy					0,00
2	Materiały					0,00
3	Półprodukty i produkty w toku					0,00
4	Produkty gotowe					0,00
5	Towary					0,00

DYREKTOR
Mgr Marcin Gileczak

GLÓWNY KASJEROWY
mgr Aleksandra Pająk

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
 Biuro Skarbnika

WPIYNIĘTO
 DNIA 2023 -03- 30

L. dz.
 Podpis /-1-/

Tabela 1.14. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym			
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym			
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych			
	SUMA	0,00	0,00	0,00

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Biuro Skarbnika

WPEWNIŁO
DNIA

2023 -03- 30

L. dz.

Podpis /-1-/

DYREKTOR
mgr Maciej Gierczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk

Tabela 2. Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu, o okresie spłaty: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych z tytułu:				
1.1.					
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu				

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Biuro Skarbnika

WPEŁNIŁO
DNIA 2023 -03- 30

L. dz.
Podpis /-1-/

GLÓWNY KASJER
mgr Aleksandra Pająk

DYREKTOR
mgr Marcin Gierczak