

aue

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | BILANS jednostki budżetowej | Adresat: |
| MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Bolesława Limanowskiego 134 26-600 Radom | URZĄD MIEJSKI W RADOMIU Biuro Skarbnika | Gmina Miasta Radomia |
| Numer identyfikacyjny REGON 005104690 | 2024 -04- 09 sporządzony na dzień 31-12-2023 r. | Wysłać bez pisma przewodniego 37F04AC9F88DA5F8 |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 229 287,92 | 132 476,82 | A Fundusz | 2 991 500,58 | 2 408 520,04 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 292 239 145,17 | 184 154 608,84 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 204 767,59 | 104 570,50 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -289 247 644,59 | -181 746 088,80 |
| A.II.1 Środki trwałe | 107 312,91 | 78 770,50 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 0,00 | 0,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -289 247 644,59 | -181 746 088,80 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 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 | 8 552,76 | 7 942,28 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 80 065,21 | 57 385,38 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 18 694,94 | 13 442,84 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 8 137 372,88 | 9 538 592,70 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 97 454,68 | 25 800,00 | 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 | 7 444 931,99 | 8 623 206,36 |
| A.III Należności długoterminowe | 24 520,33 | 27 906,32 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 100 563,27 | 120 725,79 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 305 115,00 | 365 892,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 3 105 950,59 | 4 621 971,17 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 1 421 009,23 | 1 621 672,54 |

Aleksandra Pająk
(główny księgowy)

2024-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Gierczak
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|--|--------------|--------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 1 607 892,48 | 1 485 953,59 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 31 865,54 | 32 087,90 |
| B Aktywa obrotowe | 10 899 585,54 | 11 814 635,92 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 700 136,13 | 192 475,96 |
| B.I Zapasy | 75 737,70 | 85 286,72 | D.II.8 Fundusze specjalne | 172 399,75 | 182 427,41 |
| B.I.1 Materiały | 75 737,70 | 85 286,72 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 172 399,75 | 182 427,41 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 692 440,89 | 915 386,34 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 8 442 715,17 | 9 968 981,28 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,02 | 228,94 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 8 442 715,15 | 9 968 752,34 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 381 132,67 | 1 760 367,92 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 2 366 062,67 | 1 722 791,92 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 15 070,00 | 37 576,00 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |

Aleksandra Pająk
(główny księgowy)

2024-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Gierczak
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

37F04AC9F88DA5F8 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 11 128 873,46 | 11 947 112,74 | Suma pasywów | 11 128 873,46 | 11 947 112,74 |

Aleksandra Pająk
(główny księgowy)

2024-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Gierczak
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

37F04AC9F88DA5F8 Korekta nr 1

Strona 3 z 4


Aleksandra Pająk
(główny księgowy)

2024-04-09
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Gierczak
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

37F04AC9F88DA5F8 Korekta nr 1

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | | Adresat: | |
|---|--|--|--|---|----------------------------------|
| MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ | | URZĄD MIEJSKI W RADCZYM Biuro Skarbnika | | Gmina Miasta Radomia | |
| ul. Bolesława Limanowskiego 134 26-600 Radom | | | | Wysłać bez pisma przewodniego DCAAEF9E9D8E54A7 | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzone dnia 2024-04-09 na dzień 31-12-2023 r. | |  | |
| 005104690 | | Podpis | | -1- Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 17 161 578,23 | | 18 983 181,49 | |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | | 0,00 | |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | | 0,00 | |
| A.III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | | 0,00 | |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | | 0,00 | |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | | 0,00 | |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 17 161 578,23 | | 18 983 181,49 | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 296 633 120,64 | | 190 141 790,16 | |
| B.I. | Amortyzacja | 45 434,84 | | 38 776,01 | |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 997 138,66 | | 1 145 282,73 | |
| B.III. | Usługi obce | 2 274 276,73 | | 2 492 418,21 | |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 50 225,16 | | 49 555,16 | |
| B.V. | Wynagrodzenia | 30 406 648,68 | | 34 331 594,67 | |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 6 592 997,39 | | 7 410 666,51 | |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 31 983,78 | | 32 900,27 | |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | | 0,00 | |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 256 234 415,40 | | 144 640 596,60 | |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | 0,00 | | 0,00 | |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -279 471 542,41 | | -171 158 608,67 | |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 900 289,86 | | 1 197 081,01 | |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | | 0,00 | |
| D.II. | Dotacje | 0,00 | | 0,00 | |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | 900 289,86 | | 1 197 081,01 | |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 10 676 392,04 | | 11 784 561,14 | |

Aleksandra Pająk
główny księgowy

2024-04-09
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gierczak
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 | 10 676 392,04 | 11 784 561,14 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -289 247 644,59 | -181 746 088,80 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -289 247 644,59 | -181 746 088,80 |
| 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) | -289 247 644,59 | -181 746 088,80 |
| | | | |

Aleksandra Pająk
główny księgowy

2024-04-09
rok, miesiąc, dzień


Marcin Gierczak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Aleksandra Pająk
główny księgowy

2024-04-09
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gierczak
kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Adresat: | |
|--|--|--|--------------------------------------|
| MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Bolesława Limanowskiego 134 26-600 Radom Numer identyfikacyjny REGON 005104690 | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki Gmina Miasta Radomia URZĄD MIEJSKI W RADOMIU Biuro Skarbnika Wystać bez pisma przewodniego F7261551989B3AD2  | |
| sporządzone na dzień 31-12-2023 r. L. uz. _____ Podpis _____ | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 356 105 509,08 | 292 239 145,17 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 295 580 115,17 | 188 349 430,98 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 295 526 580,49 | 188 349 430,98 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | 53 534,68 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| I.1.7. | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.1.8. | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9. | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10. | Inne zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 359 446 479,08 | 296 433 967,31 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 353 035 405,88 | 289 247 644,59 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 2 286 441,69 | 2 786 358,36 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 53 534,68 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 71 654,68 |
| I.2.7. | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8. | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | 4 071 096,83 | 4 328 309,68 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 292 239 145,17 | 184 154 608,84 |

Aleksandra Pająk
główny księgowy

2024-04-09
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gierczak
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|-----------------|-----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -289 247 644,59 | -181 746 088,80 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -289 247 644,59 | -181 746 088,80 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 2 991 500,58 | 2 408 520,04 |
| | | | |

Aleksandra Pająk
główny księgowy

2024-04-09
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gierczak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Aleksandra Pająk
główny księgowy

2024-04-09
rok, miesiąc, dzień

Marcin Gierczak
kierownik jednostki

| | | |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Bolesława Limanowskiego 134 26-600 Radom | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat: URZĄD MIEJSKI W RADOMIU Biuro Skarbnika Gmina Miasta Radomia 2024 -03- 27 WPRZYNYŁO DNIA L. dz. Podpis /-1-/ 42D0A3270D854358 |
| Numer identyfikacyjny REGON 005104690 | | sporządzony na dzień: 31-12-2023 r. |

| 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

Aleksandra Pająk
(główny księgowy)

2024.03.26
rok mies. dzień

Marcin Gierczak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

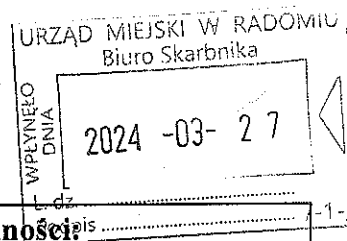
| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksandra Pająk
(główny księgowy)

2024.03.26
rok mies. dzień

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 domowej c) ustawa o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej d) ustawa o pomocy osobom uprawnionym do alimentów e) ustawy o świadczeniach rodzinnych f) ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej g) ustawy o dodatkach mieszkaniowych h) ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych i) ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci j) ustawa o dodatku osłonowym |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. |
| 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 użytkowania.

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 trwale 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 § 7 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 Radcy Prawnego, lub też do egzekucji

| | |
|------------|---|
| | <p>administracyjnej – w momencie (dacie lub miesiącu) skierowania tytułu wykonawczego do organu egzekucyjnego, z wyłączeniem należności, o których mowa w pkt. 9 niniejszej 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 ustalany 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 Tabela 1.1.1 |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Załącznik Tabela 1.2 |
| 1.4. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Załącznik Tabela 1.3 |
| 1.5. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Załącznik Tabela 1.4 |
| 1.6. | 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 Tabela 1.5 |
| 1.7. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Załącznik Tabela 1.6 |
| 1.8. | 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 Tabela 1.7 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | BRAK - Załącznik Tabela 1.7 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Załącznik Tabela 1.7 |
| 1.9. | 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 Tabela 1.8 |
| 1.10. | 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 |
| 1.11. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Załącznik Tabela 1.11 |
| 1.12. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Załącznik Tabela 1.12 |

| | |
|-------|---|
| 1.13 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Załącznik Tabela 1.13 |
| 1.14. | 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. | Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu, o okresie spłaty: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat. |
| | Załącznik Tabela 2 |
| 2.5. | inne informacje |
| | W jednostce na dzień 31.12.2023 roku zatrudnionych było 457 osób na podstawie umowy o pracę, w tym 10 na urlopie macierzyńskim i rodzicielskim oraz 3 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 |
| | BRAK |

DYREKTOR
mgr Karcin Gierczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Rajak

TABELA 1.1 - Majątek trwały - wartość brutto - stan na dzień 31.12.2023

| Lp. | Składniki majątku trwałego | Wartość początkowa brutto - 30.06.2023 | Zwiększenie wartości początkowej | | Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych | Zmniejszenie wartości początkowej | | Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego |
|--------|--|--|----------------------------------|--------------|---|-----------------------------------|-----------|---|
| | | | Nabycie | Aktualizacja | | Sprzedaz | Inne | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 427 185,18 | 3 840,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 431 025,24 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 5 154 817,33 | 95 785,51 | 0,00 | 0,00 | 127 575,43 | 71 654,68 | 5 051 372,73 |
| I. | Środki trwałe | 5 057 362,65 | 95 785,51 | 0,00 | 0,00 | 127 575,43 | 0,00 | 5 025 572,73 |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 24 419,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 419,00 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 3 069 053,07 | 91 060,49 | 0,00 | 0,00 | 74 814,41 | 0,00 | 3 085 299,15 |
| 1.4. | Środki transportu | 217 290,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 217 290,62 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 1 746 599,96 | 4 725,02 | 0,00 | 0,00 | 52 761,02 | 0,00 | 1 698 563,96 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 97 454,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71 654,68 | 25 800,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Sporządzone 25.03.2024

DYREKTOR
mgr Marcin Siercała

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Biuro Skarbnika
WPLYNEŁO
DZIEŃ
2024 -03- 27
L. dz.
Podpis /-1-/

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk

stan na dzień 31.12.2023

TABELA 1.1.1

| Lp. | Składniki majątku trwałego | Amortyzacja (umorzenie) | | | | | | Wartość 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 B0 | Stan na koniec roku BZ |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 427 185,18 | 3 840,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 431 025,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | 4 950 049,74 | 124 327,92 | 0,00 | 0,00 | 127 575,43 | 4 946 802,23 | 0,00 | 107 312,91 | 78 770,50 |
| 2.1. | umorzenie grunty | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i | 15 866,24 | 610,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 476,72 | 0,00 | 8 552,76 | 7 942,28 |
| 2.3. | umorzenie urządzenia techniczne i maszyny | 2 988 987,86 | 113 740,32 | 0,00 | 0,00 | 74 814,41 | 3 027 913,77 | 0,00 | 80 065,21 | 57 385,38 |
| 2.4. | umorzenie środki transportu | 217 290,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 217 290,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. | umorzenie inne środki trwałe | 1 727 905,02 | 9 977,12 | 0,00 | 0,00 | 52 761,02 | 1 685 121,12 | 0,00 | 18 694,94 | 13 442,84 |

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

| Stan na początek roku B0 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 3 543 665,33 | 85 551,91 | 77 597,43 | 3 551 619,81 |

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

| Stan na początek roku B0 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 3 543 665,33 | 85 551,91 | 77 597,43 | 3 551 619,81 |

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Biuro Skarbnika
WPLYNIŁO
DNIA 2024 -03- 27
L. dz.
Podpis /-1-/


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk


ole

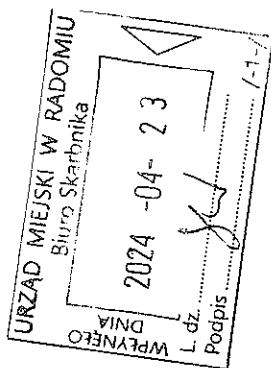


Tabela 1.2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego KOREKTA

stan na dzień 31.12.2023

| Lp. | Specyfikacja | Wartość początkowa należności długoterminowych według ewidencji | Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Wartość należności długoterminowych na początek okresu wykazana w bilansie | Wartość końcowa należności długoterminowych według ewidencji | Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego | Wartość należności długoterminowych prezentowana w bilansie na koniec okresu |
|-----------|---|---|---|--|--|---|--|
| 1. | Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 24 520,33 | 0,00 | 24 520,33 | 27 906,32 | 0,00 | 27 906,32 |
| 1.1. | W/NIP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Środki trwałe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | Grunty oddane w użytkowanie wieczyste | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Należności długoterminowe | 24 520,33 | 0,00 | 24 520,33 | 27 906,32 | 0,00 | 27 906,32 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Udziały, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2.1. | między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 24 520,33 | 0,00 | 24 520,33 | 27 906,32 | 0,00 | 27 906,32 |

WYREKTOR
mgr Aleksandra Pałaj

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pałaj

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

stan na dzień 31.12.2023

| Lp. | Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych | Stan na początek roku | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki i budowle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne | 201 877,12 | 31 000,00 | 31 000,00 | 201 877,12 |
| | a) terminale mobilne | 5 877,12 | | | 5 877,12 |
| | b) kserokopiarki | 196 000,00 | 31 000,00 | 31 000,00 | 196 000,00 |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | SUMA | 201 877,12 | 31 000,00 | 31 000,00 | 201 877,12 |

DYREKTOR
mgr Marcin Głuchzak

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Biuro Skarbnika

WPLYNEŁO
DNIA 2024 -03- 27

L. dz.

Podpis /-1-/

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk

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

stan na dzień 31.12.2023

| Papiery wartościowe | Stan na początek roku | | Zmiany w ciągu roku | | | | Stan na koniec roku | |
|----------------------------|-----------------------|-------------|---------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|-------------|
| | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Zmniejszenia Ilość | Zmniejszenia Wartość | Ilość | Wartość |
| Akcje, w tym: | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 1. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 3. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 4. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Udziały, w tym: | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 1. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 3. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 4. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 5. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 6. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 7. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 8. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 9. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 10. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 11. | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Biuro Skarbnika

WPEYNEGO
DNIA
2024 -03- 27

DYREKTOR
mgr Marcin Czerwik

1-1-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
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)

stan na dzień 31.12.2023

| Lp. | Rodzaj należności objętej odpisem | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------|------------------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| 1. | Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych | 125 963 412,76 | 8 589 028,81 | 0,00 | 1 763 606,16 | 132 788 835,41 |
| 1.1. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 125 963 412,76 | 8 589 028,81 | 0,00 | 1 763 606,16 | 132 788 835,41 |
| 1.1.1. | należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2. | należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.3. | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.4. | pozostałe należności, w tym z tytułu podatków | 125 963 412,76 | 8 589 028,81 | 0,00 | 1 763 606,16 | 132 788 835,41 |
| 1.1.5. | należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

URZĄD MIEJSKI W RADOŚCI
Biuro Skarbnika

WPEŁNIO DZIA
2024 -03- 27

L. dz
Podpis

DKRŁKTON
mgr Martin Gierczak

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

stan na dzień 31.12.2023

| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | na odszkodowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | na karły | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

DYREKTOR
mgr Marcin Gierczak

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Biuro Skarbnika
WPLYNĘŁO DNIA 2024 -03- 27
L. dz.
Podpis /-1-/

GŁÓWNY KSIĘGOWY
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

stan na dzień 31.12.2023

| 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: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | | | | | |
| 2. | Zobowiązania długoterminowe finansowe z tytułu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Pozyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Kredyty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | Obligacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

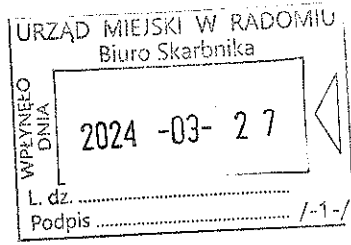
DYREKTOR
 mgr Marcin Gieysztor
 URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
 skarbnika
 2024 -03- 27
 /-1-1/

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 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

stan na dzień 31.12.2023

| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Poręczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | w tym poręczenia wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Roszczenia sporne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Opłaty warunkowe z wycinki drzew | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Inne: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1. | ... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



DYREKTOR
mgr Marcin Herczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pajak

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

stan na dzień 31.12.2023

| Lp. | Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|---------------------|
| 1. | Ubezpieczenia majątkowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Ubezpieczenia osobowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Prenumerata | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne: | 0,00 | 0,00 |
| | SUMA | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Aleksandra Pająk

DYREKTOR
mgr Michał Gierczak

URZĄD MIEJSKI W RADOŚCI
Biuro Skarbnika
WPLYNEŁO
DNIA 2024 -03- 27
L. dz.
Podpis /-1-/

Tabela 1.10 Rozliczenia międzyokresowe bierne i rozliczenia międzyokresowe przychodów

stan na dzień 31.12.2023

| Lp. | Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|---------------------|
| 1. | Rezerwy na przyszłe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 112 938,73 | 58 718,56 |
| 2. | Utworzenie stanowiska pracy - PFRON | 576 823,42 | 853 373,41 |
| 3. | Dofinansowanie programu Aktywny Samorząd - PFRON | 2 678,74 | 2 565,77 |
| 4. | Dofinansowanie do rehabilitacji społecznej i zawodowej - PFRON | 0,00 | 728,60 |
| | SUMA | 692 440,89 | 915 386,34 |

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Aleksandra Pająk

DYREKTOR
mgr Marcin Gierczak

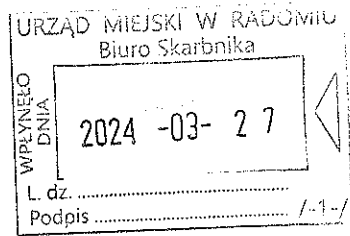


Tabela 1.1.1. Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazanych w bilansie

stan na dzień 31.12.2023

| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Złożone wadzia w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Poręczenia | 0,00 | 0,00 |

0

GŁÓWNY KASJER
mgr Aleksandra Pająk

DYREKTOR
mgr Marcin Gierczak

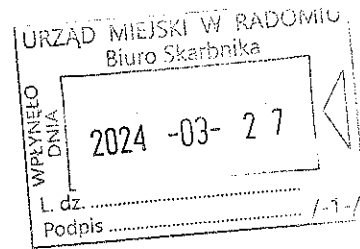
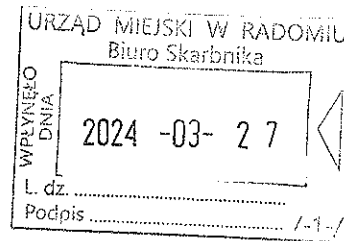


Tabela 1.12. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

stan na dzień 31.12.2023

| Wyszczególnienie | Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|--|---|
| 1. Odprawy emerytalne i rentowe | 648 364,92 |
| 2. Nagrody jubileuszowe | 468 687,32 |
| 3. Świadczenia urlopowe | 25 196,64 |
| 4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę | 0,00 |
| 5. Inne | 127 809,93 |
| SUMA | 1 270 058,81 |

DYREKTOR
mgr Marcin Sterczak



GŁÓWNY KSIĘGOWY
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

stan na dzień 31.12.2023

| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Materiały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Marcin Gierczak
DYREKTOR
 mgr Marcin Gierczak

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
 Biuro Skarbnika

WYPŁYNEŁO
 DNIA 2024 -03- 27

L. GZ
 Podpis /-/-/

GŁÓWNY KASJEROWY
Aleksandra Pajak
 mgr Aleksandra Pajak

Tabela 1.1.14. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe

stan na dzień 31.12.2023

| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | SUMA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Biuro Skarbnika

WPRZYMSO
DNIA

2024 -03- 27

L. dz. _____

Podpis _____

DYREKTOR
mgr Marek 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

stan na dzień 31.12.2023

| 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: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu | | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Aleksandra Pająk

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

