

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ 37-405 JAROCIN woj. podkarpackie tel. 015 87 13 145 NIP: 8652248931 REGON 831212121 37-405 Jarocin	BILANS jednostki budżetowej Wpł. dn. 23-02-2023 Nr 1484/2023 sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Urząd Gminy w Jarocinie Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON 831212121		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	94 238,30	88 936,62
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 021 314,32	10 211 162,81
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-8 927 076,02	-10 122 226,19
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-8 927 076,02	-10 122 226,19
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 886 181,94	1 945 703,63
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	152 769,91	155 102,37
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	370,70	2 733,11
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	85 444,11	85 637,99
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	25 470,79	26 231,27

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

(główny księgowy)

2023-02-23

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

KIEROWNIK

Ośrodek Pomocy Społecznej
w Jarocinie

mgr Katarzyna Pawłowska

(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	41 484,31	40 500,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	1 980 420,24	2 034 640,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 733 412,03	1 790 601,26
B.II Należności krótkoterminowe	1 939 162,02	1 994 366,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 939 162,02	1 994 366,34			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban
(główny księgowy)

BeSTia

2023-02-23

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

KIEROWNIK
Stowarzyszenia Pomocy Społecznej
w Jarosławie

mgr Katarzyna Pawłowska
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	41 258,22	40 273,91			
Suma aktywów	1 980 420,24	2 034 640,25	Suma pasywów	1 980 420,24	2 034 640,25

SKARBNIK GMINY

hp
mgr Dorota Urban

(główny księgowy)

BeSTia

2023-02-23

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jarocinie

hp
mgr Katarzyna Pawłowska

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
lb
mgr Dorota Urban

(główny księgowy)

BeSTia

2023-02-23

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jajocinie
mgr Katarzyna Pawłowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Jarocinie 37-405 Jarocin woj. podkarpackie tel. 015 87 13 145 37-405 Jarocin 31212121	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Wpł. dn. 23-02-2023 sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Urząd Gminy w Jarocinie Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza
Numer identyfikacyjny REGON 831212121		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	67 810,44	38 504,35
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
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	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	67 810,44	38 504,35
B. Koszty działalności operacyjnej	8 994 886,46	10 160 730,54
B.I. Amortyzacja	1 140,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	11 338,69	24 322,17
B.III. Usługi obce	280 768,31	299 896,23
B.IV. Podatki i opłaty	307,00	307,00
B.V. Wynagrodzenia	369 024,69	501 335,59
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	86 577,37	97 968,11
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 177,22	4 967,88
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 240 553,18	9 231 933,56
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-8 927 076,02	-10 122 226,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

główny księgowy

2023-02-23

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jarocinie

mgr Katarzyna Piskorska
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-8 927 076,02	-10 122 226,19
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-8 927 076,02	-10 122 226,19
J.	Podatek dochodowy	0,00	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 927 076,02	-10 122 226,19

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

główny księgowy

2023-02-23

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Biuro Pomocy Społecznej
w Jarocinie

mgr Katarzyna Pawłowska

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY
Deb
mgr Dorota Urban

główny księgowy

2023-02-23

rok, miesiąc, dzień

wersja robocza

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jarocinie
Pa
mgr Katarzyna Pawłowska

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Jarocinie 37-405 JAROCIN woj. podkarpackie tel. 015 87 13 145 REGON 831212121		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat w Jarocinie, woj. podkarpackie Urząd Gminy w Jarocinie	
Numer identyfikacyjny REGON 831212121		Wpł. dn. 23-02-2023 Nr 1484/2022 sporządzone na dzień 31-12-2022 r.		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				9 102 038,59	9 021 314,32
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				8 991 539,27	10 157 413,77
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				8 991 539,27	10 157 413,77
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				0,00	0,00
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				0,00	0,00
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				0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				9 072 263,54	8 967 565,28
I.2.1. Strata za rok ubiegły				9 001 062,21	8 927 076,02
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				71 201,33	40 489,26
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				0,00	0,00
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				0,00	0,00
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				0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				9 021 314,32	10 211 162,81

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban
główny księgowy

2023-02-23

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jarocinie
mgr Katarzyna Pawłowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-8 927 076,02	-10 122 226,19
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-8 927 076,02	-10 122 226,19
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	94 238,30	88 936,62

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

główny księgowy

2023-02-23

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jelitcinie

mgr Katarzyna Pawłowska

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY
lip
mgr Dorota Urban

główny księgowy

2023-02-23

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jarcinie
bj
mgr Katarzyna Pawłowska

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Jarocinie z siedzibą w Jarocinie 113 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.). Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Pomocy Społecznej w Jarocinie
1.2	siedzibę jednostki
	Jarocin 113
1.3	adres jednostki
	37-405 Jarocin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność rachunkowo-księgowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. W roku obrotowym 2022 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.): a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wycenia się: ▪ w przypadku zakupu wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem w tym nie podlegający odliczeniu VAT), ▪ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej, ▪ środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, ▪ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. ▪ wartość mienia przyjętego po zlikwidowanych jednostkach organizacyjnych – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki organizacyjnej. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. b) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

- c) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- d) materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej.
- e) należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,
- f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- g) środki pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej,
- h) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz przy uwzględnieniu zapisów § 10 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad 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.

a) Do należności wątpliwych zalicza się :

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności- w pełnej wysokości,
- należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych- w pełnej wysokości należności,
- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego- do wysokości należności

b) W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika:

- należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 12 miesięcy – odpis w 100% kwoty należności. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

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

- a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:

- meble, dywany (w tym wykładziny dywanowe)
- komputery, monitory, drukarki, skanery, kserokopiarki, niszczarki, telefony komórkowe
- sprzęt audiowizualny
- aparaty fotograficzne
- odkurzacze, pralki, lodówki
- elektronarzędzia (kosiarki, szlifierki, piły, wiertarki, pilarki),

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się według stawki:

- licencje na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 24 miesiące (roczna stawka amortyzacji 50%);
- licencje na wyświetlanie filmów oraz na emisję programów radiowych i telewizyjnych - 24 miesiące (roczna stawka amortyzacji 50%);
- poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych - 12 miesięcy;
- pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy (roczna stawka amortyzacji 20%).

5.	inne informacje
	1. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. Operacje te ujmowane są w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. 2. W celu dotrzymania terminów sprawozdań w okresie sprawozdawczym ujmuje się wszystkie dokumenty które wpłynęły do Ośrodka Pomocy Społecznej w Jarocinie do dnia 7-tego następnego miesiąca, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia). 3. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku jeżeli wpłyną do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych. 4. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełen okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym. 5. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221- należności z tytułu dochodów budżetowych pod data 31 grudnia.
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
	Tabele załącznik nr 1, 2 i 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Nie dotyczy
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 dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela załącznik nr 4
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak

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

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

.....
(główny księgowy)

2023-02-23
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jarocinie

mgr Katarzyna Pawłowska

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ Ośrodek Pomocy Społecznej w Jarocinie woj. podkarpackie tel. 015 87 13 145 NIP: 865224993 REGON 831212121 37-405 Jarocin	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' Wpł. dn. 23-02-2023	Adresat: Urząd Gminy w Jarocinie
Numer identyfikacyjny REGON 831212121	sporządzony na dzień: 14.02.2023 wersja robocza 31-12-2022 r.	

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

2023.02.23

(główny księgowy)

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jarocinie
mgr Katarzyna Pawłowska

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

(główny księgowy)

2023.02.23

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jarocinie

mgr Katarzyna Pawłowska

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1

Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	28.545,28	-	-	-	-	-	-	-	-	28.545,28
1.1.	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.1.	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17.045,28	-	-	-	-	-	-	-	-	17.045,28
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	11.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	11.500,00
	SUMA	28.545,28	-	-	-	-	-	-	-	-	28.545,28

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

23.02.2023 r.

Data

Główny księgowy

Kierownik jednostki

NIEPOWNIK

w Jerocinie

mgr Katarzyna Pawłowska

Załącznik nr 2

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	4.756,62	-	-	-	-	-	-	-	-	4.756,62
SUMA		4.756,62	-	-	-	-	-	-	-	-	4.756,62

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

Główny księgowy

23.02.2023 r.

Data

KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Jarocinie

mgr Katarzyna Pawłowska

Kierownik jednostki

Załącznik nr 3

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	28.545,28	-	-	-	-	-	-	-	-	28.545,28
1.1.	Umorzenie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii i ładowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	i maszyn	17.045,28	-	-	-	-	-	-	-	-	17.045,28
	Umorzenie środków transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	11.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	11.500,00
1.5.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	SUMA	28.545,28	-	-	-	-	-	-	-	-	28.545,28

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

.....

Główny księgowy

23.02.2023 r.

Data

KIEROWNIK
Urządka Pomocy Społecznej
w Jarpcinie

mgr Katarzyna Pawłowska

Kierownik jednostki

Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	-
b) nagrody jubileuszowe	12.178,00
c) świadczenia urlopowe	-
d) inne	-
SUMA	12.178,00

SKARBNIK GMINY

mgr Dorota Urban

Główny księgowy

KIEROWNIK
Gminnej Rady Spółecznej
w Jarosławie

mgr Katarzyna Pawłowska

Kierownik jednostki

23.02.2023 r.

Data