

ZARZĄDZENIE NR 325/22
PREZYDENTA MIASTA MYSŁOWICE
z dnia 27. maja 2022 roku

w sprawie przyjęcia i przekazania sprawozdania finansowego Miasta Mysłówice sporządzonego na dzień 31.12.2021 roku

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 559), art. 32 ust. 1 w związku z art. 92 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2022r. poz. 528), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 305 z późn. zm.), § 28, § 34 ust. 4 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity Dz. U. z 2020r. poz. 342) oraz § 4a i § 8a ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 1832 z późn. zm.), zarządzam:

§ 1.

1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Miasta Mysłówice za rok 2021, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2021 roku,
 - b) łącznego bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 roku,
 - c) łącznego rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2021 roku,
 - d) łącznego zestawienia zmian w funduszu sporządzonego na dzień 31.12.2021 roku,
 - e) informacji dodatkowej sporządzonej na dzień 31.12.2021 roku.

§ 2.

Przekazać sprawozdanie finansowe Miasta Mysłówice za rok 2021 Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach (w formie elektronicznej) oraz organowi stanowiącemu.

§ 3.

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Mysłówice.

§ 4.

Zarządzenie Prezydenta wchodzi w życie z dniem podpisania.

**SKARBNIK MIASTA
MYSŁOWICE**

Lidia ŁAZARCZYK

Otrzymują:

1. Wydział Organizacyjny, Kadr i Płac
2. Kancelaria Rady Miasta
3. Skarbnik Miasta
4. Wydział Budżetu – a/a

**KIEROWNIK
Zespołu Budżetu w Wydziale Budżetu**

mgr Magdalena OLEJNIK

**Z up. PREZYDENTA MIASTA
I ZASTĘPCA PREZYDENTA
MIASTA MYSŁOWICE**

(pieczęć i podpis)

RADCA PRAWNY

Agnieszka Kwoka
Kt-3033

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Prezydent Miasta Mysłowice ul. Powstańców 1 41-400 MYSŁOWICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Mysłowice sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego F2443950870BAE98 
Numer identyfikacyjny REGON 276255393		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	60 883 224,37	82 571 047,81	I Zobowiązania	145 939 311,39	168 632 405,16
I.1 Środki pieniężne	60 883 224,37	82 571 047,81	I.1 Zobowiązania finansowe	143 969 140,19	167 672 619,33
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	60 883 224,37	82 571 047,81	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 367 688,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	142 601 452,19	167 672 619,33
II Należności i rozliczenia	6 062 274,31	7 922 673,80	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 970 171,20	958 318,65
II.1 Należności finansowe	2 100 000,00	2 100 078,21	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	1 467,18
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-69 754 355,52	-63 677 052,67
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 100 000,00	2 100 078,21	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	18 668 849,99	6 077 302,85
II.2 Należności od budżetów	3 625 128,50	5 713 179,45	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	18 668 849,99	6 077 302,85
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	337 145,81	109 416,14	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	15 401 452,19	20 765 343,09	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	5 666 329,89	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 (+,-)	-94 089 535,40	-69 754 355,52
			III Rozliczenia międzyokresowe	6 161 995,00	6 303 712,21
Suma aktywów	82 346 950,87	111 259 064,70	Suma pasywów	82 346 950,87	111 259 064,70

Lidia Krzysztofa Łazarczyk
skarbnik

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Wojciech Chmiel

zarząd

BeSTia

F2443950870BAE98

Strona 1 z 2

Lidia Krzysztofa Łazarczyk

skarbnik

2022-03-30

rok, miesiąc, dzień

Wojciech Chmiel

zarząd

BeSTia

F2443950870BAE98

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Prezydent Miasta Myslowice ul. Powstańców 1 41-400 MYSŁOWICE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 2C6EB00FC8114F9E 
Numer identyfikacyjny REGON 276255393	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	582 957 772,32	598 158 325,57	A Fundusz	617 228 414,86	616 989 077,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 865 052,53	2 177 008,65	A.I Fundusz jednostki	535 206 386,37	558 040 769,65
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	435 489 424,27	478 452 854,57	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	82 022 028,49	58 948 308,03
A.II.1 Środki trwałe	416 850 199,79	430 254 283,98	A.II.1 Zysk netto (+)	362 827 667,52	352 375 374,75
A.II.1.1 Grunty	54 418 009,29	69 159 867,86	A.II.2 Strata netto (-)	-280 805 639,03	-293 427 066,72
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 168 556,99	3 107 923,33	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	355 906 371,27	356 313 172,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 073 250,08	2 885 523,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 333 230,35	1 136 385,92	C Państwowe fundusze celowe	1 533 084,63	2 578 859,47
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 119 338,80	759 333,91	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 820 624,40	59 134 700,78
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	18 639 224,48	48 198 570,59	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	36 850 947,89	51 179 017,80
A.III Należności długoterminowe	6 006 295,52	7 330 462,35	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 015 837,22	16 794 221,85
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	138 597 000,00	110 198 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 058 365,03	3 218 873,76
A.IV.1 Akcje i udziały	138 597 000,00	110 198 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 086 746,05	7 239 633,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 236 797,04	11 044 801,17

Lidia Krzysztofa Łazarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

2C6EB00FC8114F9E

Wojciech Chmiel

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 735 587,00	2 394 689,44
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 482 582,71	2 528 064,78
B Aktywa obrotowe	78 624 351,57	80 544 312,36	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	337 145,81	109 416,14
B.I Zapasy	650 549,70	550 985,18	D.II.8 Fundusze specjalne	7 897 887,03	7 849 316,76
B.I.1 Materiały	650 158,89	550 182,74	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 897 887,03	7 849 316,76
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	408 402,81	1 463 296,01
B.I.4 Towary	390,81	802,44	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	5 561 273,70	6 492 386,97
B.II Należności krótkoterminowe	70 804 479,47	71 730 800,42			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 669 277,17	2 609 763,24			
B.II.2 Należności od budżetów	38 471,84	108 263,27			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	278 096,07	326 436,63			
B.II.4 Pozostałe należności	67 818 634,39	68 685 930,66			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	406,62			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 759 446,02	7 892 134,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 203 306,83	5 319 948,56			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 339 692,98	2 571 330,63			
B.III.4 Inne środki pieniężne	18,00	855,00			
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	216 428,21	0,00			

Lidia Krzysztofa Łazarczyk
(główny księgowy)

2022-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Chmiel

(kierownik jednostki)

BeSTia

2C6EB00FC8114F9E

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	409 876,38	370 392,57			
Suma aktywów	661 582 123,89	678 702 637,93	Suma pasywów	661 582 123,89	678 702 637,93

Lidia Krzysztofa Łazarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

2C6EB00FC8114F9E

Wojciech Chmiel
(kierownik jednostki)

Lidia Krzysztofa Łazarczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

2C6EB00FC8114F9E

Wojciech Chmiel

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Prezydent Miasta Myslowice ul. Powstańców 1 41-400 MYSŁOWICE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276255393		Wysłać bez pisma przewodniego DF580D00E04D980A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	513 300 892,70	584 639 423,62	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 400 698,36	18 909 347,30	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	-39 471,81	
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	936 314,28	495 171,57	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	494 963 880,06	565 274 376,56	
B. Koszty działalności operacyjnej	423 242 679,54	522 359 745,14	
B.I. Amortyzacja	17 214 632,37	19 899 180,17	
B.II. Zużycie materiałów i energii	22 054 159,75	26 717 676,02	
B.III. Usługi obce	47 474 201,57	154 568 293,39	
B.IV. Podatki i opłaty	889 141,95	1 033 854,03	
B.V. Wynagrodzenia	154 516 230,51	162 283 653,84	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	39 453 924,75	40 866 620,64	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30 526 424,92	6 895 286,82	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	111 113 471,75	110 072 601,23	
B.X. Pozostałe obciążenia	491,97	22 579,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	90 058 213,16	62 279 678,48	
D. Pozostałe przychody operacyjne	36 452 541,67	4 532 550,24	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	806,75	5 047,17	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	36 451 734,92	4 527 503,07	
E. Pozostałe koszty operacyjne	42 752 445,89	7 631 918,57	

Lidia Krzysztofa Łazarczyk
główny księgowy

2022-05-27
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Chmiel
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	538 577,98
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	42 752 445,89	7 093 340,59
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	83 758 308,94	59 180 310,15
G.	Przychody finansowe	18 149 113,07	3 145 769,26
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 073 864,82	3 144 776,92
G.III.	Inne	15 075 248,25	992,34
H.	Koszty finansowe	19 639 045,82	3 228 275,38
H.I.	Odsetki	2 682 861,68	3 198 341,19
H.II.	Inne	16 956 184,14	29 934,19
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	82 268 376,19	59 097 804,03
J.	Podatek dochodowy	112 694,00	149 496,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	133 653,70	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	82 022 028,49	58 948 308,03

Lidia Krzysztofa Łazarczyk
główny księgowy

2022-05-27
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Chmiel
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Lidia Krzysztofa Łazarczyk
główny księgowy

2022-05-27
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Chmiel
kierownik jednostki

BeSTia

DF580D00E04D980A

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Prezydent Miasta Mysłowice ul. Powstańców 1 41-400 MYŚŁOWICE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276255393		Wysłać bez pisma przewodniego FC44119772435ABA 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	515 366 267,73	535 206 386,37	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	927 127 539,99	1 169 540 660,97	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	310 932 583,54	362 827 667,52	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	444 001 460,79	523 476 334,87	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	26 666 578,12	38 443 049,21	
I.1.4. Środki na inwestycje	45 263 357,58	56 324 330,05	
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	973 422,38	18 941 377,53	
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	99 290 137,58	169 527 901,79	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	907 287 421,35	1 146 706 277,69	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	241 227 522,83	280 805 639,03	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	490 193 522,98	569 249 822,90	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	74 127 416,37	86 103 597,64	
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	2 305 100,57	3 151 149,74	
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	99 433 858,60	207 396 068,38	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	535 206 386,37	558 040 769,65	

Lidia Krzysztofa Łazarczyk
główny księgowy

2022-05-27
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Chmiel
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	82 022 028,49	58 948 308,03
III.1.	zysk netto (+)	362 827 667,52	352 375 374,75
III.2.	strata netto (-)	-280 805 639,03	-293 427 066,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	617 228 414,86	616 989 077,68

Lidia Krzysztofa Łazarczyk
główny księgowy

2022-05-27
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Chmiel
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Lidia Krzysztofa Łazarczyk
główny księgowy

2022-05-27
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Chmiel
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Prezydent Miasta Myslowice ul. Powstańców 1 41-400 MYSŁOWICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276255393		2C8EFFC294C52F4B 

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	86 472 498,27

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Lidia Krzysztofa Łazarczyk
(główny księgowy)

2022.05.27
rok mies. dzień

Wojciech Chmiel
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Lidia Krzysztofa Łazarczyk
(główny księgowy)

2022.05.27
rok mies. dzień

Wojciech Chmiel
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki **Miasto Mysłowice**

1.2 Siedziba jednostki **Mysłowice**

1.3 Adres jednostki **Urząd Miasta Mysłowice ul. Powstańców 1, 41 - 400 Mysłowice**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki Miasto Mysłowice jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla realizacji zadań publicznych na swoim terytorium.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Miasto posiada jednostki organizacyjne (jednostki budżetowe oraz zakład budżetowy) sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdaniem łącznym zostało objęte:

- 52 jednostek budżetowych,
- 1 zakład budżetowy.

Lista jednostek budżetowych oraz zakładu budżetowego objętych niniejszym sprawozdaniem:

L.p.	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	REGON	MIEJSCOWOŚĆ	KOD POCZTOWY	ADRES
1	Miasto Mysłowice	276255393	Mysłowice		

JEDNOSTKI BUDŻETOWE

L.p.	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	REGON	MIEJSCOWOŚĆ	KOD POCZTOWY	ADRES
1	Urząd Miasta Mysłowice	000515810	Mysłowice	41 - 400	ul. Powstańców 1
2	Dom Pomocy Społecznej	000686486	Mysłowice	41 - 404	ul. M. Reja 54
3	PZOZ Ośrodek Rehabilitacyjno - Opiekuńczy	278193510	Mysłowice	41 - 404	ul. Laryska 7
4	Dom im. św. Ojca Pio w Mysłowicach	271726050	Mysłowice	41 - 400	ul. Stefana Żeromskiego 2
5	Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Dom Ewy w Mysłowicach	389290344	Mysłowice	41 - 400	ul. Krakowska 8/6
6	Powiatowy Urząd Pracy	276765697	Mysłowice	41 - 400	ul. Mikołowska 4a

L.p.	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	REGON	MIEJSCOWOŚĆ	KOD POCZTOWY	ADRES
7	Żłobek Miejski	272537060	Mysłowice	41 - 400	ul. Władysława Reymonta 11
8	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	003447180	Mysłowice	41 - 400	ul. Gwarków 24
9	Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej	276280008	Mysłowice	41 - 400	ul. Mikołowska 50M
10	Straż Miejska	241952478	Mysłowice	41 - 400	ul. Strażacka 7
11	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	277573340	Mysłowice	41 - 400	ul. Mikołowska 4a
12	Biuro Miejskiego Rzecznika Konsumentów	240340945	Mysłowice	41 - 400	ul. Mikołowska 4a
13	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	360408067	Mysłowice	41 - 400	ul. ks. Norberta Bończyka 32z
14	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego	364124349	Mysłowice	41 - 400	ul. Mikołowska 44
15	Miejski Zespół Obsługi Placówek Oświatowych	272150303	Mysłowice	41 - 400	ul. Powstańców 6a
16	Zespół Szkół Specjalnych im. Janusza Korczaka	000818717	Mysłowice	41 - 412	ul. Bernarda Wały 4
17	Przedszkole Integracyjne	271048614	Mysłowice	41 - 400	ul. Portowa 11a
18	Przedszkole Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi	270537200	Mysłowice	41 - 404	ul. Laryska 9
19	Przedszkole Nr 3	271048590	Mysłowice	41 - 412	ul. Bernarda Wały 3
20	Przedszkole Nr 4	271049252	Mysłowice	41 - 400	ul. Stanisława Wyspiańskiego 16a
21	Przedszkole Nr 5	271048583	Mysłowice	41 - 400	ul. Armii Krajowej 28
22	Przedszkole Nr 8	271049275	Mysłowice	41 - 400	ul. Gwarków 22
23	Przedszkole Nr 9	271050048	Mysłowice	41 - 400	ul. Ludomira Różyckiego 10 J
24	Przedszkole Nr 10	271049341	Mysłowice	41 - 409	ul. Niepodległości 44
25	Przedszkole Nr 12	271048666	Mysłowice	41 - 400	ul. Bolesława Prusa 5
26	Przedszkole Nr 13 im. Janusza Korczaka	271049281	Mysłowice	41 - 400	ul. Armii Krajowej 19
27	Przedszkole Nr 15	270553860	Mysłowice	41 - 408	ul. Edmunda Osmańczyka 2
28	Przedszkole Nr 16 z Oddziałami Integracyjnymi	271048672	Mysłowice	41 - 412	ul. Franciszka Kawy 4
29	Przedszkole Nr 18	270537914	Mysłowice	41 - 408	ul. Pocztowa 20
30	Przedszkole Nr 19	271049246	Mysłowice	41 - 409	ul. Ignacego Łukasiewicza 34
31	Przedszkole Nr 20 im. Misia Uszatka	271049298	Mysłowice	41 - 400	ul. Gabrieli Zapolskiej 1
32	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Marii Skłodowskiej-Curie	000721171	Mysłowice	41 - 400	ul. Wielka Skotnica 2
33	Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Bolesława Prusa	000721188	Mysłowice	41 - 400	ul. Piastowska 7

L.p.	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	REGON	MIEJSCOWOŚĆ	KOD POCZTOWY	ADRES
34	Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Kawalerów Orderu Uśmiechu	000721194	Mysłowice	41 - 400	ul. 1000 - lecia Państwa Polskiego 6
35	Szkoła Podstawowa Nr 4 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Wojciecha Korfańskiego	367539571	Mysłowice	41 - 400	ul. Wielka Skotnica 84a
36	Szkoła Podstawowa Nr 5 im. Gustawa Morcinka	000721142	Mysłowice	41 - 409	ul. Długa 92
37	Szkoła Podstawowa Nr 7 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Kornela Makuszyńskiego	000721231	Mysłowice	41 - 400	ul. Górnicza 4
38	Szkoła Podstawowa Nr 9 im. Bernarda Świerczyny	000721254	Mysłowice	41 - 400	ul. Armii Krajowej 30
39	Szkoła Podstawowa Nr 10 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Karola Miarki	000721260	Mysłowice	41 - 400	ul. Mikołaja Reja 28
40	Szkoła Podstawowa Nr 13 z Oddziałami Integracyjnymi i Dwujęzycznymi im. Henryka Sienkiewicza	001327329	Mysłowice	41 - 412	ul. ks. Kard. Augusta Hlonda 14
41	Szkoła Podstawowa Nr 14	000721107	Mysłowice	41 - 408	ul. 3 - go Maja 19
42	Szkoła Podstawowa Nr 15 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Alfreda Szklarskiego	000721113	Mysłowice	41 - 400	ul. Piastów Śląskich 8
43	Szkoła Podstawowa Nr 16 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Jerzego Chromika	000721120	Mysłowice	41 - 400	ul. Kosztowska 46
44	Szkoła Podstawowa Sportowa im. Olimpijczyków Śląskich	000721202	Mysłowice	41 - 400	ul. Gwarków 1
45	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 1	243009010	Mysłowice	41 - 412	ul. Gen. Jerzego Ziętka 116
46	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 2	243008944	Mysłowice	41 - 404	ul. Józefa Wybickiego 79
47	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 3	243276596	Mysłowice	41 - 404	ul. Laryska 101
48	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 4	364124987	Mysłowice	41 - 400	ul. PCK 209B
49	I Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kościuszki	000722325	Mysłowice	41 - 400	ul. Mickiewicza 6 - 8
50	II Liceum Ogólnokształcące im. Powstańców Śląskich	271196250	Mysłowice	41 - 400	ul. Mikołowska 3
51	Młodzieżowy Dom Kultury	000722348	Mysłowice	41 - 400	ul. Mikołowska 3
52	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna	000722377	Mysłowice	41 - 400	ul. Wielka Skotnica 84a

ZAKŁAD BUDŻETOWY

L.p.	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	REGON	MIEJSCOWOŚĆ	KOD POCZTOWY	ADRES
1	Miejski Zarząd Gospodarki Komunalnej	271570799	Mysłowice	41 - 400	ul. Partyzantów 21

Zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Miasta Mysłowice na sesji w dniu 16 czerwca 2021 r. dokonano zmiany nazwy jednostki budżetowej z Dom Dziecka na Dom im. Św. Ojca Pio w Mysłowicach. Dodatkowo utworzono nową jednostkę budżetową o nazwie „Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Dom Ewy w Mysłowicach”, gdzie przekazano jej część mienia z Dom im. Św. Ojca Pio w Mysłowicach. Nowa jednostka rozpoczęła działalność z dniem 1 sierpnia 2021 roku. Obsługę administracyjną, księgowo-finansową oraz merytoryczną zapewnia Dom im. św. Ojca Pio w Mysłowicach zgodnie z Uchwałą Nr XL/587/21 Rady Miasta Mysłowice z dnia 16 czerwca 2021 r.

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z również z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

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

Aktywa i pasywa ujęte w księgach rachunkowych budżetu Miasta Mysłowice wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. inwestycje krótkoterminowe (w tym lokaty) według wartości rynkowej,
 2. środki wyrażone w walucie obcej wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonej przez NBP na ten dzień,
 3. należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty,
 4. zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
 5. zobowiązania finansowe według skorygowanej ceny nabycia powiększonej o kwoty z tytułu odsetek,
 6. zobowiązania warunkowe, których powstanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń, wycenia się:
 - a) z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń w wysokości udzielonego poręczenia lub gwarancji z uwzględnieniem dokonywanych spłat,
 - b) z tytułu wystawienia weksla w wysokości wynikającej z deklaracji wekslowej (w przypadku weksla własnego in blanco) lub kwoty określonej na wekslu.Zobowiązania warunkowe nie powiększają zobowiązań bilansowych dopóki nie nastąpi spełnienie warunków ich realizacji.
1. Dla potrzeb **Urzędu Miasta Mysłowice** ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) ewidencja ilościowo - wartościowa środków trwałych, których wartość przekracza kwotę 10 000 zł (konto 011);
 - b) ewidencja ilościowo - wartościowa pozostałych środków trwałych (wyposażenie), o wartości 300 – 10 000 zł (konto 013);
 - c) dla pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza kwoty 1 500 zł, prowadzona jest wyłącznie ewidencja ilościowa;
 - d) ewidencja ilościowo - wartościowa wartości niematerialnych i prawnych (konto 020).
 2. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych, określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - b) umorzenie nalicza się metodą liniową, a odpisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego oraz w momencie ich sprzedaży i likwidacji.
 3. Jednostka nie dokonuje wyceny aktywów finansowych.

4. Jednostka nie dokonuje wyceny materiałów.
5. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad dla należności:
 - a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności (indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych dłużników);
 - c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności (indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych dłużników);
 - d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych dłużników);
 - e) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu (odrębnie dla poszczególnych grup należności);
7. Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
8. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a także środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
9. Metod wyceny aktywów i pasywów:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź też według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe;
 - b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem;
 - c) akcje i udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe – według cen nabycia, należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami;
 - d) mienie zlikwidowanych jednostek - według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu oraz dołączonych załączników;
 - e) inwestycje krótkoterminowe – według cen nabycia lub ceny (wartości) rynkowej;
 - f) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia;
 - g) należności krótkoterminowe – w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty;
 - h) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;
 - i) waluty obce wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na dzień wyceny;
 - j) krótkoterminowe papiery wartościowe – według cen nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zobowiązania z tytułu dostaw oraz finansowe, wynikające z rozliczeń podatkowych i innych obciążeń – w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie

not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów, bądź też naliczonych od zobowiązań wymagalnych na koniec każdego kwartału;

k) pozostałe zobowiązania niewymagalne – w wartości nominalnej.

Polityka rachunkowości **Żłobka Miejskiego w Mysłowicach**, w tym wycena aktywów i pasywów, opiera się na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości oraz w innych przepisach wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,00 złotych), umarzane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich w użytkowanie.

Składniki majątku zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych są umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dla obydwu grup składników prowadzona jest ewidencja ilościowo – wartościowa.

Dla składników majątku, których wartość nie przekracza kwoty 350 zł, dopuszcza się możliwość jednorazowego zaliczenia w koszty i prowadzenie wyłącznie ewidencji ilościowej.

Zapasy obejmują: środki żywności, środki czystości, materiały biurowe, papier do urządzeń drukarskich i ksero i prowadzona jest dla nich ewidencja ilościowo – wartościowa.

Rozliczenia międzyokresowe w jednostce mają nieistotną wartość, dlatego nie są tworzone, a zdarzenia ujmowane są w księgach w okresie wystąpienia.

Jako jednostka prowadząca działalność zwolnioną z VAT, składniki majątku, należności i zobowiązania z tyt. dostaw i usług, zapasy, wycenia się łącznie z podatkiem VAT.

Księgi rachunkowe **Domu Pomocy Społecznej w Mysłowicach** prowadzone są w siedzibie jednostki, techniką komputerową według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie Ustawy o finansach publicznych. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, będący jednocześnie rokiem sprawozdawczym. Aktywa i pasywa jednostki wykazywane są metodą wartości netto, tj. wartości składników aktywów i pasywów są pomniejszane o odpowiednie odpisy i korekty aktualizacyjne i wyceniane nie rzadziej niż na dzień bilansowy, m.in. w następującym zakresie:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej za którą uważa się cenę nabycia lub w wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe;
- środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu;
- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według ich wartości wynikającej z ewidencji, w cenach zakupu;
- należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności;
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;
- fundusze – w wartości nominalnej.

Aktywa i pasywa **Straży Miejskiej w Mysłowicach** wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych, określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Umorzenie nalicza się metodą liniową, a odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego oraz w momencie ich sprzedaży i likwidacji.

- Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000,00 jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 200,00 jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.

- Składniki majątku o wartości początkowej 200,00 do 10 000,00 jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

- Składniki majątku o wartości początkowej większej niż 10 000,00 jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według stawek podatkowych.

Aktywa i pasywa **Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej** wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,

- składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

- składniki majątku o wartości powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,

- wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Jednostka użytkuje urządzenia ksero otrzymane na podstawie umowy najmu. Przedmioty najmu zostały ujęte w ewidencji pozabilansowej jednostki.

Artykuły żywnościowe zakupione na potrzeby przygotowania posiłków objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody średniej ważonej do wyceny zapasu. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów, a zakupione artykuły bezpośrednio po dokonaniu zakupu wydawane są do zużycia.

Wycena aktywów i pasywów w **Biurze Miejskiego Rzecznika Konsumentów** - wg cen nabycia lub kosztu zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej.

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – od następnego miesiąca, wg stawek określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dn. 15.02.1992 (Dz. U z 2016 poz. 1888 z późn. zm.).

Pozostałe środki trwałe - (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym, dla których odpisy

amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Aktywa i pasywa **PZOZ Ośrodka Rehabilitacyjno – Opiekuńczego** wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany Ustawą o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej;
- składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu przyjęcia go do używania;
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza je do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych;
- nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Jednostka nie posiada środków trwałych w leasingu operacyjnym lub finansowym.

Aktywa i Pasywa w **Komendzie Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej** wycenia się z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

a) **Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny w wartości określonej w akcie darowizny.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie. Wartości niematerialne i prawne zakupione poniżej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100 % w chwili przyjęcia do używania.

b) **Środki trwałe** - w dniu przyjęcia do użytkowania zakupione z własnych środków wycenia według cen nabycia, środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa, samorządu terytorialnego lub innej jednostki - według wartości określonej w decyzji lub umowie o przekazaniu. Środki trwałe umarzane są wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów dokonuje się na koniec roku obrotowego. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1.500,- zł i nie większej niż 10.000,- zł o okresie użytkowania dłuższym niż rok podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”. Do tych składników stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100 % ich wartości w miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania. Bez względu na wartość, ewidencją ilościowo - wartościową obejmuje się składniki majątkowe zaliczane do pozostałych środków trwałych dotyczące wyposażenia: (szafy, biurka, maszyny liczące itp.). Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej od 50,00 do 1 499,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowej.

c) **Amortyzacja** środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową, na koniec roku począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania.

Zapasy (materiały) - do materiałów zalicza się: materiały biurowe, umundurowanie, wyposażenia indywidualne strażaka, środki czystości oraz pozostałe niezbędne materiały potrzebne do prawidłowego

funkcjonowania jednostki: węże, sorbenty, neutralizatory itp. Wycena rozchodu rzeczowych składników majątku obrotowego następuje według cen nabycia przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników, które jednostka nabyła najwcześniej metodą FIFO „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”. W Komedzie Miejskiej PSP w Mysłowicach zakupy materiałów (części wymiennych materiałów eksploatacyjnych) dokonywane są na bieżąco według aktualnych potrzeb i podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie. Przesunięte w czasie wydanie materiałów eksploatacyjnych poprzedzone jest wpisem do ewidencji ilościowej i kwitowane jest przez osoby pobierające, natomiast nie prowadzimy ewidencji części wymiennych.

Księgi rachunkowe oświatowych jednostek budżetowych prowadzone są w siedzibie Miejskiego Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych w Mysłowicach ul. Powstańców 6a w języku polskim i walucie polskiej.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe;
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według wartości wynikającej z ewidencji;
- należności – w kwocie wymaganej zapłaty;
- zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty. Zobowiązania i zaangażowania wydatków dotyczących miesiąca grudnia lub okresów wcześniejszych księguje się na podstawie dokumentów, które wpłynęły do dnia 25 stycznia roku następnego. Dla dokumentów otrzymanych po tym terminie stosuje się zasadę, że suma istotna dla rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej wynosi 5% zrealizowanych wydatków budżetu jednostki.

Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału.

Nie prowadzi się konta 640 – Rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Środki trwałe są umarzane stopniowo, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych o wartości początkowej powyżej 10 000 złotych. Środki trwałe umarzane są jednorazowo za okres całego roku. Umorzenie środków trwałych oblicza się od wartości początkowej według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 27 października 2017r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2017 poz. 2175). Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są: książki, odzież ochronna, pomoce naukowe i dydaktyczne, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Aktywa i pasywa w **Domu im. św. Ojca Pio w Mysłowicach** wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

Składniki majątku o wartości początkowej:

- powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów; dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek amortyzacyjnych ustalonych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych; amortyzacja księgowana jest jednorazowo na koniec roku obrotowego metodą liniową,

- od 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów; umarza się je jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- od 100 zł do 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty; składniki te podlegają ewidencji ilościowej,
- do 100 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty; składniki te nie podlegają ewidencji ilościowej.

Poniesione nakłady na ulepszenie, adaptację lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego.

Bez względu na wartość nie podlegają ewidencji:

- wyposażenie sanitarne i kuchenne zainstalowane na stałe, np. umywalki, zlewozmywaki,
- wykładziny podłogowe i żaluzje wszelkiego typu, karnisze po zainstalowaniu,
- sprzęt przeciwpożarowy,
- lampy oświetleniowe.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się wg kosztu wytworzenia czyli w wysokości faktycznie

Poniesionych wydatków na realizację zadania, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały wycenia się wg cen zakupu. Krajowe środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe.

Aktywa i pasywa **Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Dom Ewy w Mysłowicach** wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia.

Składniki majątku o wartości początkowej:

- powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów; dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek amortyzacyjnych ustalonych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych; amortyzacja księgowana jest jednorazowo na koniec roku obrotowego metodą liniową,
- od 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów; umarza się je jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- od 100 zł do 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty; składniki te podlegają ewidencji ilościowej,

- do 100 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty; składniki te nie podlegają ewidencji ilościowej. Poniesione nakłady na ulepszenie, adaptację lub modernizację podwyższają wartość środka trwałego.

Bez względu na wartość nie podlegają ewidencji:

- wyposażenie sanitarne i kuchenne zainstalowane na stałe, np. umywalki, zlewozmywaki,
- wykładziny podłogowe i żaluzje wszelkiego typu, karnisze po zainstalowaniu,
- sprzęt przeciwpożarowy,
- lampy oświetleniowe.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się wg kosztu wytworzenia czyli w wysokości faktycznie poniesionych wydatków na realizację zadania, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały wycenia się wg cen zakupu. Krajowe środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe.

W zakresie wyceny **Powiatowy Urząd Pracy** dokonał następujących wyborów:

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont (tekst jednolity Dz. U. z 2020r., poz.342). W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

1. Składniki majątku mające cechy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 300 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej.
2. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości od 300 zł do 10 000 zł, jednostka do ewidencji bilansowej aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
3. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania do używania, według stawek podatkowych.
4. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.

W **Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Mysłowicach** aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wyceniane są według:

- cen nabycia w przypadku zakupu. Na cenę nabycia składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, transportu, załadunku, wyładunku, składowania i pomniejszona o rabaty, upusty,
- wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przy braku tych dokumentów wg wartości rynkowej lub wyceny eksperta w przypadku inwentaryzacji,
- wg wartości rynkowej z dnia otrzymania spadku lub w niższej wartości określonej w umowie przekazania w przypadku spadku lub darowizny,
- w wysokości określonej w decyzji w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub od innej jednostki.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 złotych jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki majątkowe i umarza się stopniowo wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Na dzień bilansowy środki trwałe wyceniane są według wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się stopniowo począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, a zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową środka trwałego. Odpisów dokonuje się na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji środków trwałych.

Wartości niematerialne i prawne to nabyte zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok. Zalicza się do nich licencje, programy komputerowe, prawa autorskie.

Wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do ewidencji wyceniane są wg:

- cen nabycia,
- w wartości określonej w decyzji w przypadku nieodpłatnego otrzymania,
- w wartości rynkowej w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych nalicza się metodą liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec każdego roku budżetowego lub w ciągu roku do dnia likwidacji, przekazania lub sprzedaży. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych wprowadza się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Składniki majątku mające cechy środków trwałych o wartości początkowej do 10 000,00 złotych zalicza się do pozostałych środków trwałych. Pozostałe środki trwałe ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej, finansowane są ze środków na wydatki bieżące i umarzone są w 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania. W przypadku przekazania, zbycia, likwidacji środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych naliczenie umorzenia następuje w ciągu roku do dnia wykreślenia środka z ewidencji.

Koszty działalności jednostki ujmowane są na kontach Zespołu 4 – Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie stosując zasadę memoriału z podziałem na paragrafy klasyfikacji budżetowej.

Przychody wg wartości rzeczywistej ujmowane są na kontach Zespołu 7 i służą do ewidencji przychodów z tytułu dochodów budżetowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.

Należności krótko i długoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z naliczonymi odsetkami po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizacyjne.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Środki pieniężne na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.

Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie.

Dowody księgowe dokumentujące operacje gospodarcze w jednostce wpływające do 7 dnia następnego miesiąca zaliczane są do okresu którego dotyczą. Dowody księgowe wpływające po 7 dniu następnego miesiąca ujmowane są w księgach na bieżąco, czyli z datą otrzymania dokumentu. Dowody wpływające do jednostki na przełomie roku zaliczane są do roku którego dotyczą i ujmowane są odpowiednio w sprawozdaniu RB 28 S za rok poprzedni jeżeli wpłynęły przed datą jego sporządzenia.

Dowody dotyczące roku poprzedniego wpływające do 25 marca roku następnego ujmowane są w roku którego dotyczą i wykazywane są w sprawozdaniu finansowym i korekcie sprawozdania Rb-28S.

Aktywa i pasywa **Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji** wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

1. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,- zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500,- zł jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.
2. Składniki majątku o wartości początkowej od 500,- zł do 10.000,- zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
3. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.
4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.

Aktywa i pasywa **Miejskiego Zarządu Gospodarki Komunalnej** wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawa o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto w Zakładzie następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej n poniżej 1.100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty . Jeżeli cena nabycia przekracza 500,00zł składnik ujmowany jest w ewidencji ilościowo wartościowej;
- składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 do 10.000,00 zaliczana są do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do ewidencji bilansowej aktywów. Od tego rodzaju składników majątku odpisy umorzeniowe dokonywane są w miesiącu przyjęcia do używania;
- materiały objęte są magazynową ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

5. Inne informacje

Miejski Zespół Obsługi Placówek Oświatowych prowadzi wspólną obsługę oświatowych jednostek budżetowych Miasta Mysłowice na podstawie Uchwały Nr XXVI/419/16 Rady Miasta Mysłowice z dnia 27 października 2016r. w sprawie organizacji wspólnej obsługi finansowo - księkowej, organizacyjno - administracyjnej i technicznej dla oświatowych jednostek budżetowych dla których organem prowadzącym jest Miasto Mysłowice.

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

Główne składniki aktywów trwałych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	6 075 013,47	54 418 009,29	540 077 793,25	14 642 891,33	8 114 119,37	26 626 347,59
Zwiększenia wartości początkowej:	287 895,73	15 925 352,64	22 174 506,14	567 115,69	525 498,00	1 845 059,69
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	287 895,73	15 925 352,64	22 132 904,14	567 115,66	525 498,00	1 782 373,50
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	41 602,00	0,03	0,00	62 686,19
Zmniejszenie wartości początkowej:	35 516,96	1 183 494,07	5 428 741,47	643 582,42	654 973,75	850 327,66
- zbycie	0,00	144 746,31	2 143 439,64	79 323,78	597 083,75	153 916,03
- likwidacja	35 516,96	930 575,30	171 212,25	386 030,89	0,00	569 013,71
- inne	0,00	108 172,46	3 114 089,58	178 227,75	57 890,00	127 397,92
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	6 327 392,24	69 159 867,86	556 823 557,92	14 566 424,60	7 984 643,62	27 621 079,62
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	3 209 960,94	0,00	184 171 421,98	10 569 641,25	6 780 889,02	25 507 008,79
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	975 214,61	0,00	17 155 358,52	1 377 595,86	699 792,43	2 127 699,90
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	929 278,74	0,00	17 144 438,02	1 041 881,93	414 851,43	368 730,05
- inne	45 935,87	0,00	10 920,50	335 713,93	284 941,00	1 758 969,85
Zmniejszenie umorzenia	34 791,96	0,00	816 395,04	266 336,34	632 423,75	772 962,98
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	4 150 383,59	0,00	200 510 385,46	11 680 900,77	6 848 257,70	26 861 745,71
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	2 865 052,53	54 418 009,29	355 906 371,27	4 073 250,08	1 333 230,35	1 119 338,80
- stan na koniec roku	2 177 008,65	69 159 867,86	356 313 172,46	2 885 523,83	1 136 385,92	759 333,91

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup w bilansie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	5 012 453,00	Wartość ustalona na podstawie operatu szacunkowego
2.	Grunty oddane w wieczyste użytkowanie	3 974 187,00	Wartość ustalona na podstawie operatu szacunkowego
3.	Grunty - działki zajęte pod drogi	2 312 332,00	Wartość ustalona na podstawie operatu szacunkowego
4.	Udział w drodze dojazdowej	21 000,00	Wartość ustalona na podstawie operatu szacunkowego
5.	Dobra kultury	-	

1.3. Kwota 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 wieczyście

Grunty w wieczystym użytkowaniu

LP.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartość (zł)	3 168 556,99	185 935,80	246 569,46	3 107 923,33

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Kserokopiarki otrzymane na podstawie umowy najmu (3 sztuk) MOPS*	9 003,60	0,00	9 003,60	0,00
2.	Grunty Gminy	50 759 579,47	15 839 182,04	1 183 494,07	65 415 267,44

* wartość środków trwałych nie wynika z umowy i jest oszacowana przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie aktualnych ofert sprzedaży używanych kserokopiarek

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

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	313 688	138 597 000,00	11 601 000,00	40 000 000,00	110 198 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności (wg pozycji w bilansie)	Wyszczególnienie odpisów	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	8
1	B.II.4.	Odpisy aktualizujące należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem)	4 020 027,01	281 861,46	0,00	17 874,99	4 284 013,48
2		Odpisy aktualizujące należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	B.II.3	Odpisy aktualizujące należności kwestionowane przez dłużników	9 612,15	0,00	0,00	0,00	9 612,15
4		Odpisy aktualizujące należności w równowartości kwot je podwyższających, co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących w wysokości tych kwot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5	B.II.1.	Odpisy aktualizujące należności w odniesieniu do należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	36 673 351,43	2 673 466,48	0,00	1 544 699,70	37 802 118,21
6	B.II.4	Odpisy aktualizujące należności w odniesieniu do należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	29 995 519,96	3 438 568,17	0,00	2 251 700,77	31 182 387,36
7	B.II.1	Odpisy aktualizujące przypisanych lecz nie wpłaconych odsetek	25 259 776,47	587 687,62	0,00	237 324,83	25 610 139,26
8	B.II.4	Odpisy aktualizujące przypisanych lecz nie wpłaconych odsetek	17 038 888,53	1 152 019,03	42,00	293 595,19	17 897 270,37
RAZEM:			112 997 175,55	8 133 602,76	42,00	4 345 195,48	116 785 540,83

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	408 402,81	1 158 893,20	104 000,00	0,00	1 463 296,01
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	96 096,80	0,00	0,00	0,00	96 096,80
	Miejski Zarząd Gospodarki Komunalnej	312 306,01	1 158 893,20	104 000,00	0,00	1 367 199,21
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Ogółem rezerwy		408 402,81	1 158 893,20	104 000,00	0,00	1 463 296,01

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,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej		powyżej		powyżej			
		1 roku do 3 lat		3 lat do 5 lat		5 lat		BO	BZ
		stan na							
BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	kredyty i pożyczki	0,00	4 183 345,65	0,00	4 027 948,53	0,00	21 151 605,35	0,00	29 362 899,53
2	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 666 399,07	13 602 873,01	27 474 258,06	28 420 687,21	107 673 269,64	89 923 759,58	140 813 926,77	131 947 319,80
3	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	wykup wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		5 666 399,07	17 786 218,66	27 474 258,06	32 448 635,74	107 673 269,64	111 075 364,93	140 813 926,77	161 310 219,33

Kwoty wykazane w zestawieniu obejmują również naliczone odsetki od zobowiązań finansowych.

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

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	1 367 688,00	0,00	17 629 847,50	20 000 000,00	0,00	0,00	-	-
2.	Hipoteka	-	-	26 732 000,00	26 732 000,00	26 732 000,00	26 732 000,00	-	-
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	-	-	-	-	61 667 500,00	61 667 500,00	-	-
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM:		1 367 688,00	0,00	44 361 847,50	46 732 000,00	88 399 500,00	88 399 500,00	-	-

1.12. Łączna kwota 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia,	96 685 800,45	84 946 665,45
	w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	96 685 800,45	84 946 665,45
2.	Kaucje i wadia	1 305 919,42	433 303,73
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-	-
5.	Inne (Urząd Miasta Mysłowice - zabezpieczenie wykonania umów, rzeczy znalezione)	673 745,92	1 092 529,09
RAZEM:		98 665 465,79	86 472 498,27

W roku 2021 Gmina nie udzieliła nowego poręczenia.

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	15 401 452,19	20 765 319,33
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	– opłacone z góry czynsze		
	– prenumeraty		
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
	– koszty finansowe (odsetki od zobowiązań finansowych)	15 401 452,19	20 765 319,33
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	11 723 268,70	12 796 099,18

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**Otrzymane gwarancje i poręczenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	461 632,48	12 z tytułu udzielenia doposażenia na utworzenie dodatkowych miejsc pracy dla bezrobotnych oraz 11 z tyt. udzielenia dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej dla bezrobotnych (Powiatowy Urząd Pracy)
2.	Otrzymane poręczenia	624 029,92	27 z tyt. udzielenia dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej dla bezrobotnych (Powiatowy Urząd Pracy)
Ogółem:		1 085 662,40	-

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	184 113 989,02
2	Odprawy emerytalne	1 820 448,06
3	Nagrody jubileuszowe	2 222 888,92
4	Świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy	259 393,49
5	Ekwiwalent za urlop	385 761,44
6	Dofinansowanie do studiów	59 281,60
7	Świadczenie na start	17 000,00
8	Odprawa pośmiertna, pieniężna	46 670,76
9	Umundurowanie	8 974,10
10	Inne świadczenia pieniężne strażaków wynikające z ustawy o PSP (równoważniki, dopłaty do wypoczynku, nagrody)	353 219,70
11	Świadczenia pieniężne funkcjonariuszy KM Policji (np. równoważniki, dopłaty do wypoczynku, nagrody)	31 695,80

1.16. Inne informacje

Z uwagi na obowiązujący w Polsce stan epidemiczny na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2021r. poz. 1832 z późn. zm.) wydłużeniu uległ termin sporządzenia i przekazania niniejszego sprawozdania finansowego.

1. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Nazwa spółki	Ilość posiadanych akcji lub udziałów	Wartość nominalna posiadanych akcji lub udziałów	% posiadanego zaangażowania w kapitale
1	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. zo.o.	188 015	94 007 500,00	100,00%
2	Zakład Oczyszczania Miasta Sp. zo.o.	10 342	5 171 000,00	100,00%
3	Śląskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. zo.o.	20 091	10 045 500,00	75,81%

2. Wysokość zobowiązań spółki MPWiK Sp. zo.o. w Mysłowicach zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Nazwa innej jednostki	Rodzaj zabezpieczenia	Wartość/ wysokość zabezpieczenia	Wysokość zabezpieczonego zobowiązania	Informacje dodatkowe
1	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. zo.o.	Hipoteka kaucyjna ustanowiona na nieruchomości Miasta Mysłowice	26 732 000,00	61 048 550,02	Pożyczka inwestycyjna zaciągnięta w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Dodatkowym zabezpieczeniem spłaty ze strony Miasta jest poręczenie do kwoty maksymalnej 50.489.819,00 zł.
		Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dla tej nieruchomości	31 136 119,00		
		Sądowy zastaw rejestrowy na udziałach Miasta Mysłowice w kapitale zakładowym MPWiK Sp. zo.o.	61 667 500,00		

3. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – 247.551,36 zł.

4. Inne istotne informacje

W związku z nieprawidłowościami związanymi z prowadzeniem ksiąg rachunkowych Miejskiego Zarządu Gospodarki Komunalnej w Mysłowicach opracowany został Program Naprawczy. Sprawozdanie finansowe jednostki obejmuje stan wynikający z ksiąg rachunkowych. W związku z prowadzeniem Programu Naprawczego dane finansowe w księgach rachunkowych podlegają dalszej weryfikacji.

- 2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	-	
2.	Towary	270,33	Kwota odpisów stanów magazynowych na żywnieniu spowodowana utratą ważności do spożycia przy COVID - 19

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

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	49 255 492,23	Poniesione nakłady na nowe obiekty majątkowe na ulepszenie istniejących oraz środków trwałych w budowie
- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	
- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	-	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	2 214 484,48	
	- o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	2 214 484,48	
-	Dom Pomocy Społecznej	70 394,26	Odszkodowania za zalanie i powstałe straty oraz odszkodowanie za wystąpienie przepięcia na wewnętrznej części instalacji elektrycznej
-	Żłobek Miejski	413,82	Otrzymane odszkodowanie w związku z uszkodzeniem domku gospodarczego
-	Km Państwowej Straży Pożarnej	72 218,40	Nieodpłatnie otrzymane materiały z KW PSP w Katowicach oraz Urzędu Miasta Mysłowice
-	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Marii Skłodowskiej - Curie	93 443,46	Strefa aktywnego sportu
-	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Marii Skłodowskiej - Curie	5 712,39	Odszkodowanie
-	Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Bolesława Prusa	16 071,97	Odszkodowanie za zalanie pomieszczeń i rozbite okno
-	Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Bolesława Prusa	3 985,20	Krzesełka zakupione przez Radę Rodziców
-	Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Kawalerów Orderu Uśmiechu	2 552,01	Odszkodowanie
-	Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Kawalerów Orderu Uśmiechu	847,00	Książki do biblioteki - darowizna uczniów i rodziców
-	Szkoła Podstawowa Nr 4 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Wojciecha Korfanteo	12 335,25	Odszkodowanie
-	Szkoła Podstawowa Nr 4 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Wojciecha Korfanteo	41 027,04	Projektor, ekrany projekcyjne - nieodpłatnie otrzymane od Rady Rodziców, ekosystem edukacyjny SkriLab- nieodpłatnie otrzymany od firmy
-	Szkoła Podstawowa Nr 9 im. Bernarda Świerczyńy	3 889,83	Odszkodowanie za zniszczoną elewację

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
-	Szkoła Podstawowa Nr 9 im. Bernarda Świerczyny	1 295,19	Sprzedaż złomu stalowego
-	Szkoła Podstawowa Nr 9 im. Bernarda Świerczyny	6 048,85	Koziół gimnastyczny, meble zakupione ze środków Rady Rodziców
-	Szkoła Podstawowa Nr 10 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Karola Miarki	6 748,00	Tablice internetowe, projektor nieodpłatnie otrzymany od Rady Rodziców
-	Szkoła Podstawowa Nr 13 z Oddziałami Integracyjnymi i Dwujęzycznymi im. Henryka Sienkiewicza	6 577,31	Odszkodowanie
-	Szkoła Podstawowa Nr 14	125 805,47	Nieodpłatnie otrzymany z Urzędu Miasta w Mysłowicach środek trwałego - plac zabaw
-	Szkoła Podstawowa Nr 16 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Jerzego Chromika	12 536,70	Odszkodowania
-	Szkoła Podstawowa Nr 16 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Jerzego Chromika	3 496,00	Komputery, książki do biblioteki - darowizna Rady Rodziców
-	Przedszkole Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi	1 578,00	Oczyszczacze powietrza- kampania "MOGĘ! Zatrzymać SMOG- Przedszkolaku złap oddech"
-	Przedszkole Nr 4	1 578,00	Oczyszczacze powietrza- kampania "MOGĘ! Zatrzymać SMOG- Przedszkolaku złap oddech"
-	Przedszkole Nr 5	1 488 369,13	Termomodernizacja budynku
-	Przedszkole Nr 5	9 275,20	Sprzedaż złomu
-	Przedszkole Nr 8	1 634,00	Odszkodowanie
-	Przedszkole Nr 8	5 000,00	Monitor interaktywny - darowizna Rady Rodziców
-	Przedszkole Nr 9	789,00	Oczyszczacze powietrza- kampania "MOGĘ! Zatrzymać SMOG- Przedszkolaku złap oddech"
-	Przedszkole Nr 10	1 578,00	Oczyszczacze powietrza- kampania "MOGĘ! Zatrzymać SMOG- Przedszkolaku złap oddech"
-	Przedszkole Nr 12	9 285,50	Sprzedaż złomu
-	Przedszkole Nr 13 im. Janusza Korczaka	1 578,00	Oczyszczacze powietrza- kampania "MOGĘ! Zatrzymać SMOG- Przedszkolaku złap oddech"
-	Przedszkole Nr 13 im. Janusza Korczaka	867,59	Wyplata odszkodowania przez firmę ubezpieczeniową
-	Przedszkole Nr 15	1 578,00	Oczyszczacze powietrza- kampania "MOGĘ! Zatrzymać SMOG- Przedszkolaku złap oddech"
-	Przedszkole Nr 18	1 578,00	Oczyszczacze powietrza- kampania "MOGĘ! Zatrzymać SMOG- Przedszkolaku złap oddech"
-	Przedszkole Nr 19	1 449,48	Pomoce dydaktyczne nieodpłatnie otrzymane od Rady Rodziców oraz firmy TAURON
-	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 1	3 402,71	Odszkodowanie
-	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 1	927,08	Nadpłata składek ZUS za lata ubiegłe
-	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 1	1 578,00	Oczyszczacze powietrza- kampania "MOGĘ! Zatrzymać SMOG- Przedszkolaku złap oddech"
-	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 1	7 036,90	Wyposażenie z Rady Rodziców

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
-	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 2	1 578,00	Oczyszczacze powietrza- kampania "MOGĘ! Zatrzymać SMOG- Przedszkolaku złap oddech"
	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 2	11 214,00	Stacja do dezynfekcji- otrzymana bezpłatnie z MEiN, sprzęt komputerowy i monitory interaktywne otrzymane od Rady Rodziców
	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 2	2 690,81	Odszkodowanie
-	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 3	12 818,93	Odszkodowanie
-	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 4	1 578,00	Oczyszczacze powietrza- kampania "MOGĘ! Zatrzymać SMOG- Przedszkolaku złap oddech"
-	I Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kościuszki	2 505,26	Odszkodowanie
-	I Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kościuszki	8 000,00	Darowizna Rady Rodziców
-	II Liceum Ogólnokształcące im. Powstańców Śląskich	28 776,50	Sprzęt elektroniczny, pomoce dydaktyczne zakupiony i przekazany w ramach projektu "W przyszłość z naukami przyszłości"
-	II Liceum Ogólnokształcące im. Powstańców Śląskich	4 230,68	Odszkodowanie
-	Zespół Szkół Specjalnych im. Janusza Korczaka	8 450,01	Monitor interaktywny oraz notebook- darowizna Rady Rodziców
-	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego	5 097,33	Sprzedaż złomu stalowego
-	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego	3 214,24	Nieodpłatnie przekazane ławki uczniowskie - Rada Rodziców
-	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego	10 599,70	Odszkodowanie za zalanie pomieszczenia pracowni
-	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego	86 170,60	Nieodpłatnie przekazana przez Urząd miasta Mysłowice działka
-	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna	1 830,00	Odszkodowanie
-	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna	1 249,68	Darowizna od CKZiU - biurko recepcyjne
	Koszty:	18 898,02	
2.	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie	18 898,02	
-	Szkoła Podstawowa Nr 4 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Wojciecha Korfantego	4 931,19	Różnice kursowe wynikające z rozliczenia projektu ERASMUS+ w latach 2019-2021
-	Szkoła Podstawowa Nr 9 im. Bernarda Świerczyny	7 776,90	Ukradziony sprzęt komputerowy przekazany uczniom w ramach nauki zdalnej
-	Szkoła Podstawowa Nr 13 z Oddziałami Integracyjnymi i Dwujęzycznymi im. Henryka Sienkiewicza	85,26	Ubytki magazynowe środków żywności (COVID-19)
-	Szkoła Podstawowa Sportowa im. Olimpijczyków Śląskich	185,07	Żywność zniszczona w związku z pandemią COVID-19
-	Przedszkole Nr 12	46,40	Odpisy aktualizacji należności
-	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 1	615,00	Umorzenie należności głównej za wynajem
-	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	5 258,20	Umorzenie należności

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych – nie dotyczy

2.5. Inne informacje

W ramach stan środków na rachunku bankowym należy wyróżnić kwotę 32.996.331,62 zł stanowiącą wysokość środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Wyróżnić tu należy Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych w wysokości 32.918.026,35 zł oraz środki przeznaczone na realizację projektu „Laboratoria przyszłości” w wysokości 78.294,91 zł, a także na realizację zadania „Wspieraj Seniora” w wysokości 10,36 zł. Środki te podlegają wykorzystaniu w roku następnym.

W 2021r. w związku z wprowadzeniem stanu epidemii ponoszone były wydatki związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID – 19. W poniższym zestawieniu przedstawiono informacje o poniesionych wydatkach w ramach planu roku 2021.

Lp.	Nazwa jednostki/Źródło finansowania poniesionych wydatków	Wydatki poniesione w związku z COVID - 19	Opis
-	finansowane środkami z budżetu państwa	26 258,66	
	Dom Pomocy Społecznej	19 519,00	Dodatki do wynagrodzeń, zakup materiałów i środków ochrony osobistej oraz wyposażenia
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	6 739,66	Poniesiono opłaty pocztowe za nadane przekazem pocztowym zasiłki dla klientów ośrodka, wypłacono dodatek specjalny w ramach koordynowania programu "Wspieraj seniora" oraz umowy zlecenia w związku z jego realizacją
-	finansowane ze środków unijnych	103 421,28	
	Dom Pomocy Społecznej	103 421,28	Wynagrodzenia oraz dodatki do wynagrodzeń wraz z składnikami pochodnymi, materiały i wyposażenie - Realizacja zadań w ramach projektów: "Śląskie Pomaga" oraz Grant NFZ
-	finansowane środkami Funduszu Pracy	22 011,62	
	Powiatowy Urząd Pracy	22 011,62	Dofinansowanie kosztów obsługi zadań na podstawie art.31q ust.1-1b ustawy o szczególnych rozwiązaniach zw. z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 (Dz. U. poz.374,567,568 i 695)
-	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	5 466 983,20	
	Urząd Miasta Mysłowice	5 466 983,20	Wydatki inwestycyjne oraz dotacje celowe
-	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z wyłączeniem Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	1 765 754,69	
	Urząd Miasta Mysłowice	53 605,61	Wynagrodzenia wraz z pochodnymi, utworzenie punktu szczepień, dopłaty do czynszu
	Dom Pomocy Społecznej	33 527,00	Zakup niezbędnego sprzętu oraz wyposażenia związanego z zabezpieczeniem przed skutkami COVID-19, dodatki do wynagrodzeń pracowników wykonujących dodatkowe zadania związane z

Lp.	Nazwa jednostki/Źródło finansowania poniesionych wydatków	Wydatki poniesione w związku z COVID - 19	Opis
			zagrożeniem wirusem Sars-Cov-2
	Straż Miejska	1 298,00	transport osób mających trudności w dotarciu do punktów szczepień przeciw wirusowi SARS-cov-2 w tym osób niepełnosprawnych oraz osób powyżej 70 roku życia
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	15 877,18	Wyplacono dodatki specjalne w ramach działań promujących szczepienia przeciw COVID-19, koordynowania programu "Wspieraj seniora" oraz umowy zlecenia w związku z jego realizacją
	Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjno - Opiekuńczy	1 500,00	Wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne oraz składki na Fundusz Pracy
	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Marii Skłodowskiej - Curie	139 200,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Bolesława Prusa	60 000,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Kawalerów Orderu Uśmiechu	109 800,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Szkoła Podstawowa Nr 4 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Wojciecha Korfańtego	104 700,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Szkoła Podstawowa Nr 5 im. Gustawa Morcinka	60 000,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Szkoła Podstawowa Nr 7 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Kornela Makuszyńskiego	115 500,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Szkoła Podstawowa Nr 9 im. Bernarda Świerczyny	132 600,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Szkoła Podstawowa Nr 10 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Karola Miarki	100 500,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Szkoła Podstawowa Nr 13 z Oddziałami Integracyjnymi i Dwujęzycznymi im. Henryka Sienkiewicza	100 000,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Szkoła Podstawowa Nr 14	60 000,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Szkoła Podstawowa Nr 15 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Alfreda Szklarskiego	111 000,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Szkoła Podstawowa Nr 16 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Jerzego Chromika	104 087,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Szkoła Podstawowa Sportowa im. Olimpijczyków Śląskich	78 459,90	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 1	86 400,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 2	78 600,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 3	70 000,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 4	113 100,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
	Zespół Szkół Specjalnych im. Janusza Korczaka	36 000,00	Zakup materiałów i wyposażenia, środków dydaktycznych i książek - Laboratoria przyszłości
-	finansowane z innych źródeł, w tym środki własne	238 396,26	

Lp.	Nazwa jednostki/Źródło finansowania poniesionych wydatków	Wydatki poniesione w związku z COVID - 19	Opis
	Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Rehabilitacyjno - Opiekuńczy	3 152,08	Zakup środków do dezynfekcji, odzieży ochronnej oraz rękawiczek jednorazowych
	Dom Pomocy Społecznej	6 597,59	Wynagrodzenia osobowe oraz dodatki do wynagrodzeń, materiały i wyposażenie
	Żłobek Miejski	2 240,54	Umowa – zlecenie – szycie maseczek ochronnych, zakup dodatkowych szafek do szatni dla dzieci
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	40 288,85	Zakupiono środki sanitarne, dozowniki, maseczki ochronne, rękawiczki jednorazowe, przyłbice, osłony na biurka, termometr, maty dezynfekcyjne, pojemniki i worki na żywność, lampy do dezynfekcji powierzchni i powietrza, artykuły spożywcze do paczek żywnościowych dla osób objętych pomocą. Poniesiono opłaty pocztowe za nadane przekazem pocztowym zasiłki dla klientów ośrodka
	Straż Miejska	714,43	Zakup płynu do dezynfekcji, mydła antybakteryjnego, rękawic, sprayu do dezynfekcji
	Urząd Miasta Mysłowice	158 526,36	Zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych
	Miejski Zespół Obsługi Placówek Oświatowych	1 214,02	Usługa dezynfekcji, mydła antybakteryjne
	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna	1 656,20	Zakup materiałów i wyposażenia: środki do dezynfekcji
	Przedszkole Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi	846,81	Maseczki, środki ochronne
	Przedszkole Nr 5	241,92	Rękawice jednorazowe
	Przedszkole Nr 8	5 155,87	Zakup materiałów i wyposażenia: środki czystości
	Przedszkole Nr 15	108,24	Maseczki higieniczne
	Przedszkole Nr 18	653,37	Rękawice lateksowe, maski ochronne
	Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Marii Skłodowskiej - Curie	246,96	Płyny do dezynfekcji rąk, maseczki ochronne
	Szkoła Podstawowa Nr 4 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Wojciecha Korfańskiego	4 739,57	Zakup środków czystości, środków ochrony
	Szkoła Podstawowa Nr 7 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Kornela Makuszyńskiego	537,57	Płyny do dezynfekcji, opryskiwacz, termometr bezdotykowy
	Szkoła Podstawowa Nr 9 im. Bernarda Świerczyny	1 040,07	Środki czystości i ochronne dla pracowników i wychowanków
	Szkoła Podstawowa Nr 14	110,52	Środki czystości i ochronne dla pracowników i wychowanków
	Szkoła Podstawowa Nr 15 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Alfreda Szklarskiego	387,44	Płyny do dezynfekcji rąk, płyn do czyszczenia powierzchni, mydło antybakteryjne
	Szkoła Podstawowa Nr 16 z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Jerzego Chromika	68,00	Zakup materiałów i wyposażenia - rękawice jednorazowe
	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 1	609,15	Rękawiczki jednorazowe
	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 2	6 201,73	Środki czystości i ochronne dla pracowników i wychowanków
	Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 3	1 210,23	Mydło antybakteryjne, rękawice ochronne, dozownik
	I Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Kościuszki	1 519,09	Zakup materiałów i wyposażenia: płyn do dezynfekcji
	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego	329,65	Środki czystości i ochronne dla pracowników i wychowanków
	Ogółem	7 622 825,71	-

Powiatowy Urząd Pracy oraz Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej realizowały zadania wynikające z ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem i zwalczaniem COVID – 19. Realizacja powyższego przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa jednostki	Wydatki poniesione w związku z COVID - 19	Opis
1	Powiatowy Urząd Pracy	50 000,00	Pożyczka na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej - Fundusz Pracy
		4 230 500,00	Dotacja na pokrycie bieżących kosztów prowadzenia działalności gospodarczej - Fundusz Pracy
		6 102,42	Dofinansowanie kosztów wynagrodzenia pracowników oraz dofinansowanie kosztów prowadzenia działalności gospodarczej - Fundusz Pracy
		115 819,46	Dofinansowanie kosztów wynagrodzenia pracowników oraz dofinansowanie kosztów prowadzenia działalności gospodarczej - Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój
		554 903,62	Dofinansowanie kosztów wynagrodzenia pracowników oraz dofinansowanie kosztów prowadzenia działalności gospodarczej - Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego
2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	10 000,00	Wyplacono dodatek specjalny dla 5 asystentów rodzin
Ogółem:		4 967 325,50	-

Dodatkowo KM Państwowej Straży Pożarnej w Mysłowicach dokonywała następujących wydatków:

Lp.	Nazwa jednostki1	Koszty poniesione w związku z COVID - 19	Opis
1	KM Państwowej Straży Pożarnej	180 000,00	Samochód Pickup Mitsubishi - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19
		38 000,00	Namiot pneumatyczny - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19
		57 500,00	Środki ochronne: rękawiczki nitrylowe, maseczki, płyny do dezynfekcji - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19
		2 500,00	Naprawa namiotu pneumatycznego - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19
Ogółem		278 000,00	

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

- Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi	1 808,73
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	633,20
3	Uczniowie	0,00
4	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	34,38
5	Osoby przebywające na urloпах zdrowotnych	32,50
6	Personel medyczny - opiekuńczy	84,93
8	Funkcjonariusze w systemie codziennym	10,00
9	Funkcjonariusze w systemie zmianowym	56,00
Ogółem		2 659,74

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty – nie dotyczy.

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy.

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – nie dotyczy.

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

Lidia
Krzysztofa
Łazarczyk

Elektronicznie
podpisany przez
Lidia Krzysztofa
Łazarczyk
Data: 2022.05.27
10:38:05 +02'00'

Wojciech
Stanisła
w
Chmiel

Elektronicznie
podpisany
przez Wojciech
Stanisław
Chmiel
Data:
2022.05.27[®]
12:00:34 +02'00'