

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
 ul. Powstańców 15
 47-420 KUZŃNIA RACIBORSKA
 tel. 32 419 10 73

Nazwa i adres jednostki budżetowej
 (pieczęćka)

Załącznik Nr 1 do Instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabyć)	przemierzanie			zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego											
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)											
1.1.	Grunt	40 790,00										40 790,00
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	249 669,00										249 669,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 376,00										11 376,00
1.4.	Środki transportu											
1.5.	Inne środki trwałe	5 656,77										5 656,77
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	266 701,77										266 701,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Dzobka

DYREKTOR

mgr Zbigniew Głuch

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (11-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1-2)												
1.1	Grunt	0,00				0,00					0,00	40 790,00	40 790,00
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 128,00		6 241,72		6 241,72					35 369,72	220 541,00	214 299,28
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	929,04		796,32		796,32					1 725,36	10 446,96	9 650,64
1.4.	Środki transportu												
1.5.	Inne środki trwałe	3 695,68		791,94		791,94					4 487,62	1 961,09	1 169,15
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	33 752,72		7 829,98		7 829,98					41 582,70	273 739,05	265 909,07

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

DYREKTOR

mgr Zbigniew Grygor

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Górska

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	nie występuje					
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	nie występuje					
Razem:							
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):	nie występuje					
1.							
2.							
3.							
4.							
...							
Razem:							

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymywane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują: a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,

b) aktywa finansowe np. Udziały, akcje, udziały pożyczki.


mgr Zbigniew Grygala

DYREKTOR


Edyta Jędrzejka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Nazwa i adres jednostki budżetowej
 (pieczęćka)

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wyszczególnienie-jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów	powierzchnia (m ²)	4 079			4 079
		wartość (zł)	40 790,00			40 790,00
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)	nie występuje			
		wartość (zł)	nie występuje			
	Ogółem:	powierzchnia (m ²)	4 079			4 079
		wartość (zł)	40 790,00			40 790,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

DYREKTOR

 mgr Zbigniew Gryś

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Edyta Czopka

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg grup KŚT)	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.	"0" Grunty	nie występuje			
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	nie występuje			
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	nie występuje			
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne	nie występuje			
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	nie występuje			
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	nie występuje			
7.	"6" Urządzenia techniczne	nie występuje			
8.	"7" Środki transportu	nie występuje			
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	nie występuje			
10.	"9" Inwentarz żywy	nie występuje			

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Jędrzejka

DYREKTOR

mgr Zbigniew Grygiet

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Załącznik Nr 5 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego				Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240	Ilość*	Wartość udziałów-konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów-konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia -konto 240 (5+8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I	Akcje	nie występuje									
1											
2											
...											
II	Udziały	nie występuje									
1											
2											
....											
III	Dłużne papiery wartościowe	nie występuje									
1											
2											
...											
	Razem:										

*podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Edyta Gęgała
 DYREKTOR
mgr Zbigniew Gęgała

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Załącznik Nr 6 do Instrukcji sprawozdania
sprawozdania finansowego

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Fundusz Alimentacyjny 60%	1 276 180,93	+ 165 617,36	- 6 597,32	- 12 060,81	1 423 140,16
2.	Fundusz Alimentacyjny odsetki	786 346,61	+ 178 489,09	- 27 015,89	0	937 819,81
3.	Zaliczka Alimentacyjna 50%	185 358,44	0	- 481,19	0	184 877,25
4.	Nienależnie pobrane świadczenia	2 716,86	+ 7 729,17	- 170,52	0	10 275,51
5.	Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń	1 567,82	+ 524,90	- 409,37	0	1 683,35
Ogółem:		2 252 170,66	+ 352 360,52	- 34 674,29	- 12 060,81	2 557 796,08

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Ciepła

DYREKTOR

mgr Zbigniew Grygier

Nazwa i adres jednostki budżetowej
 (pieczęćka)

Załącznik Nr 7 do Instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	nie występuje					
2.	nie występuje					
3.	nie występuje					
4.	nie występuje					
...	nie występuje					
Ogółem:						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Edyta Czupka

DYREKTOR
mgr Zbigniew Grygier

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Powstańców 15
47-420 KŁUZNIA RACIBORSKA
tel. 32 419 10 73
Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Załącznik Nr 8 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

**Tabela 1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami
podatkowymi)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	nie występuje	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	nie występuje	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Edyta Ciołgala

DYREKTOR
mgr Zbigniew Grygiet

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Powstańców 15
47-420 KUTZANIA RACIBORSKA
tel. 32 419 10 73

Załącznik Nr 9 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Tabela 1.11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
1.	Weksle	nie występuje		
2.	Hipoteka	nie występuje		
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	nie występuje		
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	nie występuje		
5.	Ogółem			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Edyta Kucharska
DIREKTOR
mgr Zdzisław Grygier

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Tabela 1.12. Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.P.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota	Opis charakteru zobowiązania warunkowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	nie występuje	
2.	Kaucje i wadia-	nie występuje	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	nie występuje	
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	nie występuje	
5.	Inne	nie występuje	
6.	Ogółem		

KŁÓWNY KSIĘGOWY
Edyta Czerwka

DYREKTOR
mgr Zbigniew Grygier

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczętka)

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 240 710,34
2	Nagrody jubileuszowe	8 706,63
3	Odprawy emerytalne i rentowe	31 884,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	0,00
5	Inne świadczenia pracownicze*	4 356,90
	Ogółem:	1 285 657,87

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Ciochła

DYREKTOR

mgr Zbigniew Gryllar

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Powstańców 15
47-420 KUZŃNIA RACIBORSKA
tel. 32 419 10 73

Załącznik Nr 12 do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	nie występuje					
2.	nie występuje					
3.	nie występuje					
4.	nie występuje					
...	nie występuje					
Ogółem:						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Gogola

DYREKTOR

mgr Zbigniew Grygiel

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Tabela 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 środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	nie występuje			
2.	nie występuje			
3.	nie występuje			
4.	nie występuje			
...	nie występuje			
Ogółem:				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Górska

DYREKTOR

mgr Zbigniew Grygier

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęć)

Tabela 3. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	18
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,25
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	24,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Czarna

DYREKTOR

mgr Zbigniew Grygier