

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia

Burmistrza Miasta Bartoszyce

Nr 58/2019 z 25-03-2019r.

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	BARTOSZYCE
1.3	adres jednostki
	UL. PIENIĘŻNEGO 10A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POMOC SPOŁECZNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3
Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	

	według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
	według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
	według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
	metodą praw własności	
Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
	według ceny nabycia	
	według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	

Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 800 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą stopniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
9. Składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej 800 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - w przedziale od 800zł do 10 000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową.
10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MOPS w Bartoszycach

Wioletta Skoczylas

31-03-2021

DYREKTOR
MOPS w Bartoszycach
mgr inż. Stefania Michalik-Rosa

Tabela 1

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	7 577 173,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 482,00	7 462 691,12
1.1.	Grunt	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00
1.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste 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	6 431 364,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 431 364,82
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	769 175,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 482,00	654 693,55
1.4.	Środki transportu	131 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 800,00
1.5.	Inne środki trwałe	207 832,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 832,75
	SUMA	7 577 173,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 482,00	7 462 691,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MOPS w Bartoszycach

Wioletta Skoczylas

31-03-2021

DYREKTOR
MOPS w Bartoszycach

mgr inż. Stefania Michalik-Rosa

Tabela 2

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	30 071,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 845,00	22 226,98
	SUMA	30 071,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 845,00	22 226,98

Tabela 3

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	3 204 341,94	0,00	197 464,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 202,00	3 331 604,48
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 wodnej	2 498 550,58	0,00	163 331,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 661 882,43
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	381 458,61	0,00	28 732,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 202,00	339 989,30
1.4.	Umorzenie środków transportu	131 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131 800,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	192 532,75	0,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 932,75
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	30 071,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 845,00	22 226,98
	SUMA	3 234 413,92	0,00	197 464,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 047,00	3 353 831,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 MOPS w Bartoszycach

Sk
 Wioletta Skoczylas

31-03-2021

D Y R E K T O R
 MOPS w Bartoszycach
mgr inż. Stefania Michalik-Rosa

Tabela 4

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Grupy użytkowane wieczyste	0,00	0,00
2.	Grupy stanowiące własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	
SUMA		0,00	0,00

Tabela 5

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
SUMA		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MOPS w Bartoszycach

Sk-

Wioletta Skoczulas

31-03-2021

DYREKTOR
MOPS w Bartoszycach

mgr inż. Stefania Michalik-Rosa

Tabela 6

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	11 480 885,46	582 581,19	190 342,75	135 901,28	11 737 222,62
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	11 480 885,46	582 581,19	190 342,75	135 901,28	11 737 222,62
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	9 177,64	0,00	0,00	0,00	9 177,64
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	11 471 707,82	582 581,19	190 342,75	135 901,28	11 728 044,98
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	11 480 885,46	582 581,19	190 342,75	135 901,28	11 737 222,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MOPS w Bartoszycach

Sk-
Wioletta Skoczulac

31-03-2021

DYREKTOR
MOPS w Bartoszycach

mgr inż. Stefania Michalik-Rosa

Tabela 7

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.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 8

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
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 KSIĘGOWY
MOPS w Bartoszycach
Wioletta Skoczulna

31-03-2021

DYREKTOR
MOPS w Bartoszycach
mgr inż. Stefania Michalik-Rosa

Tabela 9

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 długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 10

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	9 720,00
b) nagrody jubileuszowe	70 903,22
c) świadczenia urlopowe	6 777,60
d) inne	3 545 384,61
SUMA	3 632 785,43

Tabela 11

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	0,00	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MOPS w Bartoszycach

Sk-
Wioletta Skoczulas

31-03-2021

DYREKTOR
MOPS w Bartoszycach
mgr inż. Stefania Michalik-Rosa

Tabela 12

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr
1.	Pozostałe koszty operacyjne występujące incydentalnie	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne występujące incydentalnie	0,00
SUMA		0,00

Tabela 13

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych 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	0,00
3.1	w tym umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
MOPS w Bartoszycach

Wioletta Skoczylas

31-03-2021

DYREKTOR
MOPS w Bartoszycach
mgr inż. Stefania Michalik-Rosa

Tabela 14

Lp.	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	0,00
Udziały	0	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00
SUMA	0	0,00

Tabela 15

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
	SUMA	0,00	0,00

Tabela 16

Specyfikacja	Kwota
Otrzymane gwarancje	0
Otrzymane poręczenia	0
SUMA	0

31-03-2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MOPS w Bartoszycach
Wioletta Skoczylas

DYREKTOR
MOPS w Bartoszycach
mgr inż. Stefania Michalik-Rosa