Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społeczej w Prabutach ul. Łąkowa 24 82-550 Prabuty		Urząd Miasta i Gminy
Numer identyfikacyjny REGON **002793097**	sporządzony na dzień: **31-12-2021 r.**	**FAEEA93326993A18**

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
Zofia Wojewódzka
(główny księgowy)

2022 -03- 15
2022.01.10
rok mies. dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Prabutach
mgr Wanda Angielska-Koniszewska
(kierownik jednostki)

SJO BeStia

FAEEA93326993A18

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zofia Wojewódzka
(główny księgowy)

2022 -03- 15
2022.01.10
rok mies. dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Prabutach
mgr Wanda Angelska-Koniszewska
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	**nazwę jednostki**
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Prabutach
1.2	**siedzibę jednostki**
	82-550 Prabuty, ul. Łąkowa 24
1.3	**adres jednostki**
	82-550 Prabuty, Łąkowa 24
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	01.01.2021 – 31.12.2021
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)**
	Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg. zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art.. 28 u.o.r. aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: a) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według: - ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna, - w przypadku otrzymania w drodze darowizny według umowy darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Określona powyżej wartość początkowa (powyżej 10 000,00 zł) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. c) pozostałe środki trwałe wycenia się według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (o wartości powyżej 10 000,00 zł) dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w 100 % przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. d) krajowe środki pieniężne (złote polskie) wycenia się i ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. e) należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności, natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. f) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
	Ponadto przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne: ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: a) opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń między okresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione; b) jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. Zasady amortyzacji (umorzenia) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych: a) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów. b) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 500 do 10 000,00 zł umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013 – Pozostałe środki trwałe. c) Ponadto, bez względu na wartość jednorazowo umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, komputery służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, - meble i dywany. d) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 020 – Wartości niematerialne i prawne. e) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł umarza się zgodnie z art. 16m do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. f) Przedmioty o wartości powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. g) Umorzenia dokonuje się jednorazowo za cały rok. h) Likwidacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych dokonuje komisja kasacyjna powołana przez kierownika i sporządza dokument likwidacji zgodnie z wzorem poniżej
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**

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie Wartości początkowej	wartość początkowa stan na koniec roku Obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	zmniejszenie umorzenia	umorzenie stan na koniec roku Obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	(4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	(8+9+10	Obrotowego (3+7-11)		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	umorzenia (13=17-18)		(13+17-18)	stan na początek roku Obrotowego (3-13)	stan na koniec roku Obrotowego (12-19)
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	21	22
1.	Wartości niematerialne i prawne	16 737,30	0,00	16 344,69	0,00	16 344,69	0,00	0,00	0,00	0,00	33 081,99	16 737,30	0,00	16 344,69	0,00	16 344,69	0,00	33 081,99	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	137 010,97	0,00	348 204,42	0,00	348 204,42	0,00	0,00	0,00	0,00	485 215,39	129 777,87	0,00	5 023,86	0,00	5 023,86	0,00	134 801,73	7 233,10	350 413,66
1)	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	budynki i lokale	0,00	0,00	348 204,42	0,00	348 204,42	0,00	0,00	0,00	0,00	348 204,42	0,00	0,00	725,43	0,00	725,43	0,00	725,43	0,00	347 478,99
3)	obiekty inżynieri lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	kotły i maszyny energet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	maszyny,urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	26 333,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 333,62	22 531,19	0,00	3 802,43	0,00	3 802,43	0,00	26 333,62	3 802,43	0,00
6)	maszyny,Urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	urządzenia techniczne	4 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 960,00	1 529,33	0,00	496,00	0,00	496,00	0,00	2 025,33	3 430,67	2 934,67
8)	środki transportu	96 461,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 461,40	96 461,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 461,40	0,00	0,00
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikow.	9 255,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 255,95	9 255,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 255,95	0,00	0,00
3.	Zbiory Biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe Środki Trwałe	354 728,74	0,00	142 320,00	0,00	142 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497 048,74	354 728,74	0,00	142 320,00	0,00	142 320,00	0,00	497 048,74	0,00	0,00
	Razem	508 477,01	0,00	506 869,11	0,00	506 869,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 015 346,12	501 243,91	0,00	163 688,55	0,00	163 688,55	0,00	664 932,46	7 233,10	350 413,66

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**

nie dotyczy

1.4. **wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

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**

215.407,49 zł

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 obrotowego	Zmiany stanu odpisów ciągu roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	FA	10 435 287,37	11 207 217,37	0,00	10 435 287,37	11 207 217,37
2	ZA	1 024 572,56	1 021 186,83	0,00	1 024 572,56	1 021 186,83
3	Koszty upomnienia	2 704,37	2 695,57	0,00	2 704,37	2 695,57
	razem	11 462 564,30	12 231 099,77	0,00	11 462 564,30	12 231 099,77

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. **łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

nie dotyczy

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**

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**

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.15. **kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na	Kwota zł
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	3 106 781,85
2	Nagrody jubileuszowe	48 735,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	21 600,00
4	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	72 449,00
5	Inne świadczenia pracownicze	25 644,20
	Ogółem	3 275 210,05

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**
	nie dotyczy
2.3.	**kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**
	nie dotyczy
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 odtyczy
2.5.	**inne informacje**
	nie odtyczy
3.	**Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zofia Wojewódzka

.....
(główny księgowy)

2021-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Prabutach
mgr Wanda Angielska-Koniszewska

.....
(kierownik jednostki)