

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA FORMY ELEKTRONICZNEJ INFORMACJI DODATKOWEJ

W część I. INFORMACJI DODATKOWEJ: "Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:"

1. Wpisać nazwę jednostki w arkuszu INFORMACJA DODATKOWA, w miejscu poniżej punktu I.1.1., w wierszu wypełnionym zielonym kolorem (nazwa powinna pokazać się w arkuszach: od I.4.1. do II.2.3.)
2. W wierszu poniżej punktu I.3. "wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne":
 - a. zaznaczyć pole pod opisem punktu
 - b. z prawej strony ukaże się symbol listy rozwijanej (trójkąt/strzałka w dół)
 - c. zaznaczyć symbol "listy rozwijanej" i wybrać odpowiednie polecenie z rozwijanej listy;
2. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości w zakresie wynikającym z punktu I.4. polega na wypełnieniu tabel uzupełniających w arkuszach I.4.1., I.4.2., I.4.3., I.4.4., I.4.5., I.4.6..

W części II. INFORMACJI DODATKOWEJ: "Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:"

1. W punktach, dla których przygotowano tabele uzupełniające tj.: II.1.1., II.1.2., II.1.3., II.1.4., II.1.5., II.1.7., II.1.8., II.1.9., II.1.13., II.1.13., II.1.15., II.2.1., II.2.2., II.2.3. , należy:
 - a. zaznaczyć pole pod opisem punktu
 - b. z prawej strony ukaże się symbol listy rozwijanej (trójkąt/strzałka w dół)
 - c. zaznaczyć symbol "listy rozwijanej" i wybrać odpowiednie polecenie z rozwijanej listy;
(wybrane polecenie powinno pokazać się w tabeli uzupełniającej z danego punktu INFORMACJI DODATKOWEJ)
 - d. jeśli wybrano z listy polecenie: "zgodnie z tabelą uzupełniającą nr...", należy wypełnić tą tabelę, wpisać datę, zapisać, wydrukować, wydruk podpisać przez osoby upoważnione
 - e. jeśli wybrano polecenie z listy: "nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej" oznacza to, że jednostka nie posiada danych w tym zakresie i nie wypełnia INFORMACJI DODATKOWEJ w tym zakresie
nie wpisywać daty
nie usuwać arkusza z pliku

Uwagi ogólne do sposobu wypełniania wersji elektronicznej INFORMACJI DODATKOWEJ:

1. W punktach INFORMACJI DODATKOWEJ , dla których nie przygotowano tabel uzupełniających, należy napisać odpowiedź w odpowiednim wierszu lub wpisać "**nie dotyczy**";
2. Nie modyfikować i nie usuwać żadnych arkuszy ze względu na to, że przesłane przez jednostki budżetowe pliki będą użyte do tworzenia INFORMACJI DODATKOWEJ ŁĄCZNEJ w wersji elektronicznej. (dozwolone modyfikacje to: zmiana wielkości czcionki, zmiana szerokości kolumn i wierszy, zawijaj tekst)
3. Nazwa pliku Excel powinna zawierać skróconą nazwę jednostki budżetowej np. PP1, SP1, ILO, MZN oraz skrócone wskazanie, że jest to informacja dodatkowa za rok ... do sprawozdania finansowego (**np. 3LO Inf Dod za 2020 do spr fin**)
4. Przesłać emailem plik Excel z kompletem arkuszy.

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju
1.2	siedzibę jednostki Jastrzębie-Zdrój, ul. Opolska 9
1.3	adres jednostki Jastrzębie-Zdrój, ul. Opolska 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji); zgodnie z załączonymi tabelami uzupełniającymi nr: I.4.1.; I.4.2.; I.4.3.; I.4.4.; I.4.5.; I.4.6.
5.	inne informacje Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
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 nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych); zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.7.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.13.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.15.
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji papierowej
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.3.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

	(główny księgowy)
	(rok, miesiąc, dzień)
	(kierownik jednostki)

Zasady polityki rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

Załącznik Nr 16
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.61.2021
z dnia 28 stycznia 2021 r.

W Z Ó R

Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

Nazwa jednostki budżetowej:

Ośrodek Pomocy Społecznej w
Jastrzębiu-Zdroju

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.1. Część ogólna.	
1.	Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputerów z wykorzystaniem licencjonowanego oprogramowania.	tak
2.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych jednostek budżetowych następuje do 10 dnia następnego miesiąca po okresach sprawozdawczych od stycznia do listopada; do 31 stycznia za miesiąc grudzień.	tak
3.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych organu finansowego następuje do dnia sporządzenia zbiorczych sprawozdań budżetowych.	nie dotyczy
4.	Wprowadzono dodatkowe okresy rozliczeniowe do wyodrębnienia zapisów księgowych rozliczenia rocznego.	tak
5.	Zdarzenia wynikłe po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, których wartość nie przekracza 0,01% wyniku finansowego netto ewidencjonuje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego.	tak
6.	Inne stosowane regulacje w zakresie rocznego ujęcia zdarzeń gospodarczych (<i>w miejscu obok podać szczegóły, w tym próg istotności</i>)	nie dotyczy
7.	Szczególne zasady ewidencji zdarzeń związane z gromadzeniem dochodów i realizowaniem wydatków ²⁾ :	
	a) uzyskane przez szkoły zwroty wydatków rzeczowych dokonanych w tym samym roku budżetowym w związku z rozliczeniami z jednostkami organizacyjnymi, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	nie dotyczy
	b) uzyskane w ramach realizacji projektów z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych, zwroty wydatków, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywanych w tym samym roku budżetowym, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	tak
	c) uzyskane przez miejskie jednostki budżetowe zwroty wydatków sfinansowane wcześniej z dotacji celowych z budżetu państwa, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywane w tym samym roku budżetowym, w którym została przyznana dotacja celowa, pomniejszą kwotę wykonanych wydatków w tym roku.	tak
	d) pozostałe zasady (<i>opisać w miejscu obok</i>):	uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków rzeczowych dokonanych w tym samym roku budżetowym w związku z rozliczeniami z jednostkami organizacyjnymi zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.
8.	Pozostałe informacje i uwagi (<i>opisać w miejscu obok</i>):	nie dotyczy

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

²⁾ zapisy wynikające z postanowień zawartych w Uchwale Budżetowej Rady Miasta na rok objęty sprawozdaniem finansowym.

.....
główny księgowy

31.03.2023
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Zasady polityki rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

Załącznik Nr 16
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.61.2021
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr I.4.2.

Nazwa jednostki budżetowej:

Ośrodek Pomocy Społecznej w
Jastrzębiu-Zdroju

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.2. Zasady wyceny aktywów i pasywów.	
1.	Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową w okresach miesięcznych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.	tak
2.	Jednorazowo umarza się poprzez wpisanie w koszty 100% ich wartości w momencie oddania do używania następujące składniki majątku:	
	1) książki i inne zbiory biblioteczne,	nie dotyczy
	2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,	nie dotyczy
	3) odzież i umundurowanie,	tak
	4) meble i dywany,	tak
	5) inwentarz żywy	nie dotyczy
	6) pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – 10 000,00 zł.	tak
3.	Wartości niematerialne i prawne jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	tak
	2) Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000,00zł.	tak
4.	Środki trwale jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Środki trwale o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	tak
	2) Pozostałe środki trwale do kwoty 10 000,00 zł, których dolna granica wartości jest ustalana indywidualnie przez jednostkę budżetową w polityce rachunkowości; <i>(w miejscu obok podać dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych):</i>	tak Powyżej 1 000,00 do 10 000,00 -ujęcie ilościowo-wartościowe za wyjątkiem niektórych asortymentów, które ze względu na wartość zalicza się do tej grupy np.meble, niszczarki, kopiarki, skanery; od 100,00 do 1 000,00- ujęcie ilościowe za wyjątkiem niektórych asortymentów, które bez względu na wartość zalicza się do tej grupy np aparaty telefoniczne; poniżej 100,00- traktuje się jako rzeczowe aktywa obrotowe i spisuje w koszty w momencie oddania do używania.
5.	Niezużyte na dzień bilansowy materiały wycenia się drogą inwentaryzacji według:	
	a) ostatnich cen nabycia	tak
	b) ostatnich cen zakupu	nie
6.	Zobowiązania jednostki wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek.	tak
7.	Zobowiązania finansowe organu finansowego wycenia się w wartości nominalnej powiększonej o kwoty z tytułu odsetek za cały okres.	nie dotyczy

8.	Rezerwę na niewygasające wydatki organu finansowego wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, na podstawie ustalonego przez Radę Miasta wykazu wydatków.	nie dotyczy
9.	Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności, przy czym odpisy aktualizujące są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.	tak
10.	Długoterminowe aktywa finansowe (głównie udziały i akcje) wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących.	nie dotyczy
11.	Wniesione aporty rzeczowe wycenia się według wartości godziwej.	nie dotyczy
12.	Pozostałe informacje i uwagi (<i>opisać w miejscu obok</i>):	nie dotyczy

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

.....
główny księgowy

31.03.2023
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Zasady polityki rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

Tabela uzupełniająca nr I.4.3.

Ośrodek Pomocy
Społecznej w Jastrzębiu-
Zdroju

Nazwa jednostki budżetowej:

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.3.Rozliczenie kosztów.	
1.	Jednostka ewidencjonuje i rozlicza koszty:	
	a) tylko na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”	tak
	b) tylko na kontach zespołu 5 „koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”	nie
	c) zarówno na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”, jak i w zespole 5 „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie” z dalszym ich rozliczeniem na kontach zespołu 6 „Produkty” i 7 „Przychody, dochody i koszty”	nie
2.	Wydatki na zakup materiałów księgowane są:	
	a) przy zakupie w koszty	tak
	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (<i>wypisać w miejscu obok materiały o istotnym znaczeniu</i>):	nie dotyczy
3.	Rozliczanie kosztów w czasie:	
	a) rozliczeniu w czasie podlegają wszystkie koszty związane z działalnością jednostki	nie
	b) nie podlegają rozliczaniu w czasie żadne koszty związane z działalnością jednostki	nie
	c) nie podlegają rozliczeniu w czasie niektóre koszty związane z działalnością jednostki, w tym: (<i>w miejscu obok wymienić koszty</i>):	tak, prenumerata wydawnictw, bilety MZK, ubezpieczenia majątkowe i rzeczowe, opłaty abonamentowe, licencje, czek gotówkowe
4.	Pozostałe informacje i uwagi (<i>opisać w miejscu obok</i>):	nie dotyczy

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

.....
główny księgowy

31.03.2023
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Zasady polityki rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

Załącznik Nr 16
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.61.2021
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr I.4.4.

Ośrodek Pomocy
Społecznej w Jastrzębiu-
Zdroju

Nazwa jednostki budżetowej:

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.4. Sposoby prowadzenia ksiąg kont pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów).	
1.	Jednostka prowadzi konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów) następującą metodą:	
	a) art. 17 ust. 2 pkt 1 UOR: ewidencja ilościowo-wartościowa, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych	tak
	b) art. 17 ust. 2 pkt 2 UOR: ewidencja ilościowa obrotów i stanów, prowadzona dla poszczególnych składników lub ich jednorodnych grup wyłącznie w jednostkach naturalnych. Wartość stanu wycenia się przynajmniej na koniec okresu sprawozdawczego, za który następują rozliczenia z budżetem z tytułu podatku dochodowego, dokonane na podstawie danych rzeczywistych	tak
	c) art. 17 ust. 2 pkt 3 UOR: ewidencja wartościowa obrotów i stanów towarów oraz opakowań, prowadzoną dla punktów obrotu detalicznego lub miejsc składowania, której przedmiotem zapisów są tylko przychody, rozchody i stany całego zapasu	nie
	d) art. 17 ust. 2 pkt 4 UOR: odpisywanie w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustaleniem stanu tych składników i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartości tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy	nie
2.	Pozostałe informacje i uwagi (<i>opisać w miejscu obok</i>):	nie dotyczy

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

.....
główny księgowy

31.03.2023
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Załącznik Nr 16
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.61.2021
z dnia 28 stycznia 2021 r.

**Zasady polityki rachunkowości nie uległy
zmianie w stosunku do roku ubiegłego.**

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.

Nazwa jednostki budżetowej: **Ośrodek Pomocy Społecznej w
Jastrzębiu-Zdroju**

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
	I.4.5. Odpisy aktualizujące wartość należności.	
1.	Opisać w miejscu obok w sposób syntetyczny reguły ustalania wartości odpisów aktualizujących odnoszące się przede wszystkim do wskazania zależności wysokości odpisu aktualizującego od długości okresu zalegania z zapłatą danej należności (nie dotyczy przesłanek do dokonywania odpisu).	nie dotyczy
2.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	nie dotyczy

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

główny księgowy

data sporządzenia

kierownik jednostki

nie dotyczy
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.61.2021
z dnia 28 stycznia 2021 r.

**Zasady polityki rachunkowości nie uległy
zmianie w stosunku do roku ubiegłego.**

Tabela uzupełniająca nr I.4.6.

Nazwa jednostki budżetowej:

Ośrodek Pomocy Społecznej w
Jastrzębiu-Zdroju

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
	I.4.6. Inne zasady dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, których obowiązek stosowania nie wynika wprost z przepisów prawa (np. inne stosowane uproszczenia) - <i>opisać w miejscu obok:</i>	nie dotyczy

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

.....
główny księgowy

31.03.2023
data sporządzenia

.....
kierownik jednc

.....
stki

Tabela uzupełniająca nr II.1.1. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.

Nazwa jednostki budżetowej: Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju

II.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																					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość brutto na koniec roku (kol. 2+6-10)	Umorzenie na początek roku	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia	aktywów		Liczba kontra olna	
			aktualizacja wartości ¹⁾	przychody ²⁾	przemieszczenie wewnętrzne ³⁾	Zwiększenia OGÓŁEM: (kol. 3+4+5):	aktualizacja wartości ¹⁾	rozchód ⁴⁾	przemieszczenie wewnętrzne ³⁾	Zmniejszenia OGÓŁEM: (kol. 7+8+9):			aktualizacja wartości ¹⁾	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Zwiększenia OGÓŁEM: (kol. 13+14+15)		Umorzenie na koniec roku (kol. 12+16-17)	Wartość netto na początek roku (kol. 2-12)		Wartość netto na koniec roku (kol. 11-18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1	Wartości niematerialne i prawne⁵⁾	135 374,22	0,00	1 290,00	0,00	1 290,00	0,00	1 043,10	0,00	1 043,10	135 621,12	135 374,22	0,00	0,00	1 290,00	1 290,00	1 043,10	135 621,12	0,00	0,00	1
2	Środki trwałe RAZEM (wiersze: 3+4+5+6+7)	7 816 903,50	0,00	381 075,58	0,00	381 075,58	0,00	95 027,23	0,00	95 027,23	8 102 951,85	3 942 960,48	0,00	163 804,44	164 320,23	328 124,67	95 027,23	4 176 057,92	3 873 943,02	3 926 893,93	
3	Grunty, w tym:	63 884,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 884,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 884,77	63 884,77		
3.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 358 594,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 358 594,90	1 566 455,06	0,00	142 003,80	0,00	142 003,80	0,00	1 708 458,86	3 792 139,84	3 650 136,04		
5	Urządzenia techniczne i maszyny	1 326 146,31	0,00	261 001,42	0,00	261 001,42	0,00	83 095,93	0,00	83 095,93	1 504 051,80	1 318 004,46	0,00	16 888,18	74 455,92	91 344,10	83 095,93	1 326 252,63	8 141,85	177 799,17	
6	Środki transportu	117 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 000,00	117 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 000,00	0,00	0,00		
7	Inne środki trwałe ⁶⁾	951 277,52	0,00	120 074,16	0,00	120 074,16	0,00	11 931,30	0,00	11 931,30	1 059 420,38	941 500,96	0,00	4 912,46	89 864,31	94 776,77	11 931,30	1 024 346,43	9 776,56	35 073,95	

¹⁾ aktualizacja wartości: dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości;

²⁾ przychody: obejmują w szczególności: zakup, aport, ulepszenie, nieodpłatne otrzymanie, wytworzenie, ujawnienie;

³⁾ przemieszczenia wewnętrzne: obejmują w szczególności przeniesienia aktywów trwałych pomiędzy grupami rodzajowymi;

⁴⁾ rozchód: obejmuje w szczególności: sprzedaż, nieodpłatne przekazanie, likwidację;

⁵⁾ w wierszu nr 1 należy również ująć w odpowiednich kolumnach dane dotyczące pozostałych wartości niematerialnych i prawnych

⁶⁾ w wierszu nr 7 należy również ująć w odpowiednich kolumnach środki trwałe, które ze względu na grupę rodzajową składnika aktywów nie są wykazane w wierszach od nr 3 do nr 6, w tym również te, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania

.....
główny księgowy

31.03.2023
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki


Załącznik Nr 16
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.61.2021
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr II.1.2. **nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej**

Nazwa jednostki budżetowej: **Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju**

II 1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	wyszczególnienie	Wartość rynkowa na koniec roku	Liczba kontrolna
Lp.	1	2	3
1	Środki trwałe, w tym:		1
2	<i>dobra kultury</i>		

.....
główny księgowy


data sporządzenia

.....
kierownik
jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.3. nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

Nazwa jednostki budżetowej: Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju

II 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych			
	wyszczególnienie	kwota odpisów aktualizujących	Liczba kontrolna
Lp.	1	2	3
1	długoterminowe aktywa niefinansowe		1
2	długoterminowe aktywa finansowe		

.....
główny księgowy

.....
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Załącznik Nr 16
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.61.2021
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr II.1.4.

nie dotyczy - nie składałam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

Nazwa jednostki budżetowej:

Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju

II 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto (w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania)		Liczba kontrolna
Lp.	1	2
1		1

.....
główny księgowy

.....
data
sporządzenia kierownik jednostki

Załącznik Nr 16
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.61.2021
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr II.1.5. nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

Nazwa jednostki budżetowej: Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju

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

.....
główny księgowy

.....
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.7. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniająca nr II.1.7.

Nazwa jednostki budżetowej: Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju

II 1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)							
Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (kol. 2+3-4-5)	Liczba kontrolna
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1
2	Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Pozostałe należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Pozostałe należności krótkoterminowe (wiersze: 5+6+7+8)	86 366,62	98 509,93	1 528,51	84 838,11	98 509,93	
5	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	6 833,54	0,00	0,00	6 833,54	
6	Należności od budżetów					0,00	
7	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	
8	Pozostałe należności	86 366,62	91 676,39	1 528,51	84 838,11	91 676,39	

.....
główny księgowy

31.03.2023
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.8. **nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej**

Nazwa jednostki budżetowej: **Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju**

II 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (kol. 2+3-4-5)	Liczba kontrolna
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Razem (wiersze 2+3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1
2	Rezerwa na wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Inne rezerwy - podać cel utworzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

.....
główny księgowy

.....
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.9. **nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej**

Nazwa jednostki budżetowej: **Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju**

II 1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty						
Lp.	wyszczególnienie	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Zobowiązania długoterminowe RAZEM (kol. 2+3+4)	Liczba kontrolna
	1	2	3	4	5	6
1	wartość RAZEM (wiersze 2+3)	0,00	0,00	0,00	0,00	1
2	zobowiązania finansowe długoterminowe				0,00	
3	pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00	

.....
główny księgowy

.....
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.13.

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.13.

Nazwa jednostki budżetowej: **Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju**

II 1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie							
Lp.	wyszczególnienie/tytuł	KOSZTY		PRZYCHODY		uzasadnienie istotności	Liczba kontrolna
		kwota czynnych rozliczeń międzykresowych	kwota biernych rozliczeń międzykresowych	kwota czynnych rozliczeń międzykresowych	kwota biernych rozliczeń międzykresowych		
1	2	3	4	5	6	7	
1	biernie rozliczenia międzykresowe przychodów - podać tytuł					nie dotyczy	1
2	należności długoterminowe z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności, sprzedaży gruntów, podnajmu mieszkań socjalnych					nie dotyczy	
3	subwencje i dotacje przekazane w grudniu dotyczące następnego roku budżetowego					nie dotyczy	
4	odsetki od udzielonych pożyczek					nie dotyczy	
5	pozostałe czynne rozliczenia międzykresowe przychodów - podać tytuł					nie dotyczy	
6	biernie rozliczenia międzykresowe kosztów - podać tytuł					nie dotyczy	
7	ubezpieczenia majątkowe, prenumeraty i abonamenty, media, bilety komunikacji miejskiej, paliwo w baku samochodu, opłata za zajęcia pasa drogowego					nie dotyczy	
8	świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 746 422,98				RMK do poniesienia powodują wzrost udziału zobowiązań w sumie bilansowej. Stanowią one ponad 57% sumy bilansowej.	
9	odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek przez jst					nie dotyczy	
10	pozostałe czynne rozliczenia międzykresowe kosztów - podać tytuł					nie dotyczy	
11	Kwota rozliczeń międzykresowych OGÓŁEM	6 746 422,98	0,00	0,00	0,00		
12	w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						

Załącznik Nr 16
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.61.2021
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr II.1.15.

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.15.

Nazwa jednostki budżetowej:

Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju

II.1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	wyszczególnienie 1	kwota 2	Liczba kontrolna 3
1	wynagrodzenia (w tym: nagrody, premie, dodatki, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, odprawy itp.), dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 304 249,94	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	105 236,70	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	233 247,08	
4	świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (w tym: odzież robocza, profilaktyczne napoje i posiłki, dofinansowanie do okularów dla osób pracujących przy monitorach ekranowych, środki czystości, itp.)	14 764,13	
5	inne świadczenia	33 997,00	

.....
główny księgowy

31.03.2023
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Załącznik Nr 16
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.61.2021
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr II.2.1.

nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji p

Nazwa jednostki budżetowej:

Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju

II.2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
Lp.	wyszczególnienie	kwota	Liczba kontrolna
	1	2	3
1	RAZEM (wiersze: 2+3+4+5)	0,00	1
2	Materiały	0,00	
3	Półprodukty i produkty w toku		
4	Produkty gotowe		
5	Towary		

.....
główny księgowy

.....
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

apierowej

Załącznik Nr 16
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.61.2021
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr II.2.2. **nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej**

Nazwa jednostki budżetowej: **Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju**

II.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			
Lp.	wyszczególnienie 1	wartość 2	Liczba kontrolna 3
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie OGÓŁEM, w tym:		1
2	<i>odsetki</i>		
3	<i>różnice kursowe</i>		

.....
główny księgowy

.....
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.2.3.

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniająca nr II.2.3.

Nazwa jednostki budżetowej: **Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastrzębiu-Zdroju**

II.2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					
Lp.	przychody		koszty		Liczba kontrolna
	charakter	kwota	charakter	kwota	
	1	2	3	4	5
1			koszty poniesione z tytułu realizacji zadań związanych z wydatkowaniem środków z Funduszu Pomocy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy	331 777,02	1
2					
3					
4					
5					
6					
7	przychody nadzwyczajne/incydentalne OGÓŁEM	0,00	koszty nadzwyczajne/incydentalne OGÓŁEM	331 777,02	

Z wyjaśnienia Ministerstwa Finansów: tabeli "wykazuje się dwojakiemu rodzaju przychody i koszty tj. takie, które charakteryzują się nadzwyczajną wysokością (a zaliczane są do „zwykłych” kosztów działalności operacyjnej i finansowej) oraz takie, które występują incydentalnie (sporadycznie, niepowtarzalnie), jeżeli ich wysokość jest istotna. Mogą to być zarówno zdarzenia losowe, jak i inne nietypowe zdarzenia. Wobec tego, kierownik jednostki powinien dokonać oceny, czy dane zdarzenia spełniają przesłanki do ujęcia ich w tej pozycji Informacji dodatkowej."

.....
główny księgowy

.....
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

nie
tak

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.
nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.2.
nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.3.
nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.4.
nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.5.
nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.7.
nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.8.
nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.9.
nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.13.
nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.15.
nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.1.
nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.2.

nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniająca nr II.2.3.

nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej