

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 31.12.2021 r. URZĄD MIEJSKI W RADOMIU GINA MIASTA RADOMIA 2022 -03- 28 L. dz. Podpis			
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	229 497,89	195 479,75	A. Fundusz	2 337 756,47	3 070 103,20
I. Wartości niematerialne i prawne	3 423,91	0,00	I. Fundusz jednostki	366 103 182,36	356 105 509,08
II. Rzeczowe aktywa trwałe	226 073,98	195 479,75	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-363 765 425,89	-353 035 405,88
1. Środki trwałe	182 953,98	151 559,75	1.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-363 765 425,89	-353 035 405,88
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. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 773,72	9 163,24	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	143 981,12	118 449,47	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
5. Inne środki trwałe	29 199,14	23 947,04	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 590 429,31	5 962 930,51
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	43 120,00	43 920,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	5 145 136,18	5 291 443,22
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	118 839,02	126 540,82
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	310 993,00	459 051,00
			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 563 192,26	2 070 762,05

1.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 400 880,79	1 266 673,37
1.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 433 319,02	1 023 803,46
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	36 704,93	17 006,15
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	103 543,91	156 748,16
B. Aktywa obrotowe	7 698 687,89	8 837 553,96	8. Fundusze specjalne	177 663,25	170 858,21
I. Zapasy	104 139,26	99 938,08	8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	177 663,25	170 858,21
1. Materiały	104 139,26	99 938,08	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	445 293,13	671 487,29
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	5 901 132,39	7 357 314,59			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	412,93	416,01			
4. Pozostałe należności	5 900 719,46	7 356 898,58			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa obrotowe	1 693 416,24	1 380 301,29			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym	1 647 072,24	1 254 555,29			

3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00				
4. Inne środki pieniężne	46 344,00	125 746,00			
5. Akcje i udziały	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	7 928 185,78	9 033 033,71	Suma pasywów	7 928 185,78	9 033 033,71

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO

mgr Aleksandra Pająk
(główny księgowy)

2012. 03. 28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Marcin Gierczak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RADOMIU UL. LIMANOWSKIEGO 134		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat GMINA MIASTA RADOMIA Biuro Skarbnika 2022 -03- 28 L. dz. Podpis	
005104690 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.			
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			12 743 477,27	13 474 036,11	
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			12 743 477,27	13 474 036,11	
B. Koszty działalności operacyjnej			368 680 450,07	360 212 080,60	
I. Amortyzacja			78 566,16	78 818,29	
II. Zużycie materiałów i energii			1 441 200,54	1 089 757,79	
III. Usługi obce			1 785 347,79	1 857 634,19	
IV. Podatki i opłaty			51 497,16	51 497,16	
V. Wynagrodzenia			28 115 281,98	28 360 347,56	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			6 173 043,27	6 230 691,73	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			94 485,45	31 838,99	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			330 941 027,72	322 511 494,89	
X. Pozostałe obciążenia			0,00		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			-355 936 972,80	-346 738 044,49	
D. Pozostałe przychody operacyjne			1 159 514,04	933 703,45	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne			1 159 514,04	933 703,45	
E. Pozostałe koszty operacyjne			8 987 967,13	7 231 064,84	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku					
II. Pozostałe koszty operacyjne			8 987 967,13	7 231 064,84	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)			-363 765 425,89	-353 035 405,88	
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)			-363 765 425,89	-353 035 405,88	
J. Podatek dochodowy					
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)			-363 765 425,89	-353 035 405,88	

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIEGOWEGO
mgr Aleksandra Pająk
(główny księgowy)

2022.05.28
(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 31.12.2021 r.	URZĄD MIEJSKI W RADOMIU Biuro Skarbnika Adresat GMINA MIASTA RADOMIA 2022 -03- 28 L. dz. Podpis	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		321 789 121,54	366 103 182,36
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		369 016 497,34	359 774 334,72
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		368 963 804,74	359 731 973,02
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		52 692,60	42 361,70
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)		324 702 436,52	369 772 008,00
2.1. Strata za rok ubiegły		319 428 934,34	363 765 425,89
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		1 857 549,87	2 217 854,16
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		52 692,60	42 361,70
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		3 363 259,71	3 746 366,25
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		366 103 182,36	356 105 509,08
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-363 765 425,89	-353 035 405,88
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-363 765 425,89	-353 035 405,88
3. nadwyżka środków obrotowych			
V. Fundusz (II+,-III-IV)		2 337 756,47	3 070 103,20

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO

mgr Aleksandra Pająk

Główny księgowy

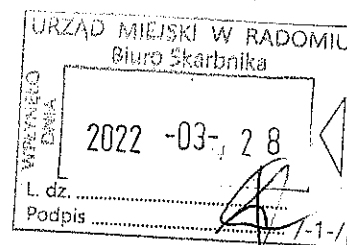
2022.03.28

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 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
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 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 dotyczy) 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 odpowiednich pism działów merytorycznych zobowiązanych do prowadzenia analitycznej ewidencji należności w tym zakresie.

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 instrukcji, dla których odpisu dokonuje się na dzień bilansowy.

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.

1) Odpisów aktualizujących od należności, w szczególności z tytułu:

a) należności od dłużników alimentacyjnych dotyczących funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej,

b) należności od świadczeniobiorców z tytułu nienależnie pobranych świadczeń,

c) należności od zasiłkobiorców z tytułu nienależnie pobranych zasiłków,

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).

Procentowy współczynnik nieściągalności należności (WNN) wylicza się w sposób następujący:

$$WNN = 100 - \frac{\text{należności odzyskane na dzień 31.12 (za dany rok obrotowy)}}{\text{należności ogółem na dzień 31.12}} * 100$$

WNN należności należy zaokrąglić do dwóch miejsc po przecinku.

Jeżeli WNN < 0 to należy przyjąć, że WNN przyjmuje wartość 0.

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.

Krajowe środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych ewidencjonuje się bieżąco w PLN i wycenia na dzień bilansowy wg wartości nominalnej.

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.

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 gruntów użytkowanych wieczysto
	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 Tabela 1.3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Tabela 1.4
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 Tabela 1.5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik Tabela 1.6
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 Tabela 1.7
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK - Załącznik Tabela 1.7
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Tabela 1.7
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Załącznik Tabela 1.8
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 31.12.2019 roku zatrudnionych było 561 osób na podstawie umowy o pracę, w tym 48 na urlopie macierzyńskim i rodzicielskim oraz 10 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

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGĄRZEGO
mgr Aleksandra Pajók

WP 2077-03 20
Podbis

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO
mgr Aleksandra Pajdak

Z-2 GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO

~~mgr. Aleksandra Pajk~~

SECRETOR

REKTOR
mgr Maciej Gierzek

20-000 KADOM!
ul. Limanowskiego 134

NIP 948-10-10-547 REGON 005104690

Pozostałe środki trwałe - wartości brutto			
Stan na początek roku B0	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 602 230,55	229 969,66	56 303,25	3 775 896,96

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Pozostałe środki trwałe - ujemzenie			
Stan na początek roku P0	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 602 230,55	229 969,66	56 303,25	3 775 896,96

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

~~mgr Aleksandra Pajak~~

DIKTEKTORE
Prof. Marcin Gierczak

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

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO
mgr Aleksandra Pająk

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

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumiarowanych	Tytuł używania	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grundy					0,00
2.	Budynki i budowle					0,00
3.	Urządzenia techniczne :		152 877,12	78 000,00		230 877,12
	a) terminale mobilne	Użyczenie 282/14/EMP/2013	5 877,12			5 877,12
	b) kserokopiarki	Wynajem ZP.261.5.2020	147 000,00	78 000,00		225 000,00
4.	Środki transportu					0,00
SUMA			152 877,12	78 000,00	0,00	230 877,12

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 5/2019 z dnia 25.02.2019 r.; 54/2018 z dnia 31.12.2018 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
- 7 ul. Reja 5
- 8 ul. Wyścigowa 16
- 9 ul. Główna 10
- 10 ul. Kalińska 6/6
- 11 ul. Limanowskiego 134
- 12 ul. Wołanowska 75 c/5
- 13 ul. Wośnicka 28A m 27
- 14 ul. Sowińskiego 3 m 32
- 15 ul. Struga 108 m 25

umowa użyczenia 14/2019 z dnia 22.03.2019 r.
umowa użyczenia 53/2019 z dnia 20.12.2019 r.
umowa użyczenia zawarta dnia 18.03.2020 r.
umowa najmu zawarta dnia 03.02.2021 r.
umowa najmu 62/KAL/2018 zawarta dnia 5.11.2018 r.
umowa użyczenia WNG.6850.5.2019.MD zawarta dnia 16.10.2019 r.
Porozumienie 1/2021 z dnia 01.06.2021 r.
umowa użyczenia 4/2018 z dnia 18.10.2018 r.
umowa użyczenia 1/2018 z dnia 02.03.2018 r.
umowa użyczenia 2/2018 z dnia 02.03.2018 r.

DYREKTOR
[Signature]
mgr Andrzej Gierczak

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO

[Signature]
mgr Aleksandra Pajdak

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

DIREKTOR
mgr Marcin Gierczak

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO
mgr Aleksandra Pająk

Tabela 1.5 Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, wykorzystaniu, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

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	117 807 465,02	3 766 996,21	0,00	1 257 481,35	120 316 979,88
1.1.	Należności krótkoterminowe, z tego:	117 807 465,02	3 766 996,21	0,00	1 257 481,35	120 316 979,88
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	117 807 465,02	3 766 996,21		1 257 481,35	120 316 979,88
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

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO

mgr Aleksandra Pająk

WYKREŚLONE
mgr Marcin Gierczak

Tabela 1.6 Rezerwy 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

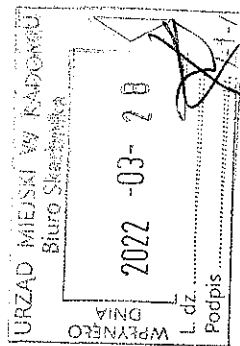
WYKAZ
mgr Marcin Gierczak

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO
mgr Aleksandra Pająk

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
26-600 RADOM
ul. Limanowskiego 134
NIP 948-10-10-547 REGON 141070

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
Marcin Gierczak

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO
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.	Oplaty warunkowe z wycinki drzew				
6.	Inne:				
6.1.	...				

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Biuro Skarbnika
2022-03-28
Lp. dz. Podpis

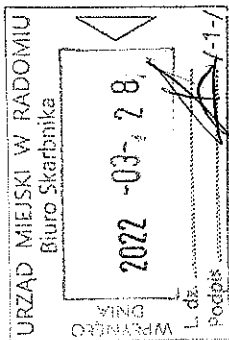
Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO
mgr Aleksandra Pająk

DIREKTOR
mgr Marcin Gierczak

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
26-600 RADOM
ul. Limanowskiego 134
NIP 948-10-10-547 REGON 005104690

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

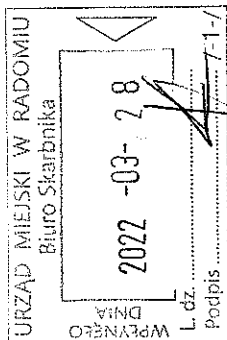


DYREKTOR
[Signature]

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘŻYCEGO
[Signature]
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.			
2.			
	...		
	SUMA	0,00	0,00



DYREKTOR
[Signature]
mgr Małgorzata Gierczak

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO
mgr Aleksandra Pająk

Tabela 1.1.1. Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazanych w bilansie

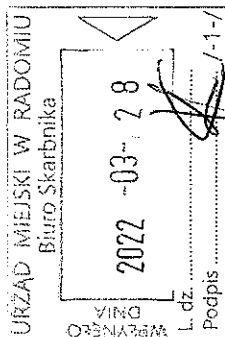
Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00
1.2.	- gwarancje bankowe		
2.	Złożone wadła w formie gwarancji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

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO

mgr Aleksandra Pajdak

DYREKTOR

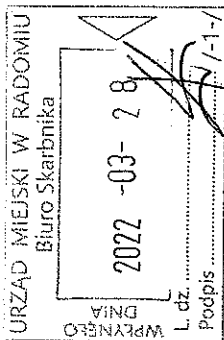
mgr Marcin Gierczak



MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
26-600 RADOM
ul. Limanowskiego 134
NIP 948-10-10-547 REGON 141005

Tabela 1.12: Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2021

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1. Odprawy emerytalne i rentowe	392 712,00
2. Nagrody jubileuszowe	405 625,79
3. Świadczenia urlopowe	30 541,30
4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00
5. Inne	143 086,83
SUMA	971 965,92



DYREKTOR
[Signature]
mgr Marcin Czajka

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO
[Signature]
mgr Aleksandra Pająk

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
26-600 RADOM
ul. Limanowski 134
NIP 948-10-10-547 REGON 141906

Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe oraz zmiany wartości
lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Tabela 1.13

odpisów aktualizujących: zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu

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

URZĄD MIEJSKI W RADOMIU
Biuro Skarbnika

Wpłynęło
DNIA

2022 -03- 28

L. dz. 7-1-1

Podpis

WZKREŚCIELA
mgr Andrzej Gierczak

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO
mgr Aleksandra Pająk

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

2022 -03- 28

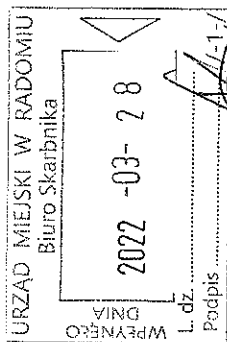
Lp. dz.
Podpis

Z-ca PRACOWNIKÓW
KOSZTOWEGO
mgr Aleksandra Pająk

WYKŁADNIK
mgr Marcin Gierczak

**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				



DYREKTOR
[Signature]
mgr Marcin Cichocki

Z-ca GŁÓWNEGO
KSIĘGOWEGO
mgr Aleksandra Pająk