

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 01.01.2021 – 31.12.2021 |
| 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 trwale 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 trwale (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 trwale 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 trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MOPS w Bartoszycach
Sk
Wioletta Skoczylas

31 -03- 2022

DYREKTOR
MOPS w Bartoszycach
pr
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 | 7 462 691,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 897,93 | 7 460 793,19 |
| 1.1. | Grunty | 37 000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 000 |
| 1.1.1. | Grunty 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 | 654 693,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 897,93 | 652 795,62 |
| 1.4. | Środki transportu | 131 800 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131 800 |
| 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 | 7 462 691,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 897,93 | 7 460 793,19 |

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 | 22 226,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 226,98 |
| | SUMA | 22 226,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 226,98 |

Tabela 3

| Lp. | Specyfikacja umorzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku | |
|------|---|-----------------------|--------------|--------------------|----------------------------|------|--------------|---------|----------------------------|------|---------------------|--------------|
| | | | aktualizacja | umorzenie za okres | przemieszczenia wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenia wewnętrzne | Inne | | |
| 1. | Umorzenie środków trwałych | 3 331 604,48 | 0,00 | 196 365,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 897,93 | 3 526 072,39 |
| 1.1. | Umorzenie gruntów | 0,00 | 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 | 2 661 882,43 | 0,00 | 163 331,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 825 214,28 |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 339 989,30 | 0,00 | 27 633,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 897,93 | 365 725,36 |
| 1.4. | Umorzenie środków transportu | 131 800 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131 800 |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych | 197 932,75 | 0,00 | 5 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203 332,75 |
| 2. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 22 226,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 226,98 |
| | SUMA | 3 353 831,46 | 0,00 | 196 365,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 897,93 | 3 548 299,37 |

DYREKTOR
MOPS w Bartoszycach
mgr inż. Stefania Michalik-Rosa

31-03-2022

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MOPS w Bartoszycach
Wioletta Skóczyłtas

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. | Grunty użytkowane wieczysto | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Grunty 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 |

Tabela 6

| p. | Odpisy aktualizujące należności według pozycji | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|--------|--|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I. | Należności JB i SZB | 11 737 222,62 | 552 035,39 | 198 079,49 | 268 737,79 | 11 822 450,73 |
| I.1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 11 737 222,62 | 552 035,39 | 198 079,49 | 268 737,79 | 11 822 450,73 |
| 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 | 11 728 044,98 | 552 035,39 | 198 079,49 | 268 737,79 | 11 813 273,09 |
| II. | Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | SUMA | 11 737 222,62 | 552 035,39 | 198 079,49 | 268 737,79 | 11 822 450,73 |

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 |

Tabela 9

| Lp. | Specyfikacja | Wartość | z tego: | | |
|-----|-----------------------------|---------|-----------------------|------------------------|---------------|
| | | | powyżej roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| I. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MOPS w Bartoszycach
Wioletta Skoczylas

31-03-2022

DYREKTOR
MOPS w Bartoszycach
mgr inż. Sławomir Michał W. Rosa

Tabela 10

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|---------------------------------|---|
| a) odprawy emerytalne i rentowe | 21 384,00 |
| b) nagrody jubileuszowe | 32 644,28 |
| c) świadczenia urlopowe | 0,00 |
| d) inne | 3 778 100,64 |
| SUMA | 3 832 128,92 |

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 |

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

| p. | 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 |

Tabela 14

| Papiery wartościowe | 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 |
| 4. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| | SUMA | 0,00 | 0,00 |

Tabela 16

| Specyfikacja | Kwota |
|----------------------|-------|
| Otrzymane gwarancje | 0,00 |
| Otrzymane poręczenie | 0,00 |
| SUMA | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MOPS w Bartoszycach
Wioletta Skoczylas

31 -03- 2022

DYREKTOR
MOPS w Bartoszycach
mgr inż. Stefania Michalska-Rosa