

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MGOPS w Bobolicach ul. Jedności Narodowej 76-020 Bobolice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Burmistrz Bobolic
Numer identyfikacyjny REGON 003801634		A31674BB4D4F7BD9 

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

mgr Monika Stańko

(główny księgowy)

2022.01.10

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Bobolicach

Jolanta Stępień

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Stańko
(główny księgowy)

2022.01.10
rok mies. dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Bobolcach

Jolanta Stepien

Jolanta Stepien
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
nazwę jednostki
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bobolicach
siedzibę jednostki
ul. Jedności Narodowej 13; 76-020 Bobolice
adres jednostki
ul. Jedności Narodowej 13; 76-020 Bobolice
podstawowy przedmiot działalności jednostki
8899Z- Pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana
wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
od 01-01-2021 do 31-12-2021
wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Nie dotyczy
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Otwarcie ksiąg rachunkowych dokonuje się na początek każdego następnego roku obrotowego. Zamknięcia ksiąg rachunkowych dokonuje się na dzień kończący rok obrotowy. Księgi rachunkowe obejmujące zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald prowadzone są w jednostce: 1. ręcznie, 2. przy użyciu komputera z wykorzystaniem programu komputerowego FK 2, którego autorem jest Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej ZETO w Koszalinie. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym.

Wycena aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie następuje miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością środka trwałego lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru. Amortyzację środków trwałych księguje się za okres całego roku. Jednostka prowadzi ewidencję środków trwałych ilościowo – wartościową, zgodnie z kwalifikacją środków trwałych. Podstawą wpisania danego środka trwałego do ewidencji, jego wartość początkowa musi przekraczać 10.000,00 zł. netto, a jego przewidywalny okres ekonomicznej użyteczności musi być dłuższy niż 1 rok. Dodatkowo środek taki musi być kompletny, zdalny do użytku i przeznaczony na potrzeby jednostki. Dokonując wpisu do ewidencji środków trwałych należy podać niezbędne informacje pozwalające wyliczyć odpis amortyzacyjny. Ewidencji środków trwałych i prowadzenia odpisów amortyzacyjnych podlegają zakupione aktywa: telefony komórkowe, zestawy komputerowe, w tym notebooki, tablety itp., drukarki, kserokopiarki, urządzenia wielofunkcyjne.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki i obejmują: odzież i umundurowanie, meble i dywany, środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. W ewidencji ilościowej ujmuje się pozostałe środki trwałe, których okres użytkowy jest dłuższy niż 1 rok, m.in. krzesła obrotowe, meble, itp. Natomiast te, których wartość jest niższa niż 200 zł. i okres użytkowy krótszy niż 1 rok nie ujmuje się w ewidencji ilościowej.

Wyłącza się z ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych firany, rolety, tkaniny, czajniki itp. Bezpośrednio włącza się je w koszty. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe w używaniu" i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" w korespondencji z kontem zespołu 4.

Wynik finansowy ustalany jest na koncie 860 - Wynik finansowy zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat. Wynik finansowy obejmuje: wynik z działalności podstawowej, wynik z działalności operacyjnej, wynik z działalności gospodarczej, wynik zdarzeń nadzwyczajnych.

inne informacje

Nie dotyczy

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	GRUPA I- budynki i lokale	0,00	0,00	10069,24	0,00	10069,24	10069,24	0,00	0,00	10069,24	0,00
2	GRUPA IV- Urządzenia techniczne i maszyny	23255,21		5030,70	0,00	5030,70	0,00	0,00	0,00	0,00	28285,91
3	GRUPA VII- Środki transportu	68026,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68026,92
4	GRUPA VIII- Inne środki trwałe	13256,20	0,00	3999,00	0,00	3999,00	0,00	0,00	0,00		17255,20
	RAZEM	104538,33	0,00	9029,70	0,00	9029,70	0,00	0,00	0,00	0,00	113568,03

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18896,37	0,00	2172,27	0,00	2172,27	0,00	21068,64	4358,84	7217,27
68026,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68026,92	0,00	0,00
13256,20	0,00	66,65	0,00	66,65		13322,85	0,00	3932,35
100179,49	0,00	2238,92	0,00	2238,92	0,00	102418,41	4358,84	11149,62

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
Nie dotyczy					
kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Nie dotyczy					
wartość gruntów użytkowanych wieczystie					
Nie dotyczy					
wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
L.P.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	GRUPA IV- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4234,89	0	0	4234,89
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
Nie dotyczy					
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					
dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
Nie dotyczy					
podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
powyżej 1 roku do 3 lat					
Nie dotyczy					
powyżej 3 do 5 lat					
Nie dotyczy					
powyżej 5 lat					
Nie dotyczy					
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					
łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
Nie dotyczy					
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					

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

łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Średnia pracownicza			
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	świadczenia po okresie zatrudnienia	Inne długoterminowe świadczenia pracownicze	świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy
1.016.327,11	0,00	36.276,71	57.109,56

inne informacje

Nie dotyczy

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

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

Nie dotyczy

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

inne informacje

Nie dotyczy

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Stańko
(główny księgowy)

.....31-03-2022.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Bobolicach

Jolanta Stępień