

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Białogardzie
1.2	siedzibę jednostki
	miasto Białogard
1.3	adres jednostki
	ul. Krótka 1, 78-200 Białogard
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomocy społeczna w mieście, prowadzenie i rozwój infrastruktury socjalnej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 styczeń 2020 do 31 grudzień 2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,</li> <li>- odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania,</li> <li>- zakończenie odpisów umorzeniowych następuje z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji,</li> <li>- jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: ( meble, drukarki, zestawy komputerowe tj. pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania,</li> <li>- nie umarza się gruntów,</li> <li>- składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> <li>• nie przekraczającej 500 zł, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów,</li> </ul> </li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 501 zł do 9 999 zł umarza się metoda uproszczoną poprzez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013- pozostałe środki trwałe,</li> <li>• Środki trwałe o wartości równiej lub wyższej 10 000 zł umarza się metodą liniową raz w roku w miesiącu grudniu za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> </ul> <p>- na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy</p>
5.	inne informacje
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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
	<p>Tabela nr 1</p> <p>Umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</p> <p>Tabela nr 2</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie posiadamy takich informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

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)	
	Odpis aktualizujący należności	
	Tabela nr 4	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Nie dotyczy	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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	
	Nie dotyczy	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych świadczeń
	Odpis na ZFSS	93 338,65
	BHP	19 481,66
	Razem	112 820,31
1.16.	inne informacje	

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....  
*Agryta Karol*  
 (główny księgowy)

2021-11-19

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Białogardzie

.....  
*Karolina Szachnińska*  
 (kierownik jednostki)

NIP 072-12-96-12 KUCOŃ 00301491  
 11-11-19

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 10)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbitych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Każde wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	45 332,97	6 635,00	0,00	0,00	6 635,00	0,00	0,00	0,00	51 967,97
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	45 332,97	6 635,00			6 635,00			0,00	51 967,97
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00			0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	1 600 662,37	163 982,36	0,00	0,00	163 982,36	23 753,82	0,00	23 753,82	1 740 890,91
2.1.	Grupy, w tym:					0,00			0,00	0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00			0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	892 449,90	39 191,50			39 191,50			0,00	931 641,40
2.3.	Urządzenia techniczne i narzędzia	236 806,71	7 054,81			7 054,81			0,00	233 861,52
2.4.	Środki transportu					0,00			0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	487 405,76	117 736,05			117 736,05	23 753,82		23 753,82	575 387,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 (Główny księgowy)  
 Agnieszka Krupińska

2020-11-19  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
 DYREKTOR  
 (Kierownik sekcji)  
 Miejskiego Ośrodka Wzrosty Społecznej  
 w Białogardzie  
 Karolina Kozłowska



Tablica 1. Zmiany stanu wartości początkowej i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia							Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 13)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
		Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12)		
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	45 332,97	6 635,00	0,00	0,00	0,00	6 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 967,97	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	45 332,97	6 635,00				6 635,00				0,00	0,00	51 967,97	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00				0,00	0,00	0,00	
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	2 362 658,20	117 736,05	0,00	0,00	0,00	117 736,05	0,00	0,00	0,00	23 753,82	23 753,82	2 456 640,43	
2.1.	Grunty, w tym:	56 416,00					0,00					0,00	56 416,00	
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego													
2.1.1.	przekazane w użytkowanie wieczyste innymi podmiotom						0,00					0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i urządzenia inżynierskie i inżynierskiej	1 573 487,63					0,00					0,00	1 573 487,63	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	251 346,81					0,00					0,00	251 346,81	
2.4.	Środki transportu						0,00					0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe	481 485,76	117 736,05				117 736,05				23 753,82	23 753,82	575 387,99	

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ  
ul. Koszala 1, 78-200 Białogard  
tel.: fax 94-312-25-80, 94-313-30-77  
NIP 94-232-22-001  
REGON 142058

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
AGNIESZKA PIPIŃSKA  
tel. (wny wewnętrzny) 1000

2021-11-19  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Białogardzie  
Karolina Krzemieńska

Sporządził: .....

