

ZARZĄDZENIE NR 1402/2021
BURMISTRZA MIASTA RADZIONKÓW

z dnia 12 maja 2021 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego miasta Radzionków za 2020 rok

Działając na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późn.zm.) art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305)

**Burmistrz Miasta Radzionków zarządza,
co następuje:**

§ 1. 1. Przekazuje się Radzie Miasta Radzionków sprawozdanie finansowe miasta Radzionków za 2020 r. składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu miasta Radzionków,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust.1, stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Radzionków i Sekretarzowi Miasta Radzionków.


§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

wz. Burmistrza
Zastępca Burmistrza

Bernard Skibiński

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 1402/2021
Burmistrza Miasta Radzionków
z dnia 12 maja 2021 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
MIASTA RADZIONKÓW ZA 2020 ROK**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Radzionków ul.Męczenników Oświęcimia 42 41-922 RADZIONKÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina RADZIONKÓW sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 1AE3C744AC64F5C8 
Numer identyfikacyjny REGON 276258807		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 424 598,74	8 658 410,57	I Zobowiązania	19 981 228,59	20 044 151,93
I.1 Środki pieniężne	3 424 598,74	8 658 410,57	I.1 Zobowiązania finansowe	16 350 136,00	16 200 096,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 424 598,74	8 658 410,57	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 150 040,00	2 407 692,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	13 200 096,00	13 792 404,00
II Należności i rozliczenia	3 930 750,23	3 659 521,53	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	131 120,38	742 249,23
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 499 972,21	3 101 806,70
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-13 606 637,62	-8 821 078,83
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-7 523 703,78	4 785 558,79
II.2 Należności od budżetów	430 352,64	557 588,08	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	4 785 558,79
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	3 500 397,59	3 101 933,45	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-7 523 703,78	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	513 000,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 595 933,84	-13 606 637,62
			III Rozliczenia międzyokresowe	980 758,00	1 094 859,00
Suma aktywów	7 355 348,97	12 317 932,10	Suma pasywów	7 355 348,97	12 317 932,10

Aleksandra Barbara Gryboś
skarbnik

2021-03-25

rok, miesiąc, dzień

Gabriel Franciszek Tobor
zarząd

BeSTia

1AE3C744AC64F5C8

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.12

Aleksandra Barbara Gryboś

skarbnik

2021-03-25

rok, miesiąc, dzień

Gabriel Franciszek Tobor

zarząd

BeSTia

1AE3C744AC64F5C8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Radzionków ul.Męczenników Oświęcimia 42 41-922 RADZIONKÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 95F2D64367937793 
Numer identyfikacyjny REGON 276258807	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	201 372 038,55	209 389 243,39	A Fundusz	200 263 951,92	209 084 412,37
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 424,24	0,00	A.I Fundusz jednostki	180 325 280,21	188 964 337,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	168 818 545,87	176 683 155,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 938 671,71	20 120 075,32
A.II.1 Środki trwałe	140 677 173,12	166 118 365,51	A.II.1 Zysk netto (+)	63 820 031,70	71 143 077,56
A.II.1.1 Grunty	51 933 667,69	52 460 473,94	A.II.2 Strata netto (-)	-43 881 359,99	-51 023 002,24
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	969 549,40	1 000 086,40	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	87 076 010,60	111 628 546,77	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 125 406,05	1 431 036,45	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 708,04	78 867,62	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	539 380,74	519 440,73	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 657 564,93	8 018 546,80
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	28 141 372,75	10 564 790,32	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	5 934 422,06	5 102 487,13
A.III Należności długoterminowe	1 970 319,44	2 133 338,56	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 389 471,89	610 160,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	30 572 749,00	30 572 749,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 141 459,55	961 806,17
A.IV.1 Akcje i udziały	30 572 749,00	30 572 749,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 135 715,20	1 185 972,95
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 177 918,03	1 312 470,36

Aleksandra Barbara Gryboś
(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

95F2D64367937793

Gabriel Franciszek Tobor
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.28

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	245 997,63	175 013,19
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	495 537,38	435 098,60
B Aktywa obrotowe	7 549 478,30	7 713 715,78	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	533,85	54,00
B.I Zapasy	7 009,92	6 916,38	D.II.8 Fundusze specjalne	347 788,53	421 911,65
B.I.1 Materiały	7 009,92	6 916,38	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	330 563,53	337 936,20
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	17 225,00	83 975,45
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	2 723 142,87	2 916 059,67
B.II Należności krótkoterminowe	6 841 549,41	7 006 676,37			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 514 388,18	2 187 964,85			
B.II.2 Należności od budżetów	981,42	598,29			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	8 042,31			
B.II.4 Pozostałe należności	4 326 179,81	4 810 070,92			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	700 918,97	700 123,03			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	700 385,12	700 123,03			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	533,85	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Aleksandra Barbara Gryboś
(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

95F2D64367937793

Gabriel Franciszek Tobor
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.28

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	208 921 516,85	217 102 959,17	Suma pasywów	208 921 516,85	217 102 959,17

Aleksandra Barbara Gryboś
(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

95F2D64367937793

Gabriel Franciszek Tobor
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.28

Aleksandra Barbara Gryboś
(główny księgowy)


BeSTia

2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

95F2D64367937793

Gabriel Franciszek Tobor
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Radzionków ul.Męczenników Oświęcimia 42 41-922 RADZIONKÓW Numer identyfikacyjny REGON 276258807	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego A878AF388170A3C3 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	86 161 785,04	92 137 399,26	
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	86 161 785,04	92 137 399,26	
B. Koszty działalności operacyjnej	68 443 057,35	76 508 273,04	
B.I. Amortyzacja	4 562 743,44	5 184 194,25	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 383 373,09	3 424 477,06	
B.III. Usługi obce	9 857 613,67	9 815 079,27	
B.IV. Podatki i opłaty	1 028 291,84	1 040 277,59	
B.V. Wynagrodzenia	23 925 378,78	26 039 332,73	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 655 753,33	6 186 702,31	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	552 194,82	546 005,90	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	17 494 568,98	22 304 222,55	
B.X. Pozostałe obciążenia	1 983 139,40	1 967 981,38	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	17 718 727,69	15 629 126,22	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 291 619,24	4 155 084,82	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 708 634,46	3 438 881,23	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	582 984,78	716 203,59	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 057 208,35	789 797,07	

Aleksandra Barbara Gryboś
główny księgowy

2021-04-27
rok, miesiąc, dzień

Gabriel Franciszek Tobor
kierownik jednostki

BeSTia

A878AF388170A3C3

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.28

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 057 208,35	789 797,07
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	19 953 138,58	18 994 413,97
G.	Przychody finansowe	896 063,59	1 324 533,22
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	494 600,00	876 900,00
G.II.	Odsetki	401 463,59	447 633,22
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	910 530,46	198 871,87
H.I.	Odsetki	867 549,40	198 871,87
H.II.	Inne	42 981,06	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 938 671,71	20 120 075,32
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)	19 938 671,71	20 120 075,32

Aleksandra Barbara Gryboś
główny księgowy

2021-04-27
rok, miesiąc, dzień

Gabriel Franciszek Tobor
kierownik jednostki

BeSTia

A878AF388170A3C3

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.28

Aleksandra Barbara Gryboś
główny księgowy

2021-04-27
rok, miesiąc, dzień

Gabriel Franciszek Tobor
kierownik jednostki

BeSTia

A878AF388170A3C3

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Radzionków ul.Męczenników Oświęcimia 42 41-922 RADZIONKÓW Numer identyfikacyjny REGON 276258807	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
		Wysłać bez pisma przewodniego 92EA42444F1405F6 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		164 409 324,45	180 325 280,21
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		181 452 852,20	172 588 173,68
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		52 265 536,29	63 820 031,70
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		97 569 189,00	91 892 258,04
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		28 759 075,70	15 079 768,73
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		922 905,43	440 387,45
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		1 936 145,78	1 355 727,76
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		165 536 896,44	163 949 116,84
I.2.1. Strata za rok ubiegły		38 288 816,86	43 881 359,99
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		90 169 636,48	96 828 316,20
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		33 567 689,38	20 208 012,30
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		194 202,44	1 485 546,04
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		3 316 551,28	1 545 882,31
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		180 325 280,21	188 964 337,05

Aleksandra Barbara Gryboś
główny księgowy

2021-04-27
rok, miesiąc, dzień

Gabriel Franciszek Tobor
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19 938 671,71	20 120 075,32
III.1.	zysk netto (+)	63 820 031,70	71 143 077,56
III.2.	strata netto (-)	-43 881 359,99	-51 023 002,24
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	200 263 951,92	209 084 412,37

Aleksandra Barbara Gryboś
główny księgowy


2021-04-27
rok, miesiąc, dzień

Gabriel Franciszek Tobor
kierownik jednostki

Aleksandra Barbara Gryboś
główny księgowy

2021-04-27
rok, miesiąc, dzień

Gabriel Franciszek Tobor
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Radzionków ul.Męczenników Oświęcimia 42 41-922 RADZIONKÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258807		6B0BF3CD685E7B49 

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 Barbara Gryboś
(główny księgowy)

2021.04.28
rok mies. dzień

Gabriel Franciszek Tobor
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksandra Barbara Gryboś
(główny księgowy)

2021.04.28
rok mies. dzień

Gabriel Franciszek Tobor
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.1.	Nazwę jednostki GMINA RADZIONKÓW
1.2.	Siedziba jednostki Radzionków
1.3.	Adres jednostki ul. Męczenników Oświęcimia 42
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Do zakresu działalności Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej. Organem uprawnionym do reprezentacji Gminy jest Burmistrz.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 – 31.12.2020
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe Łączne sprawozdanie jednostki samorządu terytorialnego.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP jak również przyjętych w gminie oraz w jednostkach budżetowych dokumentacji opisującej politykę rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gmina przyjęła następujące ustalenia: 1) środki trwałe Środkami trwałymi w Gminie Radzionków są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi: rzeczowe prawa majątkowe, takie jak: prawo wieczystego użytkowania gruntu, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego bądź spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym także do trwałego wykorzystywania przez inne jednostki na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu, o ile w myśl art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, umowy te nie spełniają definicji leasingu finansowego. Zalicza się do nich w szczególności: a) nieruchomości – tj. grunty, w tym grunty oddane w użytkowanie wieczyste, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, b) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, c) ulepszenia w obcych środkach trwałych. Składnik majątku może być uznany za środek trwały tylko wtedy, gdy jest kompletny i zdatny do użytkowania. Warunkiem wstępnym uznania składnika majątkowego za zdatny do użytkowania jest jego kompletność, a jednocześnie winien spełniać: a) wymogi prawne przewidziane w przepisach regulujących szczególne warunki jakie muszą spełniać określone kategorie środków trwałych, aby zostały dopuszczone do użytkowania, b) wymogi wewnętrzne polegające na jego dostosowaniu do miejsca i warunków funkcjonowania,

zgodnie z wymaganiami jednostki (np. agregat produkcyjny został posadowiony na fundamencie i podłączony do systemu wentylacji funkcjonującego w przedsiębiorstwie).

Zdatność do użytkowania powinna być potwierdzona odpowiednim dokumentem odbioru, ewentualnie po przeprowadzeniu stosownych prób. W przypadku gruntów - środki trwale wprowadza się do ewidencji na podstawie aktu notarialnego lub decyzji odpowiedniego organu.

Środek trwały jest kompletny, jeżeli może realizować przypisane mu funkcje, co oznacza, że spełnia wszystkie warunki techniczne (pod względem konstrukcyjnym) i prawne przewidziane dla danej kategorii środków trwałych, a w szczególności zawiera wszystkie części składowe.

Podstawę klasyfikacji środków trwałych jednostki do celów ewidencji, ustalenia odpisów amortyzacyjnych i sprawozdawczości stanowi rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT);

Zgodnie z KŚT, jednostka klasyfikuje przyjmowane do użytku środki trwale, nadając im 3-cyfrowe symbole, w których 1 cyfra oznacza grupę, 2 cyfry – podgrupę, 3 cyfry – rodzaj.

Dla środków trwałych prowadzi się kartę środka trwałego (dla każdego składnika mienia) oraz tabelę umorzeń. Każdy środek trwały powinien posiadać numer inwentarzowy(ewidencyjny), pod którym figuruje w ewidencji analitycznej. Obiekty sieciowe (liniowe mogą być obiektami zbiorczymi, które grupuje się wg kryterium geograficznego (ulice, place, osiedla, itp.).

Środki trwale wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości. Według ceny nabycia określonej w dokumencie nabycia wycenia się grunty:

- a) nabyte w drodze umowy kupna-sprzedaży;
- b) nabyte w drodze zamiany;
- c) nabyte w drodze wywłaszczenia.

W ww. przypadkach nabycie gruntu (czy też nieruchomości) następuje po cenie określonej w umowie, lub w odpowiedniej decyzji. Określenie ceny gruntu następuje w wyniku oszacowania przez osobę uprawnioną (rzeczoznawcę majątkowego).

Środki trwale przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wykonywanych na zlecenie jednostki przez obcych wykonawców (budowa środka trwałego siłami obcymi, polegająca na dostosowaniu nowego lub używanego składnika do użytkowania, jak i wznoszenie budynków, budowli, instalacji lub innych obiektów) wycenia się w cenie nabycia.

Wartość początkową środków trwałych budowanych własnymi siłami (prace wykonywane przez własne komórki organizacyjne jednostki) ustala się w wysokości kosztów wytworzenia, to jest w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów, od momentu podjęcia decyzji o rozpoczęciu inwestycji (udokumentowanego rozpoczęcia jego budowy aż do dnia udokumentowanego uznania go za kompletny i zdatny do użytkowania).

Środki trwale wybudowane systemem mieszanym siłami obcymi i własnymi wprowadza się do ewidencji w wartości początkowej stanowiącej sumę ceny nabycia i kosztu wytworzenia.

W razie nieodpłatnego otrzymania środka trwałego od Skarbu Państwa lub gminy, wartością początkową będzie kwota określona w decyzji o przekazaniu.

W przypadku otrzymania gruntów decyzjami Wojewody, Starosty, protokołami zdawczo-odbiorczymi z gminy Bytom lub innymi decyzjami organów administracji bez określenia ich wartości, do ewidencji środków trwałych grunty wprowadza się według wartości księgowej określonej w wysokości 87,00 zł za 1 m².

W razie korekty powierzchni gruntów (zwiększenia/zmniejszenia), wynikającej z prac geodezyjnych, zmianę wartości początkowej oblicza się według ceny jednostkowej za 1 m² istniejącej w ewidencji działki gruntu, która podlega korekcie. Analogicznie w przypadku dokonania podziału, przyjmuje się dotychczasową cenę jednostkową za 1 m² powierzchni dla nowo wydzielonych działek ewidencyjnych. Wartość początkowa tych działek wprowadzanych do ewidencji stanowi iloczyn powierzchni i historycznej ceny jednostkowej.

Wartość początkowa i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe ulegają aktualizacji wyceny na podstawie odrębnych przepisów. Aktualizacja polega na przeliczeniu wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia poszczególnych środków trwałych za pomocą wskaźników przeliczeniowych.

Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Amortyzacji nie podlegają grunty oraz prawo użytkowania wieczystego gruntów.

Jednostka dokonuje naliczenia odpisów amortyzacyjnych środków trwałych miesięcznie, przy czym wartość dokonanych odpisów jest ujmowana w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku obrotowego. Suma odpisów umorzeniowych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku.

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, do końca miesiąca, w którym, następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór.

Od ujawnionych środków trwałych, nieobjętych uprzednio ewidencją, umorzenie nalicza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały wprowadzone do ewidencji.

Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł finansuje się ze środków inwestycyjnych i umarza stopniowo. Umorzenie środków trwałych oblicza się od wartości początkowej według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nabycie nieruchomości oraz pojazdów (bez względu na cenę) finansuje się ze środków inwestycyjnych.

W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3 500 złotych, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 złotych, mogą być ujęte w ewidencji środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

2) pozostałe środki trwałe (wyposażenie)

Pozostałe środki trwałe to takie, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższym niż rok, kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których wartość początkowa wynosi powyżej 700 do 10 000 zł (włącznie). Środki trwałe o wartości początkowej niższej lub równej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (obecnie 10 000 zł), finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, mogą być umarzone również:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne;
- b) środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- c) odzież i umundurowanie;
- d) meble i dywany,
- e) inwentarz żywy;
- f) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję pozostałych środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 700 złotych, ale łączna kwota zakupu przekracza 3 500 złotych, mogą być ujęte w ewidencji pozostałych środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym wprowadzeniem go do ewidencji bilansowej ilościowo-wartościowej, z jednoczesnym naliczeniem amortyzacji jednorazowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe o wartości:

- a) powyżej kwoty 350 zł do 700 zł włącznie – objęte są ewidencją ilościową,
- b) poniżej kwoty 350 zł lub równej – ewidencji nie prowadzi się.

Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe wbudowane na stałe w budynek lub w urządzenie techniczne.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) wycenia się według cen nabycia.

Pozostałe środki trwałe umarza się w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W Ośrodku Pomocy Społecznej, przyjęto inne progi klasyfikowania pozostałych środków trwałych:

- a) do wartości 400,00 zł – nie prowadzi się ewidencji,
- b) od 401,00 do 700,00 - objęte są ewidencją ilościową,
- c) od 701,00 do 10.000,00 – prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Na koncie 013 ujmuje się bez względu na wartość początkową meble i dywany.

3) Wartości niematerialne i prawne

Wartościami niematerialnymi i prawnymi w Gminie Radzionków są nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do użytkowania na potrzeby jednostki.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się w szczególności autorskie prawa majątkowe, prawa

pokrewne, licencje na programy komputerowe oraz koncesje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych oraz know-how.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje raz na koniec roku obrotowego, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (obecnie 10 000 zł), finansuje się ze środków inwestycyjnych i umarza stopniowo.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10 000 zł), finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Wartości niematerialne i prawne księgowane są na koncie 020 z podziałem do 10 000 zł oraz powyżej 10 000 zł.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych księgowane jest na koncie 071 – których kwota przekracza 10 000 zł oraz na koncie 072 – wartości niematerialne i prawne poniżej lub równe 10 000 zł.

Modyfikacja (aktualizacja) programów, a także licencje na okres nie dłuższy niż 1 rok zaliczane są bezpośrednio w koszty bieżącego okresu jednostki.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe Gmina wycenia w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności w wycenie. Wycenę należności dokonuje się w wartości nominalnej powiększonej o należne odsetki.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

W Urzędzie Miasta odpisu aktualizującego dla należności wymienionych w art. 35b ust. 1 pkt 1-4 dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie analizy sytuacji poszczególnych dłużników.

Szacowanie kwoty odpisu ogólnego w przypadku należności o których mowa w art. 35b ust. 1 pkt 5 następuje zgodnie z poniższymi zasadami:

- 1) zidentyfikowanie należności,
- 2) ocena stopnia prawdopodobieństwa ściągłości,
- 3) w przypadku stwierdzenia znacznego stopnia prawdopodobieństwa nieściągłości ustalenie odpisu aktualizującego,
- 4) zaewidencjonowanie odpisu aktualizującego w księgach rachunkowych.

Za znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągłości, o którym mowa w art. 35b ust. 1 pkt 5 przyjmuje się w szczególności negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności.

Wysokość odpisu aktualizującego ogólnego dla należności określonych w art. 35b ust. 1 pkt 5 jest równa iloczynowi wartości należności z określonego tytułu na dzień bilansowy i ustalonego dla nich wskaźnika procentowego aktualizującego należności.

Dla należności z tytułu dochodów podatkowych ustala się wskaźnik aktualizujący, zależny od okresu zalegania z płatnością:

- 1) do 2 lat – nie stosuje się odpisu aktualizującego,
- 2) powyżej 2 lat zalegania z płatnością – stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 50% wartości
- 3) należności,
- 4) powyżej 4 lat zalegania z płatnością – stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100% wartości należności.

Dla należności niepodatkowych, w przypadku zalegania z płatnością;

- 1) do 1 roku – nie stosuje się odpisu aktualizującego,
- 2) powyżej 1 roku do 2 lat – stosuje się odpisu aktualizujące w wysokości 50%,
- 3) powyżej 2 lat zalegania z płatnością – stosuje się odpis aktualizujący w wysokości 100%.

Odpisowi aktualizującemu nie podlegają należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym.

Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowych dokonywane są również w Ośrodku Pomocy Społecznej. W Ośrodku Pomocy Społecznej stosuje się dwa rodzaje odpisów aktualizujących:

- a) odpis zbiorczy – dotyczy należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego,
- b) odpis indywidualny – w przypadku pozostałych należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

W placówkach oświatowych nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów budżetowych.

W Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji, w przypadku należności wątpliwych dokonuje się odpisów aktualizujących ich wartości. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, dokonuje się odpisu odwrotnego, przywracając tym samym ich pierwotną wartość.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli kwocie należności powiększonej o należne odsetki.

Do należności długoterminowych zalicza się wszystkie należności, których termin wymagalności przypada na okres dłuższy niż 12 miesięcy po dniu bilansowym, z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług, które zaliczane są do należności krótkoterminowych.

Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje, papiery wartościowe) ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu.

Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych (w tym środki pieniężne w drodze). Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, które niezależnie do terminu zapłaty są prezentowane jako zobowiązania krótkoterminowe a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty – łącznie z odsetkami.

Zobowiązania długoterminowe

Do zobowiązań długoterminowych jednostka zalicza wszystkie zobowiązania z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych, których termin wymagalności jest dłuższy niż rok (12 miesięcy), czyli takie, których termin zapłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Jeżeli zapłata zobowiązania jest rozłożona na raty, wówczas do zobowiązań długoterminowych jednostka zalicza tylko tę część zobowiązań, która zgodnie z umową ma nastąpić po roku obrotowym następującym po dniu bilansowym.

Zobowiązania długoterminowe obejmują również zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych oraz innych zobowiązań. Zobowiązania długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zapasy

Zapasami są materiały nabyte w celu zużycia na potrzeby własne.

W Przedszkolach Nr 2, Nr 3, Nr 4 oraz Szkołach Podstawowych Nr 1, Nr 2, Nr 4 zapasy ograniczają się wyłącznie do towarów żywnościowych. Zakupione towary ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia, zakupu.

Zbiory biblioteczne

Zbiory biblioteczne to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania, niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści, a zwłaszcza: dokumenty graficzne, dźwiękowe, wizualne, audiowizualne i elektroniczne. Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w cenie ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

	<p>Zbiory biblioteczne występują tylko w placówkach oświatowych.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów Jednostka przy ustalaniu rozliczeń międzyokresowych kosztów uwzględnia zasadę istotności. Rezygnuje z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości np.: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, przyszłe świadczenia na rzecz pracowników itp. W jednostce rozliczenia międzyokresowe kosztów mają nieistotny wpływ na sytuację finansową i dlatego i nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności bieżącego roku.</p> <p>Przychody przyszłych okresów Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych np. należności z tytułu sprzedaży nieruchomości, których spłata została rozłożona na raty, płatne przez kilka kolejnych lat, przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności, zajęcie pasa drogowego.</p> <p>Fundusz jednostki Fundusz jednostki wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Zysk/strata Zysk/strata wycenia się w wartości nominalnej.</p>																																																																					
5.	Inne informacje																																																																					
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania jednostki.																																																																					
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																																																																					
	Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do informacji dodatkowej.																																																																					
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																					
	Nie posiada																																																																					
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																					
	Nie posiada																																																																					
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">1.</td> <td rowspan="2">działka nr 3.2031/89 - ul. Św. Wojciecha</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>2283</td> <td></td> <td>2283</td> <td>--</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>18 264,00</td> <td>-</td> <td>18 264,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">2.</td> <td rowspan="2">działka nr 18.250/6 - ul. A. Krzywoń</td> <td>Powierzchnia (m2)</td> <td>294</td> <td></td> <td></td> <td>294</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>3 528,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>3 528,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">3.</td> <td rowspan="2">działka 18.255/6 - ul. A. Krzywoń</td> <td>Powierzchnia(m2)</td> <td>1854</td> <td></td> <td></td> <td>1854</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>22 248,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>22 248,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">4.</td> <td rowspan="2">działka nr 15.827/4 - ul. Norwida</td> <td>Powierzchnia(m2)</td> <td>27</td> <td></td> <td></td> <td>27</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł)</td> <td>319,56</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>319,56</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1.	działka nr 3.2031/89 - ul. Św. Wojciecha	Powierzchnia (m2)	2283		2283	--	Wartość (zł)	18 264,00	-	18 264,00	0,00	2.	działka nr 18.250/6 - ul. A. Krzywoń	Powierzchnia (m2)	294			294	Wartość (zł)	3 528,00	-	-	3 528,00	3.	działka 18.255/6 - ul. A. Krzywoń	Powierzchnia(m2)	1854			1854	Wartość (zł)	22 248,00	-	-	22 248,00	4.	działka nr 15.827/4 - ul. Norwida	Powierzchnia(m2)	27			27	Wartość (zł)	319,56	-	-	319,56
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)																																																																
				zwiększenia	zmniejszenia																																																																	
1	2	3	4	5	6	7																																																																
1.	działka nr 3.2031/89 - ul. Św. Wojciecha	Powierzchnia (m2)	2283		2283	--																																																																
		Wartość (zł)	18 264,00	-	18 264,00	0,00																																																																
2.	działka nr 18.250/6 - ul. A. Krzywoń	Powierzchnia (m2)	294			294																																																																
		Wartość (zł)	3 528,00	-	-	3 528,00																																																																
3.	działka 18.255/6 - ul. A. Krzywoń	Powierzchnia(m2)	1854			1854																																																																
		Wartość (zł)	22 248,00	-	-	22 248,00																																																																
4.	działka nr 15.827/4 - ul. Norwida	Powierzchnia(m2)	27			27																																																																
		Wartość (zł)	319,56	-	-	319,56																																																																

5.	działka 15.828/4 - ul. Norwida	Powierzchnia(m2)	284			284
		Wartość (zł)	3 361,18	-	-	3 361,18
6.	działka nr 15.829/4 - ul. Norwida	Powierzchnia(m2)	1922			1922
		Wartość (zł)	22 747,16	-	-	22 747,16
7.	działka nr 15.830/4 - ul. Norwida	Powierzchnia(m2)	577			577
		Wartość (zł)	6 828,88	-	-	6 828,88
8.	działka nr 15.831/4 - ul. Norwida	Powierzchnia(m2)	29			29
		Wartość (zł)	343,22	-	-	343,22
9.	działka nr 20.1928/44 - ul. Z. Nałkowskiej	Powierzchnia(m2)	7305			7305
		Wartość (zł)	21 111,45	-	-	21 111,45
	Ogółem	Powierzchnia(m2)	14575	-	-	12292
	Ogółem	Wartość (zł)	98 751,45	-	-	80 487,45

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	-	-		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
4.	środki transportu	69 605,70	-	-	69 605,70
5.	Inne środki trwałe	67 049,70	-	-	67 049,70
	Ogółem:	136 655,40	-	-	136 655,40

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

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udziały Gminy Radzionków w Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. z siedzibą w Bytomiu. Gmina obejmuje 24,73% udziałów.	16613 udziałów po 500 zł każdy	8 306 500,00	-	-	8 306 500,00
	Udziały Gminy Radzionków w spółce "RAD-MED." Spółka z o.o. powstałej w wyniku przekształcenia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Radzionkowie. Gmina obejmuje 100 % udziałów.	19797 udziałów po 117 zł każdy	2 316 249,00	-	-	2 316 249,00

	Udziały Gminy Radzionków w spółce "Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sólka z o.o." powstałej w wyniku przekształcenia Zakładu Gospodarki Komunalnej w Radzionkowie. Gmina obejmuje 100% udziałów.	199500 udziałów po 100 zł każdy	19 950 000,00	-	-	19 950 000,00																																																				
	Ogółem udziały:		30 572 749,00	-	-	30 572 749,00																																																				
2.	Dłużne papiery wartościowe	nie dotyczy																																																								
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)																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności z tyt. dostaw i usług</td> <td>426 267,93</td> <td>536 364,66</td> <td>-</td> <td>12 853,90</td> <td>949 778,69</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności od budżetów</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Pozostałe należności</td> <td>4 351 421,84</td> <td>578 375,46</td> <td>-</td> <td>216 611,49</td> <td>4 713 185,81</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>4 777 689,77</td> <td>1 114 740,12</td> <td>-</td> <td>229 465,39</td> <td>5 662 964,50</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności z tyt. dostaw i usług	426 267,93	536 364,66	-	12 853,90	949 778,69	2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-	3.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-	4.	Pozostałe należności	4 351 421,84	578 375,46	-	216 611,49	4 713 185,81		Ogółem:	4 777 689,77	1 114 740,12	-	229 465,39	5 662 964,50
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																				
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																																					
1	2	3	4	5	6	7																																																				
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	426 267,93	536 364,66	-	12 853,90	949 778,69																																																				
2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-																																																				
3.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-																																																				
4.	Pozostałe należności	4 351 421,84	578 375,46	-	216 611,49	4 713 185,81																																																				
	Ogółem:	4 777 689,77	1 114 740,12	-	229 465,39	5 662 964,50																																																				
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																									
	Nie posiada																																																									
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																									
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Zobowiązania</th> <th colspan="2">Okres wymagalności powyżej 1 roku do 3 lat</th> </tr> <tr> <th colspan="2">stan na</th> </tr> <tr> <th>BO</th> <th>BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a)</td> <td>kredyty i pożyczki</td> <td>4 199 976,00</td> <td>4 815 504,00</td> </tr> <tr> <td>b)</td> <td>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>c)</td> <td>Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>d)</td> <td>zobowiązania wobec budżetów</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>e)</td> <td>z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>g)</td> <td>z tytułu wynagrodzeń</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>h)</td> <td>pozostałe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>RAZEM:</td> <td>4 199 976,00</td> <td>4 815 504,00</td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności powyżej 1 roku do 3 lat		stan na		BO	BZ	a)	kredyty i pożyczki	4 199 976,00	4 815 504,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	c)	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	d)	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	e)	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	h)	pozostałe	0,00	0,00		RAZEM:	4 199 976,00	4 815 504,00												
Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności powyżej 1 roku do 3 lat																																																								
		stan na																																																								
		BO	BZ																																																							
a)	kredyty i pożyczki	4 199 976,00	4 815 504,00																																																							
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00																																																							
c)	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00																																																							
d)	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00																																																							
e)	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00																																																							
g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00																																																							
h)	pozostałe	0,00	0,00																																																							
	RAZEM:	4 199 976,00	4 815 504,00																																																							
b)	Powyżej 3 do 5 lat																																																									

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności powyżej 3 do 5 lat	
		stan na	
		BO	BZ
a)	kredyty i pożyczki	3 600 108,00	3 615 448,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
d)	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
e)	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
h)	pozostałe	0,00	0,00
	RAZEM:	3 600 108,00	3 615 448,00

c) Powyżej 5 lat

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności powyżej 5 lat	
		stan na	
		BO	BZ
a)	kredyty i pożyczki	5 400 012,00	5 361 452,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00
d)	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
e)	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
h)	pozostałe	0,00	0,00
	RAZEM:	5 400 012,00	5 361 452,00

1.1 0. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie posiada

1. 1.1. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	16 350 136,00	16 200 096,00	40 231 049,01	30 889 660,95	0,00	0,00	16 350 136,00	16 200 096,00
2.	Hipoteka	-	-	-	--	-	-	-	-
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	--	--	--	--	--	--	--	--
	OGÓLEM:	16 350 136,00	16 200 096,00	40 231 049,01	30 889 660,95	0,00	0,00	16 350 136,00	16 200 096,00

1. 1.2.	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																																			
	Nie posiada																																			
1. 1.3.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie (tytuły)</th> <th colspan="2">Stan na</th> <th rowspan="2">Uwagi</th> </tr> <tr> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:</td> <td>brak</td> <td>brak</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>a) opłacone z góry czynsze</td> <td>brak</td> <td>brak</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>b) prenumeraty</td> <td>brak</td> <td>brak</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>c) polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)</td> <td>brak</td> <td>brak</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)</td> <td>2 723 142,87</td> <td>2 916 059,67</td> <td>Na koncie międzyokresowych przychodów ujmowane są decyzje za zajęcie pasa drogowego, sprzedaże nieruchomości na raty oraz opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu we własność.</td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na		Uwagi	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	brak	brak			a) opłacone z góry czynsze	brak	brak			b) prenumeraty	brak	brak			c) polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	brak	brak		2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	2 723 142,87	2 916 059,67	Na koncie międzyokresowych przychodów ujmowane są decyzje za zajęcie pasa drogowego, sprzedaże nieruchomości na raty oraz opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu we własność.
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na		Uwagi																																
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																	
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	brak	brak																																	
	a) opłacone z góry czynsze	brak	brak																																	
	b) prenumeraty	brak	brak																																	
	c) polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	brak	brak																																	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	2 723 142,87	2 916 059,67	Na koncie międzyokresowych przychodów ujmowane są decyzje za zajęcie pasa drogowego, sprzedaże nieruchomości na raty oraz opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego gruntu we własność.																																
1. 1.4.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń</th> <th colspan="2">kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:</th> </tr> <tr> <th>początek okresu sprawozdawczego</th> <th>koniec okresu sprawozdawczego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Otrzymane gwarancje</td> <td>4 392 479,49</td> <td>3 701 064,56</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Otrzymane poręczenia</td> <td>nie posiada</td> <td>nie posiada</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>4 392 479,49</td> <td>3 701 064,56</td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	1.	Otrzymane gwarancje	4 392 479,49	3 701 064,56	2.	Otrzymane poręczenia	nie posiada	nie posiada		Ogółem:	4 392 479,49	3 701 064,56														
Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:																																		
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego																																	
1.	Otrzymane gwarancje	4 392 479,49	3 701 064,56																																	
2.	Otrzymane poręczenia	nie posiada	nie posiada																																	
	Ogółem:	4 392 479,49	3 701 064,56																																	
1. 1.5.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>211 186,05</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawy rentowe</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>346 411,21</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Inne</td> <td>131 091,44</td> <td>BHP, ekwiwalenty, ZFŚS, dodatek na start</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>688 688,70</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Odprawy emerytalne	211 186,05		2.	Odprawy rentowe	0,00		3.	Nagrody jubileuszowe	346 411,21		4.	Inne	131 091,44	BHP, ekwiwalenty, ZFŚS, dodatek na start		Ogółem:	688 688,70									
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																																	
1.	Odprawy emerytalne	211 186,05																																		
2.	Odprawy rentowe	0,00																																		
3.	Nagrody jubileuszowe	346 411,21																																		
4.	Inne	131 091,44	BHP, ekwiwalenty, ZFŚS, dodatek na start																																	
	Ogółem:	688 688,70																																		
1. 1.6.	Inne informacje																																			
	Brak																																			
2.																																				
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																			
	Nie posiada																																			
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																																			

	Nie posiada
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie posiada
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Aleksandra Gryboś

.....

(główny księgowy)

2021 - 04 – 27

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Gabriel Tobor

.....

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne:	721 922,24	-	2 396,00	-	2 396,00	-	-	3 690,00	3 690,00	720 628,24
	umarzane stopniowo	582 403,73		-		-	-	-	3 690,00	3 690,00	578 713,73
	umarzane jednorazowo	139 518,51		2 396,00		2 396,00			-	-	141 914,51
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	189 858 622,28		27 396 035,99	13 237 994,49	40 634 030,48	556 215,02	244 028,02	9 720 658,15	10 520 901,19	219 971 751,57
1.	Środki trwałe	189 858 622,28		27 396 035,99	13 237 994,49	40 634 030,48	556 215,02	244 028,02	9 720 658,15	10 520 901,19	219 971 751,57
1.1.	Grunty	51 933 667,69		1 018 447,12	1 352 082,86	2 370 529,98	429 410,93	-	1 414 312,80	1 843 723,73	52 460 473,94
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	969 549,40		30 537,00	11 853,58	42 390,58	-	-	11 853,58	11 853,58	1 000 086,40
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130 072 291,70		24 385 274,58	11 885 911,63	36 271 186,21	109 324,09	119 902,31	7 012 757,07	7 241 983,47	159 101 494,44
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 931 662,50		892 902,83		892 902,83	4 880,00	14 821,74	825 632,98	845 334,72	2 979 230,61
1.4.	Środki transportu	32 961,88		77 200,95		77 200,95	-			-	110 162,83
1.5.	Inne środki trwałe	1 069 421,56		337 156,36		337 156,36	12 600,00	5 673,00	329 116,12	347 389,12	1 059 188,80
1.6.	Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo	3 818 616,95		685 054,15		685 054,15	-	103 630,97	138 839,18	242 470,15	4 261 200,95

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
711 498,00		12 820,24	-	12 820,24	3 690,00	720 628,24	10 424,24	-
571 979,49		10 424,24		10 424,24	3 690,00	578 713,73	10 424,24	-
139 518,51		2 396,00		2 396,00	-	141 914,51	-	-
49 181 449,16		5 858 824,16	563 427,16	6 422 251,32	1 750 314,42	53 853 386,06	140 677 173,12	166 118 365,51
49 181 449,16		5 858 824,16	563 427,16	6 422 251,32	1 750 314,42	53 853 386,06	140 677 173,12	166 118 365,51
-		-		-	-	-	51 933 667,69	52 460 473,94
-		-		-	-	-	969 549,40	1 000 086,40
42 996 281,10		4 796 865,57	518 771,75	5 315 637,32	838 970,75	47 472 947,67	87 076 010,60	111 628 546,77
1 806 256,45		293 080,61	21 704,10	314 784,71	572 847,00	1 548 194,16	1 125 406,05	1 431 036,45
30 253,84		1 041,37		1 041,37	-	31 295,21	2 708,04	78 867,62
530 040,82		82 782,46	22 951,31	105 733,77	96 026,52	539 748,07	539 380,74	519 440,73
3 818 616,95		685 054,15		685 054,15	242 470,15	4 261 200,95	-	-