

URZĄD MIASTA I GMINY
MIŁOMYŁYN
Wzł. 2022-02-28
L. dz. PP 1550.2022
FIN

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłomłynie ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn Wysłać bez pisma przewodniego 93A1E3A73D7C19D1
Numer identyfikacyjny REGON 510525475		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	15 000,00	13 500,00	A Fundusz	2 196 395,23	2 329 598,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	12 390 548,92	12 444 923,16
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	15 000,00	13 500,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-10 194 153,69	-10 115 324,27
A.II.1 Środki trwałe	15 000,00	13 500,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-10 194 153,69	-10 115 324,27
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	15 000,00	13 500,00	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	56 316,60	58 702,17
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	56 316,60	58 702,17
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	529,70	486,70
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 742,00	7 159,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 982,71	19 893,07
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	31 020,09	29 201,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Tomaszewska
 Mariola Tomaszewska
 (główny księgowy)

BURMISTRZ
 2022.02.28
 (rok, miesiąc, dzień)
Stanisław Siwkowski
 93A1E3A73D7C19D1

Mirosław Rafalski
 (kierownik jednostki)
 KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Mirosław Rafalski

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 042,10	1 962,11
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	2 237 711,83	2 374 801,06	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	2 110,24	3 266,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	2 110,24	3 266,00	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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 235 601,59	2 371 535,06			
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	2 235 601,59	2 371 535,06			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

(główny księgowy)

BURMISTRZ

Stanisław Siskowski
2022-02-23

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Miroslaw Rafalski
Miroslaw Rafalski

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 252 711,83	2 388 301,06	Suma pasywów	2 252 711,83	2 388 301,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

Mariola Tomaszewska

(główny księgowy)

BeSTia

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski

2022-02-23

(rok, miesiąc, dzień)

93A1E3A73D7C19D1

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

Mariola Tomaszewska
(główny księgowy)

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

2022-02-23


(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejskiego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Mirosław Rafalski
Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski
(kierownik jednostki)

URZĄD MIASTA I GMINY
MIŁOMYŁYN
11
PP 1550.2022
L. dz.
Skierowano FIN

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłomylynie ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn	
Numer identyfikacyjny REGON 510525475		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 27A8E4DC04AA9E33 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	227 091,47		250 551,49	
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	227 091,47		250 551,49	
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 462 814,17		10 360 205,63	
B.I.	Amortyzacja	0,00		1 500,00	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	117 697,32		9 003,67	
B.III.	Usługi obce	524 963,13		513 358,79	
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00		0,00	
B.V.	Wynagrodzenia	625 464,42		685 595,26	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	136 020,06		146 935,26	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 833,80		4 920,40	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 056 835,44		8 998 892,25	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00		0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-10 235 722,70		-10 109 654,14	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 595,59		7 298,11	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
D.II.	Dotacje	0,00		0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 595,59		7 298,11	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	58 220,37		91 165,21	

Mariola Tomaszewska
główny księgowy
M. Tomaszewska

BURMISTRZ
2022-02-23
rok, miesiąc, dzień
Stawski

Miroslaw Rafalski
kierownik jednostki
KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
M. Rafalski

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	58 220,37	91 165,21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-10 292 347,48	-10 193 521,24
G.	Przychody finansowe	103 100,52	104 375,65
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	379,02	68,60
G.III.	Inne	102 721,50	104 307,05
H.	Koszty finansowe	4 906,73	26 178,68
H.I.	Odsetki	4 906,73	26 178,68
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 194 153,69	-10 115 324,27
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10 194 153,69	-10 115 324,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Tomaszewska
 Mariola Tomaszewska

Mariola Tomaszewska
 główny księgowy

BURMISTRZ

 Stanisław Siwkowski
 2022-02-23

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

 Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski
 kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

Mariola Tomaszewska
główny księgowy


BURMISTRZ
Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

2022-02-23
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Mirosław Rafalski
Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski
kierownik jednostki

MIŁOMIŁYN
 2022-02-28
 L. dz. PP 1550.2022
 FTY

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłomylynie ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: 28 Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn
Numer identyfikacyjny REGON 510525475	sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 0CCE7A315CDA401B 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	10 992 790,97	12 390 548,92
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	10 489 106,84	10 357 475,82
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	10 474 106,84	✓ 10 357 475,82
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	15 000,00	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)	9 091 348,89	10 303 101,58
I.2.1. Strata za rok ubiegły	8 952 927,63	10 194 153,69
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	123 421,26	108 947,89
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	15 000,00	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)	12 390 548,92	12 444 923,16

BURMISTRZ

Mariola Tomaszewska
 Główny księgowy
Mariola Tomaszewska

2022-02-28
 rok/miesiąc/dzień
Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski
 kierownik jednostki
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Mirosław Rafalski

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 194 153,69	-10 115 324,27
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-10 194 153,69	-10 115 324,27
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 196 395,23	2 329 598,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

Mariola Tomaszewska
główny księgowy

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

2022-02-23

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

M. Rafalski
Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

Mariola Tomaszewska
główny księgowy

BURMISTRZ
Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

2022-02-23
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
wiejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Mirosław Rafalski
Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłomylinie ul. Twarda 12 14-140 Miłomłyn	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: MIŁOMYLYN Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn 2022-02-28 PP15502022 F10
Numer identyfikacyjny REGON 510525475		sporządzony na dzień: 31-12-2021 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mariola Tomaszewska
 Mariola Tomaszewska
 (główny księgowy)

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski

2022.02.23

rok mies. dzień

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

Mariola Tomaszewska
(główny księgowy)

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

2022.02.23

rok mies. dzień

KIEROWNIK

Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Mirosław Rafalski
Mirosław Rafalski

Mirosław Rafalski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
MIEJSKO GMINNY OŚRODEK POMOCY
SPOŁECZNEJ W MIŁOMYLIŃNIE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01.2021 r.-31.12.2021 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
----	--

Sprawozdanie *MGOPS MIŁOMYLIŃN* z siedzibą w Miłomylynie, 14-140 Miłomylin zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021, poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

1.	
1.1	nazwę jednostki: MGOPS MIŁOMYLIŃN

1.2	siedzibę jednostki: MGOPS MIŁOMYLIŃN, ul Twarda 12, 14-140 Miłomylin

1.3	adres jednostki: MGOPS MIŁOMYLIŃN, ul Twarda 12, 14-140 Miłomylin

1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowy przedmiot działalności stanowią sprawy w zakresie:

- 1) Pomocy społecznej
- 2) Wspieranie rodziny i systemie pieczy zastępczej,
- 3) Polityki prorodzinnej,
- 4) Profilaktyka uzależnień,
- 5) Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie,
- 6) Świadczenia rodzinne
- 7) Pomoc osobom uprawnionym do alimentów

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400. Amortyzacja naliczana jest raz na koniec roku obrotowego.

Poszczególne wartości niematerialne i prawne umarza się według następujących stawek:

- Licencje (sublicencje) na programy komputerowe, prawa autorskie – okres dokonywania amortyzacji 2 lata, stawka amortyzacji 50% rocznie
- Pozostałe – okres amortyzacji 5 lat, stawka amortyzacji 20% rocznie

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Do ewidencji ilościowo – wartościowej decyzją kierownika wpisuje się te wartości niematerialne i prawne, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 wartości niematerialne i prawne umożliwi ustalenie, umorzenie, oddzielenie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się konta analityczne.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Do ewidencji ilościowo – wartościowej wpisuje się pozostałe środki trwałe, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł.

Środki trwałe stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być uznane za pozostałe środki trwałe i umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową. Wartości niematerialne i prawne stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Zapasy (materiał) wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałami. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, które ujmuje się na koncie 310 zmniejszając koszty działalności. Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się jedynie do zakupu opału.

Należności krótkoterminowe, to należności o terminie spłaty krótszym od dnia bilansowego.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty do zapłaty.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zalicza się do kosztów danego miesiąca w przypadku faktur, które wpłynęły do referatu finansowego najpóźniej do 5 dnia następującego po okresie rozliczeniowym. W przypadku zakończenia roku obrotowego termin ten zostaje przesunięty do dnia 15 stycznia następnego roku.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie.

5.	Inne informacje NIE DOTYCZY
----	-----------------------------

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia			Zmniejszenia			stan na koniec roku					
		nabycie	przemieszczenia	aktualizacja wyceny	inne	razem zwiększenia	zbycie		przemieszczenie	aktualizacja wartości	inne	razem zmniejszenia	
Wartości niem. i prawne	13 291,40						0,00						13 291,40
0													
1	0,00												
2													
3	0,00												
4													
5													
6	15 000,00						0,00					0,00	15 000,00
3 456	15 000,00												15 000,00
7													
8	3 930,00												3 930,00
Wycena i księgozbiór	134 637,75												134 637,75
134 637,75													
Razem	166 859,15												166 859,15

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	stan z BO	Zwiększenia			Zmniejszenia			razem zmniejszenia	stan na koniec roku
		amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja wartości	inne	razem zwiększenia	zmniejszenie umorzenia	aktualizacja		
Wartości niem. i prawne	13 231,40				0,00				13 231,40
0									
1									
2									
3									
4									
5									
6	0,00	1 500,00			1 500,00				1 500,00
3 456		1 500,00			1 500,00				1 500,00
7									
8	3 930,00								3 930,00
Wypozyczenie i księgozbiór	134 637,75								134 637,75
Razem	151 859,15	1 500,00			1 500,00				153 359,15

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

BRAK INFORMACJI

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

NIE DOTYCZY

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

Lp	Grupa według KŚT	Wartość
1	EMPATIA	2938,56
2	KDR	4234,89

Razem gr 4 7173,45

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)

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystani	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Należności długoterminowe					
2	Należności krótkoterminowe, z tego	414 662,94	67 570,00		3 213,00	479 019,94

2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.2	Należności od budżetu					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności	414 662,94	67 570,00		3 213,00	479 019,94

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
	BRAK
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
c)	powyżej 5 lat
	BRAK

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

BRAK

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

BRAK

1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota: 830 171,57 zł

1.16.	inne informacje

NIE DOTYCZY

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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
M. Tomaszewska
Mariola Tomaszewska

Główny księgowy jednostki

04.03.2022

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Mirostaw Kofalski

(Kierownik jednostki)