

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Kuźnia Raciborska
1.3	adres jednostki
	ul. Jagodowa 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 do 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane jednej jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- Księgi rachunkowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej prowadzone są w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej przy ul. Jagodowej 15 w Kuźni Raciborskiej – Dział Księgowość pokój nr 4

- Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia, a okresami sprawozdawczymi są: miesiąc, kwartał, I półrocze, rok.

- Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą programu komputerowego FK „Finanse-Księgowość” wersja 2.0, zakupionego od firmy AGEMA – systemy informatyczne Robert Wąsik ul. Szańcowa 7 94-233 Łódź, w języku polskim.

- Do naliczeń ewidencji wynagrodzeń oraz naliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenie społeczne służy program komputerowy HR Kadrowo – płacowy” firmy AGEMA.

Sprawozdania finansowe sporządzane są w systemie „BeSTi@” i za jego pomocą zapisywane są bezpośrednio na serwerze tego systemu w Urzędzie Miasta Kuźnia Raciborska.

- Składniki aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

Środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: opłaty **Wartości niematerialne i prawne** (nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) **oraz środki trwałe** (o wartości początkowej powyżej 10 000 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna.

- w przypadku otrzymania w drodze darowizny według umowy darowizny

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Określona powyżej wartość początkowa (powyżej 10 000 zł) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł.

Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 10 000 zł. I wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe (nie spełniające powyższych kryteriów środków trwałych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast, gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.

5.	inne informacje
	Nie występuje
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
	Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku obrotowego = 147 919,29 zł Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku obrotowego = 0,00 zł Tabela - Załącznik Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje Tabela - Załącznik Nr 2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	0 m ² - 0,00 zł Tabela - Załącznik Nr 3
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 występuje Tabela - Załącznik Nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje Tabela - Załącznik Nr 5
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)
	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego = 3 466 578,12 zł Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego = 3 708 831,75 zł Tabela - Załącznik Nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje Tabela - Załącznik Nr 7
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
	Nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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 występuje Tabela - Załącznik Nr 8

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje Tabela - Załącznik Nr 9
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje Tabela - Załącznik Nr 10
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
	Saldo MA konta 640 2 945 447,56 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 680 968,40 zł Tabela - Załącznik Nr 11
1.16.	inne informacje
	Nie występuje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje Tabela - Załącznik Nr 12
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 występuje Tabela - Załącznik Nr 13
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
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 występuje
2.5.	inne informacje
	Nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	21 etatów Tabela- Załącznik Nr 14

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Czogala

.....
(główny księgowy)

2024-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kuźni Raciborskiej

mgr Krzysztof Kapusta
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej
 (pieczęćka)

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 (nabywanie)	przemieszczenie		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										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)										
1.1	Grunty	40 790,00					40 790,00			40 790,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	249 669,00					249 669,00			249 669,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 376,00					11 376,00			11 376,00	0,00
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe										
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	301 835,00					301 835,00			301 835,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Edyta Czogała

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kuźni Raciborskiej
 mgr Krzysztof Kapusta

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- 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)	Umorzenie - 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 (12-22)
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												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)												
1.1	Grundy	0,00				0,00						40 790,00	
1.1.1.	Grundy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	149 801,39		5 721,54	94 146,07	99 867,61	249 669,00			249 669,00	0,00	99 867,61	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 114,32		729,96	6 531,72	7 261,68	11 376,00			11 376,00	0,00	7 261,68	0,00
1.4.	Środki transportu												
1.5.	Inne środki trwałe												
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	153 915,71	0,00	6 451,50	100 677,79	107 129,29	261 045,00			261 045,00	0,00	147 919,29	0,00

*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.

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Edyta Czogala

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kuźni Raciborskiej
 mgr Krzysztof Kapusta

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 finansowe objęte odpisami aktualizującymi	nie występuje					
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	nie występuje					
	Razem:						
	Wyszególnienie (wymenić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):	nie występuje					
1.							
2.							
3.							
4.							
...							
	Razem:						

Investycje długoterminowe są to aktywa utrzymane 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, udzielone pożyczki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Człogala

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kuźni Raciborskiej

mgr Krzysztof Kapusta

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) wartość (zł)	4 079 40 790,00		4 079 40 790,00	0 0,00
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²) wartość (zł)	nie występuje nie występuje			
	Ogółem:	powierzchnia (m²) wartość (zł)	4 079 40 790,00		4 079 40 790,00	0 0,00

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.

Nazwa i adres jednostki budżetowej
 (pieczęćka)

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych 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" Kotle 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

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kuźni Raciborskiej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Edyta Czajgala

mgr Krzysztof Kapusta

Nazwa i adres jednostki budżetowej
 (pieczętka)

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 Czogala

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kuźni Raciborskiej
 mgr Krzysztof Kapusta

Nazwa i adres jednostki budżetowej

(pieczęćka)

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%	1 871 283,02	+ 133 140,82	-85 327,12	0	1 919 096,72
2.	Fundusz Alimentacyjny odsutki	1 428 778,42	+ 362 128,57	-171 198,14	0	1 619 708,85
3.	Zaliczka Alimentacyjna 50%	161 898,62	0	- 4 856,25	0	157 042,37
4.	Nienależnie pobrane świadczenia	2 637,02	+ 7 539,55	- 1620,63	0	8 555,94
5.	Odsutki od nienależnie pobranym świadczeń	1 981,04	+ 3 134,29	- 687,46	0	4 427,87
Ogółem:		3 466 578,12	+ 505 943,23	- 263 689,60		3 708 831,75

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 Czogala

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kuźni Raciborskiej

mgr Krzysztof Kapusta

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszególnienie 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:					

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kuźni Raciborskiej
mgr Krzysztof Kapusta

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Edyta Czogała

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

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 Czogała

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kuźni Raciborskiej
mgr Krzysztof Kapusta

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 Czogała

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kuźni Raciborskiej
mgr Krzysztof Kapusta

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

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		

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kuźni Raciborskiej
mgr Krzysztof Kapusta

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Edyta Czogała

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	1 663 843,12
2	Nagrody jubileuszowe	10 977,75
3	Odprawy emerytalne i rentowe	
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	
5	Inne świadczenia pracownicze*	6 147,53
	Ogółem:	1 680 968,40

*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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Czogała

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kuźni Raciborskiej

mgr Krzysztof Kapusta

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:						

GLÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Czogata

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Kuźni Raciborskiej

mgr Krzysztof Kapusta

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	Odsetki	W tym: 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 Szabala

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kuźni Raciborskiej
mgr Krzysztof Kapusta

Nazwa i adres jednostki budżetowej
(pieczęćka)

Tabela 3. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	15
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Czogała

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kuźni Raciborskiej

mgr Krzysztof Kapusta