

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	W NIDZICY
1.3	adres jednostki
	KOLEJOWA 5, 13-100 Nidzica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiot działalności określony w statucie MOPS w Nidzicy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	JEDNOSTKOWE

### 4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont.

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- 1 Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1 000,00 jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową.
2. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1 000,00 do 10 000,00 a także bez względu na górną granicę tej wartości np. meble, dywany, zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

3. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

4. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokości jej wyniku finansowego.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	Dodatkowe informacje i objaśnienia będą przyjmowały postać tabel i opisów słownych w zakresie wymaganym przez rozporządzenie.
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

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan końcowy
			habycie	przemieszczenie wewnątrz	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przemieszczenie wewnątrz	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych 020	22 737,29	0,00	6 119,25	0,00	6 119,25	1 783,07	0,00	27 073,47
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne								
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>22 737,29</b>	<b>0,00</b>	<b>6 119,25</b>	<b>0,00</b>	<b>6 119,25</b>	<b>1 783,07</b>	<b>0,00</b>	<b>27 073,47</b>
2.1	Grunty gr 0 konto 011	320 571,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 571,01
2.1.1	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
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr1+2	5 257 856,91	101 096,21	0,00	0,00	101 096,21	0,00		5 358 953,12
2.3	Środki transportu gr 7	89 776,60	107 926,50	0,00	0,00	107 926,50	0,00	0,00	197 703,10
2.4	Inne środki trwałe gr 8+9	142 001,11	0,00	0,00	0,00	0,00	18 499,00		123 502,11
2.5	Urządzenia techniczne i maszyny gr 3+4+5+6	355 714,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 714,53
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>5 810 205,63</b>	<b>209 022,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>209 022,71</b>	<b>18 499,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 356 443,87</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080	95 845,67	144 612,04	0,00	0,00	144 612,04	209 022,71	0,00	31 435,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>5 906 051,30</b>	<b>353 634,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>353 634,75</b>	<b>227 521,71</b>	<b>0,00</b>	<b>6 387 878,87</b>

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego 2021 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan końcowy
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	doyczące zbytych składników	doyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych konto 020	22 737,29	0,00	#####	0,00	6 119,25	0,00	1 783,07	0,00	1 783,07	27 073,47
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
<b>L</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>22 737,29</b>	<b>0,00</b>	<b>#####</b>	<b>0,00</b>	<b>6 119,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1 783,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1 783,07</b>	<b>27 073,47</b>
2.1.	Grunty gr 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr 1+2	1 488 562,72	140 752,69	0,00	0,00	140 752,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1 629 315,41
2.3.	Środki transportu gr 7	89 776,60	14 390,20	0,00	0,00	14 390,20	0,00	0,00	0,00	0,00	104 166,80
2.4.	Inne środki trwałe gr 8+9	116 480,90	7 612,24	0,00	0,00	7 612,24	18 499,00	0,00	0,00	18 499,00	105 594,14
2.5	Urządzenia techniczne i maszyny	182 952,05	24 477,57	0,00	0,00	24 477,57	0,00	0,00	0,00	0,00	207 429,62
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1 694 820,22</b>	<b>162 755,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>162 755,13</b>	<b>18 499,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 499,00</b>	<b>2 046 505,97</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) konto 080										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>1 694 820,22</b>	<b>162 755,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>162 755,13</b>	<b>18 499,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 499,00</b>	<b>2 046 505,97</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy
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 wieczystie 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)

**Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Koszty upomnienia, w tym: - mieszkania chronione - świadczenia	25,64 0,00 25,64	0,00 0,00 0,00		0,00 0,00 0,00	25,64 0,00 25,64
2.	Należność za mieszkania chronione	204,12	0,00		204,12	0,00
3.	Odsetki w tym: - mieszkania chronione - od świadczeń - od F.A	4 947 938,21 0,00 316,94 4 947 621,27	426 952,42 0,00 0,00 426 952,42		89 554,54 0,00 0,00 89 554,54	5 285 336,09 0,00 316,94 5 285 019,15
4.	Nienależnie pobrane świadczenia	26 186,22	3 530,62		904,77	28 812,07
5.	Zaliczka alimentacyjna	1 813 353,15	13 108,80		82 912,41	1 743 549,54
6.	Fundusz alimentacyjny	10 162 719,34	1 050 932,53		1 065 138,59	10 148 513,28
	<b>Razem-Dotyczy pozycji Pozostałe należności B.II.4. Bilansu</b>	<b>16 950 426,68</b>	<b>1 494 524,37</b>		<b>1 238 714,43</b>	<b>17 206 236,62</b>

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 o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu

	prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	73 236,00 z tego nagroda jubileuszowa - 51 636,00, odprawa emerytalna - 21 600,00
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

*Wioletta Szewczyńska*  
(główny księgowy)

11.04.2022

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Hłubicach

*mgr Barbara Kucharska*  
(kierownik jednostki)