


13.05.2022 p. Skowronki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b> ul. Droga Lisia 1 63-810 Borek Wlkp. Regon 410006360, NIP 696-168-91-87	Wpł. 13.05.2022 L.dz. 03426/2022 sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Burmistrz Borku Wlkp.
Numer identyfikacyjny REGON <b>410006360</b>	Wysłać bez pisma przewodniego D02CC8C74F901A22 	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	1 027 805,83	1 063 517,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	13 438 985,10	13 165 682,86
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-12 411 179,27	-12 102 165,86
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-12 411 179,27	-12 102 165,86
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	0,00	0,00	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	800 859,71	879 936,55
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	800 859,71	879 936,55
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	743 994,58	815 988,87
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 891,15	10 136,70
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	46 320,93	51 939,02

GLÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Iwona Zielińska  
 (główny księgowy)

2022-05-12  
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 Miejsko-Gminnego  
 Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Borku Wlkp.  
 Dorota Dutekowiak

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	1 828 665,54	1 943 453,55	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	2 033,60	D.II.8 Fundusze specjalne	1 653,05	1 871,96
B.I.1 Materiały	0,00	2 033,60	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 653,05	1 871,96
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	1 827 012,49	1 939 547,99			
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	1 827 012,49	1 939 547,99			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 653,05	1 871,96			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 653,05	1 871,96			
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			

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Zielińska

(główny księgowy)

2022-05-12

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Miejskiego Centrum  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Boczku Wlkp.  
Dorota Dutkowiak

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 828 665,54</b>	<b>1 943 453,55</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 828 665,54</b>	<b>1 943 453,55</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Zielińska

(główny księgowy)

2022-05-12

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borcu Wlkp.  
Dorota Dutkowiak

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Iwona Zielińska*  
mgr Iwona Zielińska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-05-12


(rok, miesiąc, dzień)

D02CC8C74F901A22 Korekta nr 1

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borku Wielkim  
*Dorota Dutkowiak*  
Dorota Dutkowiak

(kierownik jednostki)

13.05.2022, p. Skarbnik

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>          ul. Droga Liśia 1 Borek Wlkp.          tel./fax (65)571-61-12          Regon 41006360 Borek Wlkp.          Numer identyfikacyjny REGON  <b>410006360</b></p>	<p><b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>          Wpl. 13.05.2022          L.dz 03435/2022          sporządzony          na dzień 31-12-2021 r.</p>	<p>Adresat:          Burmistrz Borku Wlkp.          Wysłać bez pisma przewodniego          B20792CD87844C9D  </p>
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	66 488,36	52 311,71
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	66 488,36	52 311,71
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	12 538 232,21	12 244 498,86
B.I. Amortyzacja	1 562,71	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	26 556,36	36 764,99
B.III. Usługi obce	297 328,47	376 748,22
B.IV. Podatki i opłaty	247,00	165,00
B.V. Wynagrodzenia	648 668,95	735 562,71
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	138 894,61	163 281,55
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 812,17	13 725,01
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 413 161,94	10 918 251,38
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-12 471 743,85	-12 192 187,15
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	58 788,03	63 894,57
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	58 788,03	63 894,57
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	244 499,05	237 587,70

**mgr Iwona Zielińska**  
 główny księgowy

2022-05-12  
 rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
 Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Borku Wlkp.  
 kierownik jednostki

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	244 499,05	237 587,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-12 657 454,87	-12 365 880,28
G.	Przychody finansowe	246 275,60	263 714,42
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	302,28	50,44
G.III.	Inne	245 973,32	263 663,98
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-12 411 179,27	-12 102 165,86
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)	-12 411 179,27	-12 102 165,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Zielińska

główny księgowy

2022-05-12

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Boczku Wlkp.  
Dorota Dutkowiak

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II	Zużycie materiałów i energii	Wzajemne rozliczenia między jednostkami Gmina Borek Wlkp.: 20.101,50zł.
B.III	Usługi obce	Wzajemne rozliczenia między jednostkami Gmina Borek Wlkp.: 1.398,90zł. Wzajemne rozliczenia między jednostkami ZAZ Leonów: 12.600,00zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*iw*  
mgr Iwona Zielińska

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2022-05-12


\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borku Wlkp.

*Dutk*  
Dorota Dutkowiak

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

13.05.2022 p. Skorbinki P

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Droga Lisia 1, 63-810 Borek Wlkp. tel./fax (65) 571-61-12 Regon 410006360, NIP 696-168-91-87	(11) <b>Urząd Miejski Borku Wlkp.</b> <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> Wpł. 13.05.2022 L.dz. 03437-2022 Zał. sporządzone Podpis na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Burmistrz Borku Wlkp. Wysłać bez pisma przewodniego 20ED85F4D711C718 
Numer identyfikacyjny REGON <b>410006360</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	12 037 799,44	13 438 985,10
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	12 531 324,10	12 239 668,82
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	12 531 324,10	12 239 668,82
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	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)	11 130 138,44	12 512 971,06
I.2.1. Strata za rok ubiegły	11 055 548,49	12 411 179,27
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	74 589,95	94 909,09
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	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	6 882,70
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	13 438 985,10	13 165 682,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Iwona Zielińska  
 główny księgowy

2022-05-12  
 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
 Miejsko-Gminnego  
 Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Borku Wlkp.  
 kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-12 411 179,27	-12 102 165,86
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-12 411 179,27	-12 102 165,86
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 027 805,83	1 063 517,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Iwona Zielińska*  
mgr Iwona Zielińska

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2022-05-12

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borku Wlkp.  
*Dorota Dutkowiak*  
Dorota Dutkowiak

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Iwona Zielińska*  
mgr Iwona Zielińska


główny księgowy

2022-05-12

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borlu Wlkp.  
*Dorota Dutkowiak*  
Dorota Dutkowiak

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejsko-Gminny (1)</b> <b>Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b> <b>ul. Droga Lisia 1, 63-810 Borek Wlkp.</b> <b>ul. Droga Lisia 1</b> <b>tel./fax (95) 5 61-12</b> <b>Regon 410006360, NIP 696-168-91-87</b> 63-810 Borek Wlkp.	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Burmistrz Borku Wlkp.
Numer identyfikacyjny REGON  <b>410006360</b>		<b>17CFA2FEEF60B065</b> 

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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**mgr Iwona Zielińska**

(główny księgowy)

2022.03.29

rok mies. dzień

**KIEROWNIK**  
**Miejsko-Gminnego**  
**Ośrodka Pomocy Społecznej**  
**w Borku Wlkp.**  
  
**Dorota Dutkowiak**

(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**mgr Iwona Zielińska**

(główny księgowy)

2022.03.29

rok mies. dzień

**KIEROWNIK**  
**Miejski Gminnego**  
**Ośrodka Pomocy Społecznej**  
**w Borku Wlkp.**  
**Dorota Dutkowiak**

(kierownik jednostki)

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Droga Lisia 1, 63-810 Borek Wielkopolski</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Droga Lisia 1, 63-810 Borek Wielkopolski</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej, własnych i zleconych gminie, w celu umożliwienia osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać wykorzystując własne możliwości, uprawnienia i zasoby, zapobieganie powstawaniu takich sytuacji oraz wspieranie tych osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady wyceny aktywów i pasywów wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994. Z późniejszymi zmianami z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017r. z późniejszymi zmianami.  Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Kierownika Nr 3/2018 z dnia 03.04.2018r. z późniejszymi zmianami.  1. Środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej mniejszej niż 10.000zł dokonywane są z wydatków bieżących, odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) ujmują się w księgach inwentarzowych w ewidencji ilościowo-wartościowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. 2. Zakupy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej 10.000zł i przekraczające tę kwotę dokonuje się z wydatków majątkowych. Do umarzania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową

	<p>i amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do użytkowania. 4. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustala się wartość niezutytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 "Materiały", zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>5. Odsetki od należności ujmuje się w księgach na koniec każdego kwartału.</p> <p>6. Dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Funduszu alimentacyjnego - odpisu dokonuje się w 100% należności w przypadku braku jakichkolwiek wpłat</li> <li>• Zaliczki alimentacyjnej- odpisu dokonuje się w 100% należności w przypadku braku jakiegokolwiek wpłaty w roku obrotowym, w którym dokonano odpisu.</li> <li>• odsetek od należności</li> </ul> <p>7. Zasady ewidencji rozliczania kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- listy wypłat zasiłków i świadczeń księguje się na kontach zespołu 4 - „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie” i odpisywane są w koszty na dzień wypłaty świadczenia,</li> <li>- wypłaty gotówkowe i wypłaty zasiłków przekazem pocztowym wykonywane przez konto 240 księguje się zgodnie z dniem wskazanym na liście wypłat, jako dzień dokonania wypłaty zasiłku (wydatek)</li> <li>- określone grupy materiałów i towarów są w całości odpisywane w koszty w momencie ich zakupu, poniesione koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 - „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”</li> </ul> <p>8. Przeksięgowania z kont 222 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego.</p> <p>9. Przeksięgowania z kont 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego.</p> <p>10. W roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego saldo konta 860 przeksięguje się na konto 800 - „Fundusz jednostki”.</p>
5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021-31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	31 360,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 360,33
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31 360,33					0,00						0,00	31 360,33
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4 + 5)	139 241,00	8 198,70	0,00	0,00	0,00	8 198,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 439,70
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	17 226,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 226,74
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)	13 066,78					0,00						0,00	13 066,78
2.4.	Środki transportu (gr 7)						0,00						0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (gr 8)	4 159,96					0,00						0,00	4 159,96
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	122 014,26	8 198,70				8 198,70						0,00	130 212,96
4.	Zbiory biblioteczne													
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021-31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	<b>Razem wartości I. niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>31 360,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 360,33</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31 360,33				0,00				0,00	31 360,33
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
	<b>Razem rzeczowe II. aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)</b>	<b>139 241,00</b>	<b>8 198,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 198,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147 439,70</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4+2.5.)</b>	<b>17 226,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 226,74</b>
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>					<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)</i>	<i>13 066,78</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>13 066,78</i>
2.4.	<i>Środki transportu (gr 7)</i>										
2.5.	<i>Inne środki trwałe (gr 8)</i>	<i>4 159,96</i>								<i>0,00</i>	<i>4 159,96</i>
3.	<b>Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)</b>	<b>122 014,26</b>	<b>8 198,70</b>			<b>8 198,70</b>				<b>0,00</b>	<b>130 212,96</b>
4.	<b>Zbiory biblioteczne</b>					0,00				0,00	0,00
5.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																					
	<b>Nie dotyczy</b>																					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																					
	<b>Nie dotyczy</b>																					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																					
	<b>Nie dotyczy</b>																					
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																					
<p><b>ZESTAWIENIE – WYPOSAŻENIE OBCE NA PODSTAWIE UMOWY UŻYCZENIA MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ NA DZIEŃ 31. 12. 2021r.</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Grupa</th> <th>Rodzaj środka trwałego</th> <th>Stan na 01.01. 2021</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na 31.12.2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>4</td> <td>Maszyny i urządzenia techniczne</td> <td>7 173,45</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>7 173,45</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td><b>RAZEM</b></td> <td><b>7 173,45</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>7 173,45</b></td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Grupa	Rodzaj środka trwałego	Stan na 01.01. 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021	1.	4	Maszyny i urządzenia techniczne	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45			<b>RAZEM</b>	<b>7 173,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 173,45</b>
Lp.	Grupa	Rodzaj środka trwałego	Stan na 01.01. 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021																
1.	4	Maszyny i urządzenia techniczne	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45																
		<b>RAZEM</b>	<b>7 173,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 173,45</b>																
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																					
	<b>Nie dotyczy</b>																					
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)																					

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy:01.01.2021-31.12.2021.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	40% Gmina (Fundusz Alimentacyjny)	77 440,00	86 013,18		77 440,00	77 440,00	86 013,18
2.	60% BP (Fundusz Alimentacyjny)	116 160,00	129 019,77		116 160,00	116 160,00	129 019,77
3.	Odsetki (Fundusz Alimentacyjny)	71 128,32	81 544,56		71 128,32	71 128,32	81 544,56
4.	Zaliczka alimentacyjna	167 185,94	141 280,25		167 185,94	167 185,94	141 280,25
5.	Odsetki - DPS	9,10	13,95		9,10	9,10	13,95
	<b>Ogółem:</b>	<b>431 923,36</b>	<b>437 871,71</b>	<b>0,00</b>	<b>431 923,36</b>	<b>431 923,36</b>	<b>437 871,71</b>

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>W 2021r. W Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Borku Wlkp. wypłacono 54.594,70 zł na świadczenia pracownicze. W tym:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nagroda na Dzień Pracownika Socjalnego: 19.000,00 zł</li> <li>- nagroda jubileuszowa: 24.014,70 zł</li> <li>- odprawa emerytalna: 10.080,00 zł</li> <li>- dodatek specjalny dla asystenta rodziny (z programu asystent rodziny 2021) – 1.500,00 zł</li> </ul>
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Wydatki związane z zapobieganiem pandemii (COVID-19)</td> </tr> <tr> <td>1. Zakup maseczek dla pracowników</td> <td>59,79</td> </tr> <tr> <td>2. Zakup środków czystości</td> <td>33,60</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;"><b>RAZEM</b></td> <td><b>93,39</b></td> </tr> </table> <p>MGOPS w Borku Wlkp. realizował program „Wspieraj Seniora”, mający na celu wsparcie Seniorów, którzy w obowiązującym stanie epidemii zdecydowali się na pozostanie w domu. Usługa wsparcia polegała w szczególności na dostarczeniu zakupów (artykuły podstawowej potrzeby- spożywcze i środki higieny), zgodnie ze wskazanym przez Seniora zakresem.</p> <table border="1"> <tr> <td><b>Wydatki</b></td> <td><b>środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19</b></td> </tr> <tr> <td>1. Zwrot kosztów dojazdu – dostarczanie żywności</td> <td>1 522,85</td> </tr> <tr> <td>2. Wynagrodzenia pracowników i koszty pracodawcy</td> <td>26 246,99</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;"><b>RAZEM</b></td> <td><b>27 769,84</b></td> </tr> </table>	Wydatki związane z zapobieganiem pandemii (COVID-19)		1. Zakup maseczek dla pracowników	59,79	2. Zakup środków czystości	33,60	<b>RAZEM</b>	<b>93,39</b>	<b>Wydatki</b>	<b>środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19</b>	1. Zwrot kosztów dojazdu – dostarczanie żywności	1 522,85	2. Wynagrodzenia pracowników i koszty pracodawcy	26 246,99	<b>RAZEM</b>	<b>27 769,84</b>
Wydatki związane z zapobieganiem pandemii (COVID-19)																	
1. Zakup maseczek dla pracowników	59,79																
2. Zakup środków czystości	33,60																
<b>RAZEM</b>	<b>93,39</b>																
<b>Wydatki</b>	<b>środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19</b>																
1. Zwrot kosztów dojazdu – dostarczanie żywności	1 522,85																
2. Wynagrodzenia pracowników i koszty pracodawcy	26 246,99																
<b>RAZEM</b>	<b>27 769,84</b>																
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																
	<b>Nie dotyczy</b>																
2.5.	inne informacje																
	<b>Nie dotyczy</b>																
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																
	<b>Nie dotyczy</b>																

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Iwona Zielińska*  
mgr Iwona Zielińska

(główny księgowy)

*29.03.2022*

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borku Wlkp.  
*Dorota Dutkowiak*  
Dorota Dutkowiak

(kierownik jednostki)