

**INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	<b>nazwę jednostki</b>
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rawiczu
1.2	<b>siedzibę jednostki</b>
	ul. Gen. Grota Roweckiego 4a, 63-900 Rawicz
1.3	<b>adres jednostki</b>
	ul. Gen. Grota Roweckiego 4a, 63-900 Rawicz
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b>
	Pomoc społeczna
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	od 01-01-2020 do 31-12-2020
3.	<b>wskazanie , że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>
	nie dotyczy
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<b>1. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych</b>
	a) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
	b) stosuje się umorzenia jednorazowe za okres całego roku
	c) stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych
	d) od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do użytkowania, i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
	e) księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej, których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000 zł , w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale od 1.000 zł do 2.000 zł.
	f) Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają on wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
	<b>2. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych i zapasów</b>
	a) inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie,
	b) nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego,
	<b>3. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:</b>
	a) jeżeli w toku podjętych czynności egzekucyjnych nie została wyegzekwowana żadna kwota w roku obrotowym poprzedzający dzień bilansowy dokonuje się odpisu aktualizującego należności w 100%
	b) dla należności z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz kosztów upomnienia i odsetek naliczonych od funduszu niespłaconych do końca roku obrotowego odpisu dokonuje się na podstawie wyliczonego procentowego współczynnika nieściągalności należności. Jeżeli procentowy współczynnik nieściągalności należności za dany rok obrotowy jest wyższy niż 90% odpisu aktualizującego powyższych należności dokonuje się w 100%.
	<b>4. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:</b>

	a) rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji
	b) w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej materiały wycenia się według ceny nabycia.
	c) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, będą wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
	<b>5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:</b>
	Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności: koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry, koszty energii opłacanej z góry, zakup znaczków pocztowych, koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych z uwagi na specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione (z wyjątkiem wydatków, które zgodnie z podpisaną umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymagają ich uiszczenia (wskazania) np. projektu, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych.
<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>
	nie dotyczy

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>										
<b>1.</b>											
<b>1.1</b>	<b>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</b>										
	a) środki trwałe podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania										
Lp.	Specyfikacja	Stan na początku roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	<b>3 047 625,27</b>	<b>0,00</b>	<b>47 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 568 619,64</b>	<b>0,00</b>	<b>18 204,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 645 740,62</b>
1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	47 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 700,00
1.1.1.	innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 893 397,67	0,00	0,00	0,00	1 533 778,36	0,00	0,00	0,00	0,00	4 427 176,03
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	117 301,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 204,29	0,00	0,00	99 097,55

1.4.	Środki transportu	12 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 960,00
1.5.	Inne środki trwałe	23 965,76	0,00	0,00	0,00	34 841,28	0,00	0,00	0,00	0,00	58 807,04
<b>SUMA</b>		<b>3 047 625,27</b>	<b>0,00</b>	<b>47 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 568 619,64</b>	<b>0,00</b>	<b>18 204,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 645 740,62</b>

b) wartości niematerialne i prawne z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początku roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	50 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 598,37	0,00	0,00	46 429,63	
<b>SUMA</b>		<b>50 028,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 598,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46 429,63</b>	

c) umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początku roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	<b>905 038,44</b>	<b>0,00</b>	<b>128 929,19</b>	<b>0,00</b>	<b>834 416,59</b>	<b>0,00</b>	<b>18 204,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 850 179,93</b>
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i	829 487,33	0,00	110 679,40	0,00	799 575,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1 739 742,04
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	54 562,94	0,00	13 699,04	0,00	0,00	18 204,29	0,00	0,00	0,00	50 057,69
1.4.	Umorzenie środków transportu	6 415,20	0,00	2 332,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 748,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	14 572,97	0,00	2 217,95	0,00	34 841,28	0,00	0,00	0,00	0,00	51 632,20
2	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	<b>50 028,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 598,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46 429,63</b>
<b>SUMA</b>		<b>955 066,44</b>	<b>0,00</b>	<b>128 929,19</b>	<b>0,00</b>	<b>834 416,59</b>	<b>0,00</b>	<b>21 802,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 896 609,56</b>

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

jednostka nie dysponuje takimi informacjami

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

a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	7 173,45
<b>SUMA</b>		<b>7 173,45</b>

**1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0,00	0,00

Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00

**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.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JST i SZB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00				0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe	<b>9 198 878,71</b>	<b>1 073 480,21</b>	<b>310 102,80</b>	<b>8 985,45</b>	<b>9 953 270,67</b>

**1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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 form 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 form tych zabezpieczeń**

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inna specyfikacja:	0,00	0,00
5.1.	....	0,00	0,00
5.2.	....	0,00	0,00

--	--	--

<b>1.13</b>	<b>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>	
Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne	0,00
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	nie dotyczy	0,00
2.	nie dotyczy	0,00
3.	nie dotyczy	0,00
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>

<b>1.14</b>	<b>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>
	nie dotyczy

<b>1.15</b>	<b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>	
Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr		
	Wyszczególnienie	
	a) odprawy emerytalne i rentowe	51 722,28

	b) nagrody jubileuszowe	48 710,07
	c) świadczenia urlopowe	392,60
	d) inne	83 688,20
<b>SUMA</b>		<b>184 513,15</b>

**1.16 inne informacje**

nie dotyczy

**2**

**2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**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**

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00



4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3</b>	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które zystąpiły incydentalnie</b>			
	nie dotyczy			
<b>2.4</b>	<b>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</b>	<b>inne informacje</b>			
	nie dotyczy			
<b>3.</b>	<b>inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy</b>			
	nie dotyczy			

31.03.2021

.....  
główny księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
kierownik jednostki



\_\_\_\_\_