

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki Malbork
1.3	adres jednostki ul. ul. Słowackiego 74, 82-200 Malbork
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna - 8899Z pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wycenie są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) składniki majątku o wartości początkowej od 500.zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo, przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 91.093,88 zł, Odprawy emerytalno-rentowe 20.160,00zł, Ekwiwalent za urlop 449,76 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Progman Finanse Premium 11.2.6.6, Wolters Kluwer Polska Sp. z o.o., tel. 801 04 45 45, 22 535 88 00 <http://www.progman.wolterskluwer.pl>, e-mail: biuro@progman.com.pl

Ewa Warta-Kałużna

2022-03-21

Jacek Wojtuszkiewicz

(główny
księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik
jednostki)

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ:

1.1. Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

LP.	Nazwa składnika aktywów	Wartość początkowa- stan na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenie wartości początkowej					ogółem zwiększenie wartości początkowe	zmniejszenie wartości początkowe				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja wyceny	Nabycie	nieodpłatne otrzymanie	Przemieszczenie	inne		sprzedaż	nieodpłatne przekazanie	likwidacja	inne		
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	217 028,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 028,14
3	Urządzenia techniczne	426 613,43	0,00	13 180,00	0,00	0,00	0,00	13 180,00	0,00	0,00	7 605,08	0,00	7 605,08	432 188,35
4	Środki transportu	100 607,50	0,00	1 993,00	0,00	0,00	0,00	1 993,00	0,00	0,00	2 600,00	0,00	2 600,00	100 000,50
5	Inne środki trwałe	395 608,34	0,00	18 342,53	0,00	0,00	0,00	18 342,53	0,00	0,00	14 377,94	0,00	14 377,94	399 572,93
6	Razem środki trwałe	1 139 857,41	0,00	33 515,53	0,00	0,00	0,00	33 515,53	0,00	0,00	24 583,02	0,00	24 583,02	1 148 789,92
7	Wartości niematerialne i prawne	68 421,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 421,36
8	Razem	1 208 278,77	0,00	33 515,53	0,00	0,00	0,00	33 515,53	0,00	0,00	24 583,02	0,00	24 583,02	1 217 211,28

LP.	Nazwa składnika aktywów	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja wyceny	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	217 028,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 028,14	0,00	
3	Urządzenia techniczne	385 894,86	0,00	25 841,41	0,00	25 841,41	7 605,08	404 131,19	40 718,57	
4	Środki transportu	89 442,50	0,00	6 053,00	0,00	6 053,00	2 600,00	92 895,50	11 165,00	
5	Inne środki trwałe	393 314,28	0,00	20 636,59	0,00	20 636,59	14 377,94	399 572,93	2 294,06	
6	Razem środki trwałe	1 085 679,78	0,00	52 531,00	0,00	52 531,00	24 583,02	1 113 627,76	54 177,63	
7	Wartości niematerialne	68 421,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 421,36	0,00	
8	Razem	1 154 101,14	0,00	52 531,00	0,00	52 531,00	24 583,02	1 182 049,12	54 177,63	

Stan odpisów aktualizujących należności za 2021 rok

L.p.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	
1.	Odpłatność za DPS	28 905,39	22 850,44	0,00	20 032,23	31 723,60
2.	Odpłatność za Schronienie	19 869,31	4 624,80	0,00	7 296,73	17 197,38
3.	NP świadczenie Posiłki	1 370,08	0,00	0,00	0,00	1 370,08
4.	NP Zasiłek Stały	1 208,69	0,00	0,00	0,00	1 208,69
5.	NP Świadczenie Rodzinne	147 490,63	91 040,16	0,00	91 834,38	146 696,41
6.	NP Fundusz Alimentacyjny	62 539,26	35 116,17	0,00	37 700,94	59 954,49
7.	NP Świadczenie 500 Plus	31 243,81	21 859,38	0,00	26 882,31	26 220,88
8.	NP Zaliczka Alimentacyjna	2 280,00	0,00	0,00	2 280,00	0,00
9.	Fundusz Alimentacyjny	19 358 749,22	2 670 752,02	601 869,98	931 829,76	20 495 801,50
10.	Zaliczka Alimentacyjna	2 778 234,25	12 369,00	87 012,15	20 807,37	2 682 783,73
	Razem:	22 431 890,64	2 858 611,97	688 882,13	1 138 663,72	23 462 956,76

* NP nienależnie pobrane świadczenie