

ZARZĄDZENIE NR Or-IV.0050.343.2022
Prezydenta Miasta Jastrzębie-Zdrój

z dnia 24 maja 2022 r.

w sprawie przekazania korekty nr 1 sprawozdania finansowego Miasta Jastrzębie-Zdrój za 2021 rok

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2021 r., poz. 305 ze zmianami) zarządzam:

§ 1. Przekazać Radzie Miasta Jastrzębie-Zdrój korektę nr 1 sprawozdania finansowego Miasta Jastrzębie-Zdrój za rok 2021, która składa się z:

- 1) bilansu wykonania budżetu Miasta Jastrzębie-Zdrój zgodnie z Załącznikiem Nr 1,
- 2) korekty nr 1 łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów miejskich jednostek budżetowych zgodnie z Załącznikiem Nr 2,
- 3) korekty nr 1 łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat miejskich jednostek budżetowych zgodnie z Załącznikiem Nr 3,
- 4) korekty nr 1 łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu miejskich jednostek budżetowych zgodnie z Załącznikiem Nr 4,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych miejskich jednostek budżetowych zgodnie z Załącznikiem Nr 5.

§ 2. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Sekretarzowi Miasta.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

/-/ Anna Hetman

Załącznik nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój Al. Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój Numer identyfikacyjny REGON 276255358	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Jastrzębie-Zdrój sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego FED5FC4C09B41FA2 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	119 212 267,89	146 757 202,65	I Zobowiązania	32 452 696,87	24 889 059,46
I.1 Środki pieniężne	119 212 267,89	146 757 202,65	I.1 Zobowiązania finansowe	26 461 500,00	19 603 139,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	115 976 891,79	139 880 586,33	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	6 973 500,00	6 777 983,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	3 235 376,10	6 876 616,32	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	19 488 000,00	12 825 156,00
II Należności i rozliczenia	9 230 760,92	11 283 740,73	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 098 911,58	965 172,32
II.1 Należności finansowe	0,00	750 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4 892 285,29	4 320 748,14
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	750 000,00	II Aktywa netto budżetu	88 747 831,94	124 590 677,92
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 106 239,29	32 097 190,26
II.2 Należności od budżetów	3 724 958,33	6 210 610,36	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 775 669,29	37 535 634,26
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	5 505 802,59	4 323 130,37	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	2 461 500,00	1 603 139,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 669 430,00	-5 438 444,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-187 406,97	-23 358,28
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 669 430,00	5 438 444,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	86 159 569,62	87 078 401,94
			III Rozliczenia międzyokresowe	9 704 000,00	10 164 345,00
Suma aktywów	130 904 528,81	159 644 082,38	Suma pasywów	130 904 528,81	159 644 082,38

Katarzyna Prątnicka
skarbnik

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Anna Hetman
zarząd

BeSTia

FED5FC4C09B41FA2

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.29

Wyjaśnienia do bilansu

W poz. Pasywa I.1 Zobowiązania finansowe ujęto kwotę 19.603.139 zł w tym :

- poz. Pasywa I.1.1 zobowiązania krótkoterminowe ujęto kwotę 6.777.983 zł w tym: raty kapitałowe 6.000.000 zł, odsetki naliczone 777.983 zł.
- poz. Pasywa I.1.2 zobowiązania długoterminowe ujęto kwotę 12.825.156 zł w tym: raty kapitałowe 12.000.000 zł, odsetki naliczone 825.156 zł.

Katarzyna Prątnicka
skarbnik

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Anna Hetman
zarząd

BeSTia

FED5FC4C09B41FA2

Strona 2 z 2

Zatwierdził m. 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój Al. Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276255358		Wysłać bez pisma przewodniego 294B5C9ACA987476 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 301 962 392,60	1 354 924 411,07	A Fundusz	1 298 941 200,61	1 356 322 346,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	458 952,81	336 249,77	A.I Fundusz jednostki	1 204 135 212,81	1 247 701 901,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 113 053 617,81	1 162 133 457,48	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	94 805 987,80	108 620 445,25
A.II.1 Środki trwałe	1 048 782 993,50	1 094 819 070,56	A.II.1 Zysk netto (+)	329 555 159,09	359 091 180,38
A.II.1.1 Grunty	209 073 655,40	207 093 926,07	A.II.2 Strata netto (-)	-234 749 171,29	-250 470 735,13
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	35 454 999,16	29 470 096,85	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	820 717 860,24	870 119 766,84	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	12 845 867,86	11 901 389,05	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	4 009 988,93	3 494 211,02	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 135 621,07	2 209 777,58	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	122 484 918,07	118 507 123,56
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	64 270 624,31	67 314 386,92	D.I Zobowiązania długoterminowe	499 518,19	575 827,41
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	121 804 755,97	117 685 270,40
A.III Należności długoterminowe	209 801,98	275 183,82	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 925 541,16	8 259 515,88
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	188 240 020,00	192 179 520,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	890 987,19	907 769,62
A.IV.1 Akcje i udziały	188 240 020,00	192 179 520,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 903 928,73	3 998 580,48
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 309 057,86	11 003 609,83

Dariusz Holesz
(główny księgowy)

2022-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Hetman
(kierownik jednostki)

BeSTia

294B5C9ACA987476 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	91 482 049,06	82 209 510,26
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 179 997,27	4 109 687,94
B Aktywa obrotowe	119 463 726,08	119 905 058,78	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	613 330,43	310 649,56
B.I Zapasy	1 661 022,53	1 688 790,70	D.II.8 Fundusze specjalne	7 499 864,27	6 885 946,83
B.I.1 Materiały	1 661 022,53	1 688 790,70	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 939 397,45	3 778 180,11
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	3 560 466,82	3 107 766,72
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	180 643,91	246 025,75
B.II Należności krótkoterminowe	57 033 499,40	52 349 884,83			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	19 580 505,58	18 487 085,29			
B.II.2 Należności od budżetów	14 790,63	15 157,63			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 183,27	10 146,99			
B.II.4 Pozostałe należności	37 425 019,92	33 837 494,92			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 322 303,87	8 756 463,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	227,00	175,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 866 191,24	6 515 588,10			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 455 885,63	2 240 700,63			
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			

Dariusz Holesz
(główny księgowy)

2022-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Hetman
(kierownik jednostki)

BeSTia

294B5C9ACA987476 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	53 446 900,28	57 109 919,52			
Suma aktywów	1 421 426 118,68	1 474 829 469,85	Suma pasywów	1 421 426 118,68	1 474 829 469,85

Dariusz Holesz
(główny księgowy)

2022-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Hetman
(kierownik jednostki)

BeSTia

294B5C9ACA987476 Korekta nr 1

Dariusz Holesz
(główny księgowy)

2022-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Hetman
(kierownik jednostki)

BeSTia

294B5C9ACA987476 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój Al.Piłsudskiego 60 44-335 Jastrzębie-Zdrój			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276255358			Wysłać bez pisma przewodniego A428DDF87224D5DB 	
sporządzony na dzień 31-12-2021 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		520 716 282,02	618 312 328,90
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-77 701 545,47	3 251 058,32
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	89 162,34
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		22 300,38	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		598 395 527,11	614 972 108,24
B.	Koszty działalności operacyjnej		395 136 976,28	509 940 269,47
B.I.	Amortyzacja		38 791 297,00	52 993 870,61
B.II.	Zużycie materiałów i energii		30 145 397,52	33 470 665,03
B.III.	Usługi obce		58 576 254,33	64 358 950,03
B.IV.	Podatki i opłaty		1 542 679,84	1 656 280,89
B.V.	Wynagrodzenia		172 584 123,13	183 828 173,16
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		42 058 827,22	44 929 637,22
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 338 398,52	2 031 330,09
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		49 857 802,79	126 500 323,12
B.X.	Pozostałe obciążenia		242 195,93	171 039,32
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		125 579 305,74	108 372 059,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 441 289,05	2 562 839,90
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3 566,00	212 055,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 437 723,05	2 350 784,90
E.	Pozostałe koszty operacyjne		35 694 321,15	7 159 214,34

Dariusz Holesz
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Anna Hetman
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	35 694 321,15	7 159 214,34
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	92 326 273,64	103 775 684,99
G.	Przychody finansowe	3 605 149,48	7 579 222,05
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	827 295,00
G.II.	Odsetki	789 341,64	2 462 917,67
G.III.	Inne	2 815 807,84	4 289 009,38
H.	Koszty finansowe	1 125 435,32	2 734 461,79
H.I.	Odsetki	537 685,29	1 942 598,16
H.II.	Inne	587 750,03	791 863,63
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	94 805 987,80	108 620 445,25
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)	94 805 987,80	108 620 445,25

Dariusz Holesz
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Anna Hetman
kierownik jednostki

Dariusz Holesz
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Anna Hetman
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Al.Piłsudskiego 60				
44-335 Jastrzębie-Zdrój		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			BF1567C6CA680313	
276255358				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		901 849 792,31	1 204 135 212,81
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 263 382 680,72	1 035 822 199,20
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		305 897 611,40	329 555 159,09
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		581 359 386,55	575 122 357,29
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		86 382 383,61	56 236 230,02
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		1 842 054,08	4 944 267,83
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		507 284,46	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		287 393 960,62	69 964 184,97
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		961 097 260,22	992 255 510,97
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		218 964 999,74	234 749 171,29
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		585 701 347,33	615 029 926,12
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		135 963 293,73	117 243 275,57
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		1 110 296,85	6 710 686,34
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		19 357 322,57	18 522 451,65
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 204 135 212,81	1 247 701 901,04

Dariusz Holesz
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Anna Hetman
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	94 805 987,80	108 620 445,25
III.1.	zysk netto (+)	329 555 159,09	359 091 180,38
III.2.	strata netto (-)	-234 749 171,29	-250 470 735,13
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 298 941 200,61	1 356 322 346,29

Dariusz Holesz
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Anna Hetman
kierownik jednostki

Dariusz Holesz
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Anna Hetman
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Prezydent Miasta Jastrzębie-Zdrój
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój
1.3	adres jednostki
	44-335 Jastrzębie-Zdrój Al. Józefa Piłsudskiego 60
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Miasta, tworzenie warunków racjonalnego i harmonijnego rozwoju Miasta oraz warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty samorządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	tak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji);
	zgodnie z załącznikiem nr: I.4.
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
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	środki trwałe: 802 245 562,54 zł, w tym dobra kultury: 0,00 zł.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto: 7 570 486,58 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.5.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	liczba papierów wartościowych: 17 494 965 o wartości 192 179 520,00 zł, w tym akcji i udziałów 17 494 965 o wartości 192 179 520,00 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych);
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.7.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.8.
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
	12 825 156,00 zł

b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	0,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	4 233 401,08 zł
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.13.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	19 490 860,65 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.15.
1.16.	inne informacje
	W łącznym bilansie dokonano wyłączeń wzajemnych rozrachunków w aktywach i pasywach w wysokości: 168 409,96 zł. W łącznym rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń wzajemnych rozrachunków w przychodach i kosztach na kwotę: 3 398 413,20 zł. W łącznym zestawieniu zmian w funduszu dokonano wyłączeń wzajemnych rozrachunków w zmniejszeniach i w zwiększeniach funduszu na kwotę: 18 997 320,39 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	materiały: 175 282,59 zł
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
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: 55 948 425,38 zł w tym odsetki: 0,00 zł oraz różnice kursowe: 0,00 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Podpis jest prawidłowy

.....

Dokument podpisany przez Dariusz
Holesz; Urząd Miejski Jastrzębie-Zdrój
(główny księgowy) CEST

2022.04.27

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

.....

Dokument podpisany przez ROMAN FOKSOWICZ
Dyrektor Jastrzębie-Zdrój CEST

(kierownik jednostki)

Załącznik nr I.4. do informacji dodatkowej

I.4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Przyjęte rozwiązania dotyczące prowadzenia rachunkowości spośród dopuszczonych do stosowania przepisami prawa.

Informacje ogólne:

- We wszystkich jednostkach księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputerów z wykorzystaniem licencjonowanego oprogramowania.
- We wszystkich jednostkach budżetowych zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje do 10 dnia następnego miesiąca po okresach sprawozdawczych od stycznia do grudnia oraz do 31 stycznia za miesiąc grudzień. Zamknięcie ksiąg rachunkowych organu finansowego na koniec okresów sprawozdawczych następuje do dnia sporządzenia zbiorczych sprawozdań budżetowych.
- W większości jednostek wprowadzono w księgach rachunkowych dodatkowe okresy rozliczeniowe dla wyodrębnienia zapisów księgowych związanych z rozliczeniem rocznym.
- We wszystkich jednostkach zdarzenia wynikłe po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, których wartość nie przekracza 0,01% wyniku finansowego netto ewidencjonuje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego.
- Stosuje się następujące szczególne zasady ewidencji zdarzeń związanych z gromadzeniem dochodów i realizacją wydatków:
 - ✓ uzyskane zwroty wydatków sfinansowane wcześniej z dotacji celowych z budżetu państwa, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywane w tym samym roku budżetowym, w którym została przyznana dotacja celowa, pomniejszają kwotę wykonanych wydatków w tym roku,
 - ✓ uzyskane przez szkoły zwroty wydatków rzeczowych dokonanych w tym samym roku budżetowym w związku z rozliczeniami z jednostkami organizacyjnymi, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku,
 - ✓ uzyskane w ramach realizacji projektów z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych zwroty wydatków, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywanych w tym samym roku budżetowym, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku,
 - ✓ przychody z tytułu dostaw towarów i usług zaliczane są na dochody budżetowe w kwotach netto a podatek od towarów i usług wynikający z tych transakcji nie stanowi dochodu jednostek,
 - ✓ podatek od towarów i usług wynikający z faktur VAT – zakupu zakwalifikowany do odliczenia zaliczany jest na dochody jednostki, z wyjątkami wymienionymi powyżej.

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

- Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową w okresach miesięcznych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Jednorazowo umarza się poprzez wpisanie w koszty 100% ich wartości w momencie oddania do używania następujące składniki majątku: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy a także pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych-10.000 zł.

- Wartości niematerialne i prawne jednostek ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10.000 zł oraz na pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty 10.000 zł.
- Środki trwałe jednostek ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10.000 zł oraz na pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza kwoty 10.000 zł a dolna granica wartości jest ustalana wewnętrznie w jednostkach.
- Jednostki budżetowe, które posiadają nieużyte na dzień bilansowy materiały wyceniają je drogą inwentaryzacji według:
 - ✓ ostatnich cen nabycia- 95% jednostek,
 - ✓ ostatnich cen zakupu.- 5% jednostek
- Zobowiązania jednostek budżetowych wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek. Zobowiązania finansowe organu finansowego wycenia się w wartości nominalnej powiększonej o kwoty z tytułu odsetek za cały okres.
- Rezerwę na niewygasające wydatki jst wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, na podstawie uchwalonego przez organ stanowiący wykazu tych wydatków.
- Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności, przy czym odpisy aktualizujące są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.
- Długoterminowe aktywa finansowe (głównie udziały i akcje) wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących.
- Wniesione aporty rzeczowe wycenia się według wartości godziwej.

Uproszczenia w rozliczaniu kosztów:

- Ewidencja i rozliczenie kosztów działalności podstawowej:
 - ✓ w 98% jednostek budżetowych prowadzona jest tylko na kontach zespołu 4 „ Koszty według rodzaju i ich rozliczenie”,
 - ✓ w 2% jednostek budżetowych prowadzona jest zarówno na kontach zespołu 4 „ Koszty według rodzaju i ich rozliczenie”, jak i w zespole 5 „ Koszty według typów działalności i ich rozliczenie” z dalszym ich rozliczeniem na kontach zespołu 6 „ Produkty” i „ Przychody, dochody i koszty”.
- Wydatki na zakup materiałów księgowane są:
 - ✓ w 54% jednostek budżetowych – przy zakupie w koszty,
 - ✓ w 46% jednostek budżetowych – przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla danej jednostki (artykuły spożywcze w przedszkolach, placówkach opiekuńczo-wychowawczych, inne materiały w pozostałych jednostkach).
- 61 jednostek budżetowych nie dokonuje rozliczeń kosztów w czasie, 3 jednostki budżetowe nie dokonują tylko niektórych rozliczeń kosztów w czasie, 1 jednostka budżetowa rozlicza w czasie wszystkie koszty związane z działalnością jednostki.

Sposób prowadzenia ksiąg kont pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych.

Został określony wewnętrznie w każdej jednostce budżetowej z uwzględnieniem rodzaju i wartości poszczególnych grup rzeczowych składników aktywów obrotowych posiadanych przez daną jednostkę. W związku z tym w jednostkach, w zależności od rodzaju zapasów, stosuje się następujące metody prowadzenia kont:

- ilościowo- wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych,
- ilościową obrotów i stanów dla poszczególnych składników lub ich jednorodnych grup wyłącznie w jednostkach naturalnych,
- odpisywanie w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu, połączone z ustaleniem stanu tych składników i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartości tego stanu , nie później niż na dzień bilansowy.

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów.

Zasady dokonywania aktualizacji wyceny należności są określone indywidualnie w każdej jednostce:

- w jednostkach obsługiwanych przez centrum usług wspólnych wysokość odpisu aktualizującego zależy od długości okresu zalegania z zapłatą (zaległość powyżej 365 dni- 100% wartości odpisu, zaległość od 271 dni do 365 dni-75% wartości odpisu, zaległość od 211 do 270 dni – 50% wartości odpisu, zaległość od 180 do 210 dni - 25% wartości odpisu),
- w Powiatowym Urzędzie Pracy wysokość odpisu aktualizującego zależy od długości okresu zalegania z zapłatą (zaległość od 6 do 12 miesięcy – 50% wartości odpisu, zaległość powyżej 12 miesięcy- 100% wartości odpisu),
- w Szkole Podstawowej nr 9 wartości odpisów aktualizujących są następujące:
do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego, powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności, powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,
- w pozostałych jednostkach odpisy aktualizacyjne tworzone są na podstawie analizy danej należności od dłużnika pod względem spełnienia ustawowych przesłanek.

Tabelle europäische Nr. 11.1.

Umorzenia		Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej					Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego					Zmniejszenie umorzenia		Wartość netto na dzień 31.12.2023		Wartość netto na dzień 31.12.2022																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków aktywów według ustawy o bilansie	Wartość brutto na początek roku	Wartość netto na początek roku	Wartość brutto na koniec roku	Zwiększenia ODO/DOE (kol. 7-8)	Zwiększenia ODO/DOE (kol. 9-10)	Zwiększenia ODO/DOE (kol. 11-12)	Zwiększenia ODO/DOE (kol. 13-14)	Zwiększenia ODO/DOE (kol. 15-16)	Zwiększenia ODO/DOE (kol. 17-18)	Zwiększenia ODO/DOE (kol. 19-20)	Zwiększenia ODO/DOE (kol. 21-22)	Zwiększenia ODO/DOE (kol. 23-24)	Zwiększenia ODO/DOE (kol. 25-26)	Zwiększenia ODO/DOE (kol. 27-28)	Zwiększenia ODO/DOE (kol. 29-30)	Zwiększenia ODO/DOE (kol. 31-32)	Zwiększenia ODO/DOE (kol. 33-34)	Zwiększenia ODO/DOE (kol. 35-36)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							

Tabela uzupełniająca nr II.1.5.

II 1.5. wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu na koniec roku		
Lp.	wyszczególnienie	wartość
	1	2
1	wartość RAZEM (wiersze 2+3+4+5+6)	1 126 782,98
2	Grunty	0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	803 424,26
4	Urządzenia techniczne i maszyny	323 358,72
5	Środki transportu	0,00
6	Inne środki trwałe	0,00

Tabela uzupełniająca nr II.1.7.

II 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)

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (kol. 2+3-4-5)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	
1	Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe należności krótkoterminowe (wiersze: 5+6+7+8)	8 836 930,59	41 354 882,36	1 577 968,25	1 008 681,35	47 605 163,35
5	Należności z tytułu dostaw i usług	5 967 992,16	735 130,63	57 612,42	816 886,96	5 828 623,41
6	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Pozostałe należności	2 868 938,43	40 619 751,73	1 520 355,83	191 794,39	41 776 539,94

Stan pożyczek zagrożonych -0,00zł

Tabela uzupełniająca nr II.1.8.

II 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (kol. 2+3 4-5)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	
1	Razem (wiersze 2+3)	1 669 430,00	5 438 444,00	1 667 177,48	2 252,52	5 438 444,00
2	Rezerwa na wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	1 669 430,00	5 438 444,00	1 667 177,48	2 252,52	5 438 444,00
3	Inne rezerwy - podać cel utworzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II 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

Lp.	wyszczególnienie/tytuł	KOSZTY		PRZYCHODY	
		kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych	kwota biernych rozliczeń międzyokresowych	kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych	kwota biernych rozliczeń międzyokresowych
1	2	3	4	5	
1	subwencje i dotacje przekazane w grudniu dotyczące następnego roku budżetowego				10 164 345,00
2	należności długoterminowe z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności, sprzedaży gruntów, podnajmu mieszkań socjalnych i inne			246 025,75	
3	świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 660 023,54			
4	odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek przez jst	1 603 139,00			
5	dodatki: energetyczne, mieszkaniowe, zasiłki szkolne, świadczenia rodzinne, rodzicielskie, z funduszu alimentacyjnego, wychowawcze	50 373 665,72			
6	Kwota rozliczeń międzyokresowych OGÓŁEM	58 636 828,26	0,00	246 025,75	10 164 345,00
7	w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00			

Tabela uzupełniająca nr II.1.15.

II.1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	wyszczególnienie	kwota
	1	2
1	wynagrodzenia (w tym: nagrody, premie, dodatki, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, odprawy itp.), dodatkowe wynagrodzenie roczne	179 570 810,08
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	5 088 015,35
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	7 829 166,79
4	świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (w tym: odzież robocza, profilaktyczne napoje i posiłki, dofinansowanie do okularów dla osób pracujących przy monitorach ekranowych, środki czystości, itp.)	525 671,17
5	inne świadczenia	1 343 530,73

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dariusz
Holesz; Urząd Miasta Jastrzębie-Zdrój
Data: 2022.04.28 14:20:24 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
ROMAN FORNOWICZ
Data: 2022.04.28 14:37:03 CEST

