

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 25/2019
Burmistrza Polanowa
z dnia 15.03.2019 r.

	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwę jednostki	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2.	Siedzibę jednostki	76-010 Polanów
1.3.	Adres jednostki	ul. Wolności 7
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 00381717 PKD 8810Z
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2021 -31.12.2021
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>Dziennik prowadzony jest w sposób następujący :</p> <ul style="list-style-type: none"> - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie, - zapisy są kolejno numerowane w okresie roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, - sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły, - jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. <p>Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podwójny zapis, - systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową. <p>Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do</p>

przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno - kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.

Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.

1. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych

Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.

3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki

Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:

- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz.395 z późn.zm.),

- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.),

- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz.1911).

Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o

4

rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo -amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „ koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ponadto dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Składniki majątku o wartości początkowej od 1,00zł, do 9.999,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,
2. Materiały objęte są ewidencją ilościową – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4

rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo -amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „ koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ponadto dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Składniki majątku o wartości początkowej od 1,00zł, do 9.999,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,
2. Materiały objęte są ewidencją ilościową – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

	finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 10
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 11 Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.
1.10	Kwota 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	Tabela nr 12
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 13 Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniami dla jednostki w zakresie dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksla, w tym weksla "in blanco
1.12	Łączna kwota 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	Tabela nr 14 Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.
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	Tabela nr 15 Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tyt. opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prenumeraty. Bierne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy.
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 16
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia	Tabela nr 16 Należy uzupełnić jeżeli występują dane

	pracownicze	
1.16	Inne informacje	Tabela nr 16 Inne informacje mające wpływ na wynik finansowy
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela 16
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Tabela 16 W tabeli należy przedstawić dane za rok bieżący i ubiegły, co ułatwi ocenę tych nakładów i ich wpływ na stan majątkowo-finansowy jednostki
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela 16 W pozycji ujmuje się m.in. przyznane lub otrzymane odszkodowania z tytułu wystąpienia zdarzeń losowych (powodzi, pożaru, huraganu, gradobicia itp.), niedobory i szkody powstałe w majątku obrotowym w wyniku zdarzeń losowych i koszty poniesione przy usuwaniu skutków zdarzeń losowych
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	Należy uzupełnić jeżeli występują dane
2.5	Inne informacje	Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują)
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

UWAGA: W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki lub zdarzenie nie wystąpiło należy wpisywać "nie dotyczy".

Wszystkie załączniki do zarządzenia muszą być wypełnione, podpisane i złożone z informacją w przypadku nie wystąpienia zapisów należy zamieścić zapis „nie dotyczy”.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Szwankowska

DYREKTOR

Miejako-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Polanowie

mgr Halina Serwacińska
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)	Wartość netto składników aktywów (zgodne z bilansem)			
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				inne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Wartości niematerialne i prawne	9.729,80				0,00		9.729,80	0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	197.005,30		3.692,90		3.692,90	4.355,40	196.342,80	14.883,83	11.190,93
2.1. Grunty									
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczystym podmiotom									
2.2. Budynki i lokale									
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
2.4. Kotły i maszyny energetyczne									
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
2.7. Urządzenia techniczne	25.587,32		2.286,23		2.286,23	4.355,40	23.518,15	13.477,16	11.190,93
2.8. Środki transportu	134.900,00						134.900,00	0,00	0,00
2.9. Narzędzia, przyrządy, uchemości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	36.517,98		1.406,67		1.406,67		37.924,65	1.406,67	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	206.735,10		3.692,90		3.692,90	4.355,40	206.072,60	14.883,83	11.190,93

Sporządził: J. Szwanowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Joanna Szwanowska

..... 31.03.2022

Główny Księgowy

..... 31.03.2022

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

DYREKTOR
 Miasto - Gmina - Okręg Pomocy Społecznej
 w Polanowie
 mgr Halina Szwedzińska
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	9.729,80				0,00					9.729,80
2. Razem środki trwałe	211.889,13				0,00		4.355,40			207.533,73
2.1. Grunty										
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2. Budynki i lokale										
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.4. Kotły i maszyny energetyczne										
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
2.6. Maszyny,										

Wyciąg z ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

TABELA NR 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 wewnątrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2021 roku.

urządzenia i aparaty specjalistyczne												
2.7. Urządzenia techniczne	39,064,48							4,355,40				34,709,08
2.8. Środki transportu	134,900,00											134,900,00
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	37,924,65											37,924,65
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	211.889,13							4.355,40				207.533,73

Sporządził: J. Szwanowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Szwanowska

Główny Księgowy

31.03.2022

Data sporządzenia

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Pólsku

mgr Katarzyna Szwanowska
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Kierownik jednostki

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto)- stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Nie dotyczy-nie posiadamy takich danych		
Razem		

Sporządził: J. Szwankwska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jacinta Szwankowska
 Główny księgowy

..... 31.03.2022

Data sporządzenia

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnes Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Polanowie
mgr Halina Szewczyńska
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej
 Kierownik jednostki

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Nie dotyczy				
Razem				

Sporządził: J. Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwankowska

DYREKTOR
 Miejska - Gminnego Stowarzyszenia Pomocy Społecznej
 w Polanowie
mgr Halina Serwacińska
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

..... 31.03.2022

Główny księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 5
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Nie dotyczy				
Razem				

Sporządził: J. Szwanowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
J. Szwanowska
Joanna Szwanowska

Główny księgowy

... 31.03.2022.

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Polanowie
[Signature]
 mgr Halina Świrulińska
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

TABELA NR 6

Grunt w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w traktowaniu obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)	Nie dotyczy			
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Sporządził: J. Szwanowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwanowska

.....

Główny księgowy

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Centrum Pomocy Społecznej
 w Polanowie
mgr Katarzyna Szymalska
 Specjalista Organizacji Poczty Społecznej

..... 31.03.2022

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 7

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	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
	Nie dotyczy				

Sporządziła: J. Szwanowska
Joanna Szwanowska

Główny księgowy

.....31.03.2022.....

Data sporządzenia

mgr H. Holna-Szybańska

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Środka Pomocy Społecznej
 w Polanowie
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej
 Kierownik jednostki

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje	Nie dotyczy				
2	Udziały	Nie dotyczy				
3	Dłużne papiery wartościowe	Nie dotyczy				

Sporządził: J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Szwankowska

Główny księgowy

DYREKTOR
Miejska - Gminnego Obszaru Pomocy Społecznej
w Polanowie

mgr Halina Serwacinska
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Kierownik jednostki

.....31.03.2022.....

Data sporządzenia

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zaliczka alimentacyjna	775.457,34			14.787,99	760.669,35
2	Fundusz Alimentacyjny - odsetki	2.200.763,78	179.337,32		39.459,41	2.340.641,69
3	Fundusz Alimentacyjny 60%	3.081.140,25	184.105,25		27.487,23	3.237.758,27
4	Fundusz Alimentacyjny -40%	2.057.397,76	114.252,86		18.324,82	2.153.325,80
5	Należnie pobrane świadczenia rodzinne	8.435,85	333,58		1.330,00	7.439,43
6	Należnie pobrane Fundusz Alimentacyjny	5.101,83	2.200,00		2.454,09	4.847,74
7	Należnie pobrane zasiłki stałe	175,47	1.107,34		0,00	1.282,81
8	Należnie pobrane świadczenie wychowawcze	3.000,00			3.000,00	0,00

Sporządził: J. Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 J. Szwankowska

DYREKTOR
 Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Polanowie
 mgr Halina Serwacińska
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

.....31.03.2022.....

Główny księgowy

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku(3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	Nie dotyczy				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	Nie dotyczy				
3.	Ogółem rezerwy					

Sporządził: J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Joanna Szwankowska

Główny księgowy


DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Polanowie
 mgr Halina Szwankowska
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Kierownik jednostki

.....31.03.2022.....

Data sporządzenia

TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	Jednostek powiązanych:							
2	Pozostałych jednostek:							
3	Razem							

Sporządził: J. Szwankowska

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
J. Szwankowska

 Jolanta Szwankowska

Główny księgowy

.....31.03.2022.....

Data sporządzenia

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Polanowie
 mgr H. H. Serwiczńska
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Kierownik jednostki

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	Nie dotyczy

Sporządziła: J.Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Szwankowska

Główny księgowy

..... 31.03.2022.....

Data sporządzenia

DYREKTOR
Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Polanowie

mgr Halina Samwelcińska
..... **Specjalista Organizacji Pomozy Społecznej**

Kierownik jednostki

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	Nie dotyczy							
Hipoteka	Nie dotyczy							
Zastaw	Nie dotyczy							
Inne	Nie dotyczy							
Razem								

Sporządziła: J. Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
J. Szwankowska
J. Szwankowska

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Polanowicach
mgr Halina Samwicka
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

.....31.03.2022.....

Data sporządzenia

Kierownik jednostki

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	Nie dotyczy			
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadlia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadlia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem				

Sporządziła: J. Szwanowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Joanna Szwanowska

Główny księgowy

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Polanowie

 mgr Halina Sorweczńska
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Kierownik jednostki

..... 31.03.2022.

Data sporządzenia

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
I	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	39.397,33 13.920,00	Odpis ZFŚS Nagroda jubileuszowa
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Sporządził: J. Szwankowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Joanna Szwankowska

..... 31.03.2022.

Główny księgowy

Data sporządzenia

DYREKTOR
 Miejsko -Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Pólkachowicze
 mgr Katarzyna Samwałowska
 Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej

Kierownik jednostki