

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Pisz
1.3	adres jednostki
	ul. Wąglicka 1, 12-200 Pisz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pieszu wykonuje zadania, w szczególności w zakresie: 1) pomocy społecznej, zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2021 poz. 2268 ze zm.), 2) przyznawania świadczeń rodzinnych, które wykonywane są jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zgodnie z ustawą z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 111 ze zm.), 3) przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego, które są wykonywane jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej zgodnie z ustawą z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. 2021 poz. 877 ze zm.), 4) przyznawania świadczeń wychowawczych, które wykonywane są jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej zgodnie z ustawą z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. 2019 poz. 2407 ze zm.), 5) przeciwdziałania przemocy w rodzinie (Dz. U. 2021 poz. 1249), 6) zasiłków dla opiekunów, które wykonywane są jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej zgodnie z ustawą z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz. U. 2020 poz. 1297), 7) świadczeń przyznanych rodzinom zgodnie z ustawą z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem" (Dz. U. 2020 poz. 1329), 8) wsparcia rodzin zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wsparciu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. 2020 poz. 821 ze zm.).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji, 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione wycenia się według ceny zakupu, 3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, jednorazowo za okres roku w/g stawek amortyzacji wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, 4) Pozostałe środki trwałe o wartości od 1.0000,00 zł do kwoty nieprzekraczającej 10.000,00 zł ujmują się odpowiednio na koncie 013 (pozostałe środki trwałe) i odpisywane są w koszty w momencie oddania do użytku, 5) należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, 6) należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, 7) materiały wycenia się w cenie zakupu i odnosi w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu, 10) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Załącznik Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik Nr 2

5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Załącznik Nr 3
6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Załącznik Nr 4
3.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	Brak danych
11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
12.	łącną 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
	Brak danych
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
	Brak danych
14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik Nr 5
16.	inne informacje
	Brak danych
1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
5.	inne informacje
	Brak danych

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesława Anna Wasiulewska

(główny księgowy)

2022-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Pisz

mgr Elwira Świątlicka

(kierownik jednostki)

GLÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Wartości niematerialne i prawne	68 412,71	0,00			0,00	0,00	11 348,00	0,00	11 348,00
	Urządzenia techniczne i maszyny	709 392,15	0,00	47 087,76		47 087,76	0,00	87 499,80		87 499,80
	Środki transportu	162 120,00	0,00				0,00		0,00	0,00
4.										
5.										
6.										
7.										
8.										
9.										
10.	Razem	939 924,86	0,00	47 087,76		47 087,76	0,00	98 847,80	0,00	98 847,80

Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego ((3+7-10))	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 13	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzona (14+15+16)	Zmniejszenie umorzona	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja 14	amortyzacja za rok obrotowy 15	inne 16				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
57 064,71	68 412,71	0,00		0,00	0,00	11 348,00	57 064,71	0,00	0,00
668 980,11	709 392,15	0,00	24 948,99	0,00	24 948,99	87 499,80	646 841,34	0,00	22 138,77
162 120,00	162 120,00	0,00	0,00		0,00	0,00	162 120,00	0,00	0,00
888 164,82	939 924,86	0,00	24 948,99	0,00	24 948,99	98 847,80	866 026,05	0,00	22 138,77

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Plesze
mgr Elwira Świątlicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wiesława Anna Wasilukowska

Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Numer działki, obręb	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Brak danych	powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
2.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
3.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
4.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
5.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
6.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
7.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
8.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
9.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
10.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				

DYREKTOR

MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w PISZU
mgr Elwira Świątlicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesława Anna Wasilewska

**ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE, UŻYWANE NA PODSTAWIE UMOWY NAJMU,
 DZIERŻAWY, LEASINGU I INNYCH UMÓW**

Umowa użyczenie

Lp.	Grupa według środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	2	3	4	5	6
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 938,56	0,00	0,00	2 938,56
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub polis ubezpieczeniowych,
 a w przypadku braku tych danych może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

DYREKTOR
 MIEJSKO-GMINNEGO
 OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
 w Pisz
mgr Elwira Świerlicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wiesława Anna Wasilewska

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Fundusz alimentacyjny	18 314 054,46	1 583 522,57	155 183,12	309 609,40	19 432 784,51
2.	Zaliczka alimentacyjna	1 962 421,68	0,00	10 279,50	21 831,07	1 930 311,11
3.	Świadczenia nienależnie pobrane	5 304,40	1 292,50	0,00	2 009,90	4 587,00
4.	Usługi w Środowiskowym Domu Samopomocy	256,28	0,00	0,00	256,28	0,00
	RAZEM	20 282 036,82	1 584 815,07	165 462,62	333 706,65	21 367 682,62

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących albo podwyższające wartość należności, np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

D Y R E K T O R
MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Pisz
mgr Elwira Świątlicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wiesława Anna Wasilewska

**Wyplacone środki pieniężne na świadczenia
pracownicze w 2021 roku**

	Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	23 580,25
2.	Odprawy emerytalne	29 800,02
3.	Ekwiwalenty za urlop	0,00

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Pisz
mgr Elwira Świątlicka

GŁÓWNY KASIEROWY
mgr Wiesława Anna Wasilulewska