

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Centrum Pomocy Społecznej w Węgrowie
1.2.	Siedziba jednostki
	Węgrów
1.3.	Adres jednostki
	ul. Gdańska 69, 07-100 Węgrów
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	710337170 POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA , GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA
2.	Okres sprawozdawczy
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021.
3.	Informacja o zawieraniu w sprawozdaniu finansowym danych łącznych
	Nie występuje
4.	Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji
	<p>1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none">• Wartości niematerialne i prawne:<ul style="list-style-type: none">1) wartość początkowa do 10.000,00zł włącznie - amortyzacja jednorazowa (finansowane z wydatków bieżących z odpowiednim paragrafem klasyfikacji wydatków budżetowych "4") wyodrębnione w analityce konta jako pozostałe wartości niematerialne i prawne;2) wartość początkowa powyżej 10.000,00zł - stawka amortyzacji 20% (z zastrzeżeniem minimalnego okresu amortyzacji i wynikającymi z nich

	<p>minimalnych stawek amortyzacji na podstawie przepisów o PDOP) (finansowane z wydatków inwestycyjnych z odpowiednim paragrafem klasyfikacji wydatków budżetowych "6");</p> <p>3) analogiczne zastosowanie dla wartości niematerialnych i prawnych stanowiących zakup pomocy dydaktycznych.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe: <ol style="list-style-type: none"> 1) wartość początkową powyżej 10.000,00zł; 2) grunty jako środki trwałe bez względu na wartość 3) amortyzacja zgodna ze stawkami ujętymi w KŚT na podstawie przepisów o PDOP; 4) analogiczne zastosowanie dla środków trwałych stanowiących zakup pomocy dydaktycznych. • Pozostałe środki trwałe: <ol style="list-style-type: none"> 1) wartość początkowa wyższa niż 3.500,00zł a niższa lub równa 10.000,00zł; z wyjątkami wymienionymi w pkt 2 2) sprzęt informatyczny, muzyczny, audiowizualny, fotograficzny bez względu na wartość (ale do 10.000,00zł włącznie) 3) ewidencja ilościowo-wartościowa; 4) analogiczne zastosowanie dla pozostałych środków trwałych stanowiących zakup pomocy dydaktycznych; 5) przy czym sprzęt muzyczny wg zasady z pkt 1 6) składniki, których wartość jest niższa lub równa 3.500,00zł (z wyjątkami wymienionym w pkt 2) zalicza się bezpośrednio w koszty i prowadzi ewidencję ilościową; z wyjątkiem drobnego sprzętu biurowego o wartości do 50,00zł, który jest wydawany pracownikom do bieżącej pracy. • Wszystkie nakłady na ulepszenie Środków trwałych przekraczające 3.500,00 złotych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczających 3.500,00 złotych odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. • Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
5.	Inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
1.	
1.1.	Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
	Załącznik nr 1
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych
	Nie występuje
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występuje
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych
	Nie występuje
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności
	Nie występuje - załącznik nr 5
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia
	Nie występuje
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego od dnia bilansowego terminu spłaty przewidzianego umową
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występuje
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	Powyżej 5 lat
	Nie występuje
1.10.	Kwoty zobowiązań wynikających z umów leasingowych
	Nie występuje
1.11.	Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
	Nie występuje
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych
	Nie występuje - załącznik 9
1.13	Wykaz istotnych czynnych i biernych pozycji rozliczeń międzyokresowych

	Nie występuje
1.14.	Łączną kwotę gwarancji i poręczeń otrzymanych przez jednostkę niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Jednostka posiada wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze - Załącznik nr 12
1.16.	Inne informacje
	Nie występuje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
	Nie występuje
2.3.	Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie
	Nie występuje
2.4.	Należności z tytułu podatków wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie występuje
2.5.	Inne informacje

3.	Inne informacje wyżej niewymienione mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Pańkiewska

(główny księgowy)

2022.05.31.

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

mgr Dariusz Katerba

(kierownik jednostki)

Pozostałe środki trwałe – wartość brutto			
Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
257 117,02	23 436,96	0,00	280 553,98

13

Pozostałe środki trwałe – umorzenie			
Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
257 117,02	23 436,96	0,00	280 553,98

72

Pozostałe wartości niematerialne i prawne – wartość brutto			
Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
19 580,34	0,00		19 580,34

20

Pozostałe wartości niematerialne i prawne – umorzenie			
Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
19 580,34	0,00		19 580,34

72

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Ewa Kasińska

KIEROWNIK

mgr Dariusz Koterba

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla
długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
dokonane w ciągu roku obrotowego**

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe,	0,00	0,00
1.1	Środki trwałe	0,00	0,00
1.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
2.1	udziały	0,00	0,00
2.1.1	z tytułu różnic między wartościami objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00
2.2	akcji	0,00	0,00
2.3	innych	0,00	0,00

GŁÓWNY KASJEROWY

Ewa Kasprzak

KIEROWNIK

mgr Dariusz Kotert

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych umów

Lp.	Specyfikacja nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych	Wartość w zł
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 umów leasingu	0,00
4.	Środki trwałe używane na podstawie umów innych umów	0,00
SUMA		0,00

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia			
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi: rodzaj umowy
Razem, w tym:	0,00	0,00	
Grunty (0)	0,00	0,00	
Budynki i budowle, obiekty inżynierii wodnej i lądowej (1, 2)	0,00	0,00	
Urządzenia techniczne i maszyny (3, 4, 5, 6)	0,00	0,00	
Środki transportu (7)	0,00	0,00	
Inne środki trwałe (8)	0,00	0,00	

GŁÓWNY KASOWY

KIEROWNIK

Ewa Paschalska

mgr Dariusz Koterbo

Odpisy aktualizujące wartość należności za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

I.p.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu usług i dostaw	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, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY CSŁĘGOWY
Ewa Paszkowska

KIEROWNIK
mgr Dariusz Koterbo

Załącznik nr 4

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów
oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość w zł
1.	Akcje	0	0,00
2.	Udziały	0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00
SUMA			0,00

GLÓWNY KASOWY
Ewa Pałkowska

KIEROWNIK
mgr Dariusz Koterba

Rezerwy z podziałem według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy z podziałem 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
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KIEROWNIK
Ewa Paszewska
mgr Dariusz Koterba

Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu z podziałem pozostałego od dnia bilansowego splaty okresu splaty

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
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazywanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY BIUROGOWY


Ewa Pałkiewska

KIEROWNIK

mgr Dariusz Koterba

Zobowiązania na majątku jednostki wraz z formą charakteru i formy tych zobowiązań

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Rodzaj zabezpieczenia: hipoteka/ zastaw/ kaucja/ weksel/ inne	Składniki aktywów objęte zabezpieczeniem
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	----	----
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazywanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	----	----


GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Paśniewska



KIEROWNIK
mgr Dariusz Koterba

Zobowiązania warunkowe

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 niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inne:	0,00	0,00
5.1.	....	0,00	0,00

GŁÓWNY KASJEROWY

Ewa Pasnikowska

KIEROWNIK

mgr Dariusz Koterba

Zobowiązania na majątku jednostki wraz z formą charakteru i formy tych zobowiązań

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Rodzaj zabezpieczenia: hipoteka/ zastaw/ kaucja/ weksel/ inne	Składniki aktywów objęte zabezpieczeniem
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	----	----
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazywanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	----	----

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Paśniewska
KIEROWNIK
mgr Dariusz Koterba

Wykaz istotnych czynnych i biernych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł
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
	....	0,00
SUMA		0,00

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł
1.		
2.		
3.		
	
SUMA		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

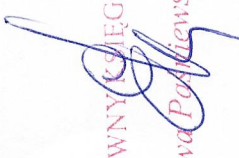
Ewa Pasniewska


KIEROWNIK

mgr Dariusz Koterba

Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń według tytułów	Wartość otrzymanego zabezpieczenia w zł	Rodzaj zabezpieczenia
1.	Gwarancje należytego wykonania umowy	0,00	
2.	Gwarancje wadialne	0,00	
3.	Z tytułu należytego usunięcia wad i usterek	0,00	
4.	Poręczenia z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	
4.1.	w tym poręczenia weksłowe	0,00	
5.	Inne:	0,00	
5.1.	....	0,00	

GŁÓWNY KASJEROWY

Ewa Podkiewska

KIEROWNIK

mgr Dariusz Koterba

Załącznik nr 12

Środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	1	20 592,00
2.	Nagrody jubileuszowe	0	0,00
3.	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	0	0,00
4.	Inne	0	0,00
SUMA		1	20 592,00

GŁÓWNY KASJEROWY

Ewa Pasniewska

KIEROWNIK

mgr Dariusz Koterba

Załącznik nr 13

Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Pałczyńska

KIEROWNIK
mgr Dariusz Koterba

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
	16 299,20		
SUMA	16 299,20	0,00	0,00

GLÓWNY CZŁONKOWY

Ewa Pochwieńska

KIEROWNIK

mgr Dariusz Koterba

Pozycje przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie

Lp.	Specyfikacja	Wartość w zł
1.	Pozostałe przychody operacyjne o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie	0,00
1.1	....
2.	Pozostałe przychody finansowe o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie	0,00
2.1	....
3.	Pozostałe koszty operacyjne o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie	0,00
3.1	....
4.	Pozostałe koszty finansowe o szczególnie znacznej wartości lub występujące incydentalnie	0,00
4.1	....
SUMA		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Pańkiewska

KIEROWNIK

mgr Dariusz Koterba

OŚWIADCZENIE

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (*nazwa jednostki*) *Centrum Pomocy Społecznej*

z siedzibą w Węgrowie za rok 2021, na które składają się:

- *bilans tj. aktywa i pasywa*
- *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
- *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
- *informacja dodatkowa,*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Węgrów, dnia 31 maja 2022 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Piłniewska

.....
(Pieczęć i podpis)

Główny księgowy

KIEROWNIK

mgr Dariusz Koterba

.....
(Pieczęć i podpis)

Dyrektor