

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
1.2	siedzibę jednostki
	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
1.3	adres jednostki
	AL. JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO 60 44-355 JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Miasta, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju Miasta oraz warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty samorządowej. Realizacja zadań publicznych gminy i powiatu w tym zadań miejskich służb, inspekcji i straży oraz innych zadań wynikających z przepisów szczególnych oraz porozumień zawieranych przez Miasto z jednostkami samorządu terytorialnego oraz organami administracji rządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROK 2020
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 - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
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
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.2.
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 uzupełniającej w wersji pisemnej
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.4.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.5.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	liczba 17.101.015, w tym akcji i udziałów 17.101.015 o wartości 188 240 020,00
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 uzupełniającej 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 uzupełniającej 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.	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
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.13.
1.14.	łącną 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 uzupełniającej w wersji pisemnej
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
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.2.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji papierowej
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
	nie dotyczy

NACZELNIK WYDZIAŁU
Księgowości Budżetowej

Merzone Kryst

.....

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

Katarzyna Rolnicka

(kierownik jednostki)

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Opłat

Aleksandra Strzemecka

z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
kierownik
Referatu Księgowości Podatkowej

W Z Ó R

Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

Nazwa jednostki budżetowej:

URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-
ZDRÓJ

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
	Zamknięcie ksiąg rachunkowych organu finansowego następuje do dnia sporządzenia zbiorczych sprawozdań budżetowych.	TAK
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.	Szczegółne 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 (opisać w miejscu obok):	1. Gromadzone przychody z tytułu dostaw, towarów i usług zaliczane są na dochody w kwotach netto. Podatek od towarów i usług wynikający z powyższych przychodów nie stanowi dochodu jednostki. 2. Podatek od towarów i usług z faktur VAT - zakupu, zakwalifikowany do odliczenia, zaliczany jest na dochody jednostki (z wyjątkami określonymi w lit a i c. Zasady te obowiązują wszystkie jednostki zgodnie z Zarządzeniem w sprawie centralizacji VAT.
8.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

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.

NACZELNIK WYDZIAŁU
główny księgowy budżetowej

Marzena Kozłowska



NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Opłat

Aleksandra Strzemecka



2021-03-31

data sporządzenia

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej


Katarzyna Rolnicka

kierownik jednostki

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
Kierownik
Referatu Księgowości Podatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.2.

Nazwa jednostki budżetowej:

URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-
ZDRÓJ

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	TAK
	6) pozostałe środki trwałe (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 trwałe jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	TAK
	2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł, których dolna granica wartości jest ustalana indywidualnie przez jednostkę budżetową w polityce rachunkowości; (w miejscu obok podać dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych):	TAK
5.	Niezużyte na dzień bilansowy materiały wycenia się drogą inwentaryzacji według:	
	a) ostatnich cen nabycia	NIE
	b) ostatnich cen zakupu	TAK
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.	TAK
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.	TAK
11.	Wniesione aporty rzeczowe wycenia się według wartości godziwej.	TAK
12.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

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

.....
główny księgowy

NACZELNIK WYDZIAŁU
Księgowości Budżetowej

Marta Krysiak

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Opłat

Aleksandra Strzemecka

2021-03-31
data sporządzenia

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

Katarzyna Rolnicka

.....
kierownik jednostki

z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
Kierownik
Referatu Księgowości Podatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.3.

Nazwa jednostki budżetowej:

URZĄD MIASTA
JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

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”	NIE
	b) tylko na kontach zespołu 5 „koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”	NIE DOTYCZY
	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”	TAK - zarówno na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”, jak i na kontach zespołu 7 „Przychody, dochody i koszty”.
2.	Wydatki na zakup materiałów księgowane są:	
	a) przy zakupie w koszty	NIE
	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (wypisać w miejscu obok materiały o istotnym znaczeniu):	TAK- SPRZĘT KOMPUTEROWY
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: (w miejscu obok wymienić koszty):	NIE
4.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	Jednostka rozlicza wszystkie koszty w czasie te, które podlegają rozliczeniu w czasie

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

NACZELNIK WYDZIAŁU
Księgowości Budżetowej
główny księgowy

Marzanna Ujst

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatkowy i Opłat
Aleksandra Sirzemecka

2021-03-31
data sporządzenia

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

Katarzyna Rolnicka
kierownik jednostki

z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
kierownik
Referatu Księgowości Podatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.4.

URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-
ZDRÓJ

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	NIE
	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	NIE
	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 DOTYCZY
	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	TAK
2.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

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

główny księgowy

2021-03-31
data sporządzenia

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Opłat
Aleksandra Strzemecka

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

Katarzyna Rolnicka

kierownik jednostki

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
kierownik
Referatu Księgowości Podatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.

URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-
ZDRÓJ

Nazwa jednostki budżetowej:

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).	odpisy aktualizujące wartości należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy na podstawie sporządzonego w terminie do 31 stycznia, po zakończeniu okresu obrotowego przez dysponentów części budżetu i zatwierdzonego przez kierownika jednostki lub osobę upoważnioną zestawienia tych należności
2.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

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

Księgowości Budżetowej

główny księgowy

2021-03-31

data sporządzenia

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

Katarzyna Rolnicka

kierownik jednostki

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj

kierownik
Referatu Księgowości Podatkowej

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Oplat

Aleksandra Strzemecka

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

Tabela uzupełniająca nr I.4.6.

Nazwa jednostki budżetowej:

URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-
ZDRÓJ

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) - opisać w miejscu obok:	1. 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. 2. Dowody stanowiące podstawę do zapłaty zobowiązań dostarczone później niż do 5-go dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono, wprowadzane są do ewidencji w miesiącu sprawozdawczym, w którym wpłynęły.

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

.....
główny księgowy

NACZELNIK WYDZIAŁU
Księgowości Budżetowej

Marek Fryd

2021-03-31

data sporządzenia

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Opłat

Aleksandra Strzemecka

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

Katarzyna Rolnicka

kierownik jednostki

z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
kierownik

Referatu Księgowości Podatkowej

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

Tabela uzupełniająca nr II.1.2. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.2.

Nazwa jednostki budżetowej: URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

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
	dobra kultury	765 737 592,08	

NACZELNIK WYDZIAŁU
Księgowości Budżetowej

główny księgowy

2021-03-31

data sporządzenia

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Oplat

Aleksandra Strzemecka

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

Katarzyna Rolnicka

kierownik
jednostki

z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
kierownik
Referatu Księgowości Podatkowej

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

Tabela uzupełniająca nr II.1.4.

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.4.

Nazwa jednostki budżetowej:

URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

II 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto (w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania)		Liczba kontrolna
Lp.	1	2
1	7 570 486,58	1

NACZELNIK WYDZIAŁU
Księgowości budżetowej

Martyna Kysat

główny księgowy

2021-03-31

data
sporządzenia

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

Katarzyna Rołnicka

kierownik jednostki

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
kierownik

Referatu Księgowości Podatkowej

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Opłat

Aleksandra Sirzemecka

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

Tabela uzupełniająca nr II.1.5.

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.5.

Nazwa jednostki budżetowej:

URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

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

	wyszczególnienie	wartość	Liczba kontrolna
Lp.	1	2	3
1	wartość RAZEM (wiersze 2+3+4+5+6)	315 385,06	1
2	Grunty		
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
4	Urządzenia techniczne i maszyny	315 385,06	
5	Środki transportu		
6	Inne środki trwałe		

NACZELNIK WYDZIAŁU
Księgowości Budżetowej
główny księgowy

2021-03-31
data sporządzenia

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatkowej i Ciepłot
Aleksandra Sirzemecka

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej
Katarzyna Ralska
kierownik jednostki

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Wioletta Maj
kierownik
Referatu Księgowości Podatkowej

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

Nazwa jednostki budżetowej: **URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ**

III 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	Należności finansowe długoterminowe	2	3	4	5	6	7
1	Należności finansowe długoterminowe					0,00	1
2	Należności finansowe krótkoterminowe					0,00	
3	Pozostałe należności długoterminowe					0,00	
4	Pozostałe należności krótkoterminowe (wiersze: 5+6+7+8)	6 170 389,11	880 444,03	362 443,87	52 523,05	6 635 866,22	
5	Należności z tytułu dostaw i usług	3 828 247,91	368 649,63	341 857,48	7 126,37	3 847 913,69	
6	Należności od budżetów					0,00	
7	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	
8	Pozostałe należności	2 342 141,20	511 794,40	20 586,39	45 396,68	2 787 952,53	

2021-03-31
data sporządzenia

NACZELNIK WYDZIAŁU
Księgowości budżetowej
Marta...
główny księgowy

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Opłat
Aleksandra...
Referatu Księgowości Podatkowej

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej
Katarzyna...
Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.13.

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.13.

Nazwa jednostki budżetowej: URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

II 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							
Lp.	wyszczególnienie/tytuł	KOSZTY		PRZYCHODY		uzasadnienie istotności	Liczba kontrolna
		kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych	kwota biernych rozliczeń międzyokresowych	kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych	kwota biernych rozliczeń międzyokresowych		
1	biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów - podać tytuł						1
2	należności długoterminowe z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności, sprzedaży gruntów, podnajmu mieszkań socjalnych			180 643,91		istotny wpływ na rzetelne przedstawienie danych w sprawozdaniach	
3	dotacje i dotacje przekazane w grudniu dotyczące następnego roku budżetowego						
4	odsetki od udzielonych pożyczek						
5	pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów - podać tytuł						
6	biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów - podać tytuł						
7	ubezpieczenia majątkowe, prenumeraty i abonamenty, media, bilety komunikacji miejskiej, paliwo w baku samochodu, opłata za zajęcia pasa drogowego						
8	świadczenia na rzecz osób fizycznych						
9	odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek przez jst						
10	dodatki: energetyczne, mieszkaniowe, zasiłki szkolne, świadczenia rodzinne, rodzicielskie, z funduszu alimentacyjnego, wychowawcze	47 130 885,14				istotny wpływ na rzetelne przedstawienie danych w sprawozdaniach	
11	Kwota rozliczeń międzyokresowych OGÓŁEM	47 130 885,14	0,00	180 643,91	0,00		
12	w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						

NACZELNIK WYDZIAŁU

główny księgowy

NACZELNIK WYDZIAŁU

Podpis: 2021-03-31 data sporządzenia

Aleksandra Strzemecka

z up. PREZYDENTA MIASTA up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
kierownik jednostki
Referatu Księgowości Podatkowej

Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

Katarzyna Rolnicka

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:

URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

II.1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	wyszczególnienie	kwota	Liczba kontrolna
	1	2	3
1	wynagrodzenia (w tym: nagrody, premie, dodatki, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, odprawy itp.), dodatkowe wynagrodzenie roczne	24 021 999,15	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	1 160 390,99	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	1 722 894,23	
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.)	118 817,48	
5	inne świadczenia	35 954,97	

NACZELNIK WYDZIAŁU
Księgowości Budżetowej
główny księgowy

2021-03-31
data sporządzenia

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej
Katarzyna Rolnicka
kierownik jednostki

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatkowo Skarbowy
Aleksandra Strzemecka

z up. PREZYDENTA MIASTA
Wojciech Maj
kierownik
Referatu Księgowości Podatkowej

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

Tabela uzupełniająca nr II.2.2. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.2.

Nazwa jednostki budżetowej: URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

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	wartość	Liczba kontrolna
	1	2	3
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie OGÓŁEM, w tym:	77 043 060,85	1
2	odsetki		
3	różnice kursowe		

NACZELNIK WYDZIAŁU
Księgowości Budżetowej

.....*Martyna Krut*
główny księgowy

2021-03-31
data sporządzenia

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

.....*Katarzyna Rojewska*
kierownik jednostki

z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
kierownik
Referatu Księgowości Podatkowej

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Opłat

Aleksandra Szczemecka

KOROWATA I - 23.04.2021

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
1.2	siedzibę jednostki
	JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
1.3	adres jednostki
	AL. JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO 60 44-355 JASTRZĘBIE-ZDRÓJ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Miasta, tworzenie warunków dla racjonalnego i harmonijnego rozwoju Miasta oraz warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty samorządowej. Realizacja zadań publicznych gminy i powiatu w tym zadań miejskich służb, inspekcji i straży oraz innych zadań wynikających z przepisów szczególnych oraz porozumień zawieranych przez Miasto z jednostkami samorządu terytorialnego oraz organami administracji rządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROK 2020
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 - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
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
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.2.
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 uzupełniającej w wersji pisemnej
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.4.
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
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.5.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	liczba 17.101.015, w tym akcji i udziałów 17.101.015 o wartości 188 240 020,00
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 uzupełniającej 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 uzupełniającej 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
	17.419.511,82
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 składałam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
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
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.2.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	nie dotyczy - nie składałam tabeli uzupełniającej w wersji papierowej
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
	nie dotyczy

NACZELNIK WYDZIAŁU
(główny księgowy)

2021-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

Katarzyna Rolnicka

(kierownik jednostki)

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Opłat
Aleksandra Sirzemecka

z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
kierownik
Referatu Księgowości Podatkowej

W Z Ó R

Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

Nazwa jednostki budżetowej:

KOREKTA I - 23.04.2021

URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-
ZDRÓJ

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 (opisać w miejscu obok):	1. Gromadzone przychody z tytułu dostaw, towarów i usług zaliczane są na dochody w kwotach netto. Podatek od towarów i usług wynikający z powyższych przychodów nie stanowi dochodu jednostki. 2. Podatek od towarów i usług z faktur VAT - zakupu, zakwalifikowany do odliczenia, zaliczany jest na dochody jednostki (z wyjątkami określonymi w lit. a i c. Zasady te obowiązują wszystkie jednostki zgodnie z Zarządzeniem w sprawie centralizacji VAT.
8.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

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.

NACZELNIK WYDZIAŁU
Księgowości Budżetowej

Marzena Kryst

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Opłat
Aleksandra Strzemecka

2021-04-23

data sporządzenia

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej
Katarzyna Rolnicka

kierownik jednostki

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Wioletta Maj
kierownik
Referatu Księgowości Podatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.2.

Nazwa jednostki budżetowej:

KOREKTA I - 23.04.2021

URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-
ZDRÓJ

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	TAK
	6) pozostałe środki trwałe (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 trwałe jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	TAK
	2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł, których dolna granica wartości jest ustalana indywidualnie przez jednostkę budżetową w polityce rachunkowości; (w miejscu obok podać dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych):	TAK
5.	Niezużyte na dzień bilansowy materiały wycenia się drogą inwentaryzacji według:	
	a) ostatnich cen nabycia	NIE
	b) ostatnich cen zakupu	TAK
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.	TAK
11.	Wniesione aporty rzeczowe wycenia się według wartości godziwej.	TAK
12.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	NIE

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

NACZELNIK WYDZIAŁU
Księgowości Budżetowej

Martyna Kryst

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Opłat

Aleksandra Strzemecka

2021-04-23
data sporządzenia

z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

Katarzyna Rolnicka
kierownik jednostki

z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
kierownik
Referatu Księgowości Podatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.3.

URZĄD MIASTA
JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

Nazwa jednostki budżetowej:

KOREKTA I - 23.04.2021

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 DOTYCZY
	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 DOTYCZY
2.	Wydatki na zakup materiałów księgowane są:	
	a) przy zakupie w koszty	NIE
	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (wypisać w miejscu obok materiały o istotnym znaczeniu):	TAK- SPRZĘT KOMPUTEROWY
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: (w miejscu obok wymienić koszty):	TAK - umowy serwisu i nadzoru autorskiego (opieka nad oprogr. autorskim), licencje na oprogr. Komputerowe
4.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	

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

NACZELNIK WYDZIAŁU
główny księgowy budżetowej

Marzena Kryst

2021-04-23
data sporządzenia

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

Katarzyna Rolnicka

kierownik jednostki

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Opłat

Aleksandra Strzemecka

z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
kierownik
Referatu Księgowości Podatkowej

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

Tabela uzupełniająca nr I.4.6.

Nazwa jednostki budżetowej:

URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-
ZDRÓJ

KOREKTA I - 23.04.2021

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) - opisać w miejscu obok:	Dowody stanowiące podstawę do zapłaty zobowiązań dostarczone później niż do 5-go dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono, wprowadzane są do ewidencji w miesiącu sprawozdawczym, w którym wpłynęły.

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

główny księgowy ZIAŁ
Księgowości Budżetowej

Martyna Kryst

2021-04-23

data sporządzenia

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

Katarzyna Rolnicka

kierownik jednostki

z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
kierownik

Referatu Księgowości Podatkowej

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Opłat
Aleksandra Strzemecka

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

Tabela uzupełniająca nr II.1.2. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.2.

Nazwa jednostki budżetowej: URZĄD MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ

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:	765 737 592,08	1
2	dobra kultury	0,00	

NACZELNIK WYDZIAŁU
Księgowości Budżetowej

Marzena Krysi

główny księgowy

2021-04-23

data sporządzenia

Z up. PREZYDENTA MIASTA
Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

Katarzyna Rolnicka

kierownik
jednostki

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
kierownik
Referatu Księgowości Podatkowej

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Opłat

Aleksandra Strzemecka

КОРЕКТА І - 23.04.2021

Nazwa jednostki budżetowej: URZĄD MIASTA JASTRZEBIE-ZDRÓJ

URZĄD MIASTA JASTRZEBIE-ZDRÓJ

Nazwa jednostki budżetowej:

..... główny księgowy

Martina Krust

NACZELNIK WYDZIAŁU
Podatków i Opłat

Aleksandra Strzemecka

2021-04-23
data sporządzenia

.....
kierownik jednostki

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Kierownik Referatu
Księgowości Budżetowej

Katarzyna Rolnicka

z up. PREZYDENTA MIASTA

Wioletta Maj
kierownik

Referatu Księgowości Podatkowej

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⁾ przeniesienia wewnętrznego: 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

W szczególności należy również zwrócić uwagę na wyłączenie z kosztów uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania również te, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania