

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Krynica Morska
1.2	siedzibę jednostki
	82-120 Krynica Morska, ul. Górników 15a
1.3	adres jednostki
	82-120 Krynica Morska, ul. Górników 15a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Ośrodek jest bezpośrednim realizatorem zadań własnych gminy, obowiązkowych oraz zadań zleconych gminie przez administrację rządową, określonych w przepisach obowiązującego prawa głównie w ustawie pomocy społecznej, o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, o świadczeniach rodzinnych, o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, o Karcie Dużej Rodziny, o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem" i innych.</p> <p>Celem działalności ośrodka jest wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienia im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021- 31.12.2021r.
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)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy i finansach publicznych i rozporządzenia ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe</p> <p>b) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 150 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>c) pozostałe środki trwałe o wartości przekraczającej 150zł a do 10 000zł ujmują w ewidencji ilościowo wartościowej na koncie 013 umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenia to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych „w korespondencji z kontem 401”</p> <p>d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się :</p> <ul style="list-style-type: none"> - zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) - wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania <p>e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500zł 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 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych .</p>

f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy zastosowaniu techniki komputerowej za pomocą programu „Fin SQL” finansowo-księgowy, „GRAVIS” .

Bilans otwarcia tworzony jest na podstawie automatycznego przenoszenia na początek roku następnego sald kont figurujących na koniec danego roku obrotowego.

Obowiązujące wydruki powinny zawierać zestawienie obrotów i sald bilansu otwarcia, które jednocześnie spełniają rolę poprawności, ciągłości i kompletności zapisów obrotów i sald.

Zamknięcie ksiąg rachunkowych za poszczególne miesiące roku budżetowego należy dokonać do dnia 20 każdego miesiąca, po miesiącu którego dotyczą księgowania, za wyjątkiem okresu od grudnia do czerwca, gdyż zamknięcie należy dokonać do dnia 31 marca a najpóźniej 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrachunkowy.

W rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2021. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. według kosztów rodzajowych i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się,

- wynik z operacji finansowych,
- wynik z działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik z działalności gospodarczej oraz wynik brutto.

5. Inne informacje

Brak

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

Główne składniki aktywów trwałych											
Lp.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)	wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	10 284,47 zł		0,00 zł		0,00 zł				0,00 zł	10 284,47 zł
2	ŚRODKI TRWAŁE					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
	1) grunty					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
	2) budynki i lokale					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
	3) obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
	4) kotły i maszyny energetyczne					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
	5) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
	6) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
	7) urządzenia techniczne					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
	8) Środki transportu					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
	9) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00 zł				0,00 zł	0,00 zł
	RAZEM	10 284,47 zł		0,00 zł		0,00 zł				0,00 zł	10 284,47 zł

Lp.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	UMORZENIE stan na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zmniejszenie umorzenia	UMORZENIE stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	10 284,47 zł		0,00 zł		0,00 zł		10 284,47 zł	0,00 zł	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE					0,00 zł				0,00
1)	grunty					0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00
2)	budynki i lokale					0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00
4)	linii i maszyn energetyczne					0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00
7)	urządzenia techniczne					0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00
8)	Środki transportu					0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane					0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00
	RAZEM	10 284,47 zł		0,00 zł		0,00 zł		10 284,47 zł	0,00 zł	0,00

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 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)

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI						
ZA ROK 2021						
Lp.	GRUPA NALEŻNOŚCI	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego
		<i>Odpis na 2021 r.</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>wykorzystanie</i>	<i>rozwiązane</i>	<i>Odpis na 2021r.</i>
				<i>umorzone, przedawnione lub nieściągalne</i>	<i>Ustanie przyczyny dla której dokonano odpisu aktualizującego – Wpłaty</i>	<i>(3+4-5-6)</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
1	855-85502-0970 zaliczka alimentacyjna GW	44 191,99 zł	44 191,99 zł	0,00 zł	44 191,99 zł	44 191,99 zł
2	855-85502-0980 fundusz alimentacyjny GW 40%	205 323,15 zł	211 388,61 zł	0,00 zł	205 323,15 zł	211 388,61 zł
3	855-85502-0970 zaliczka alimentacyjna BP	44 191,99 zł	44 191,99 zł	0,00 zł	44 191,99 zł	44 191,99 zł
4	855-85502-0980 fundusz alimentacyjny BP 60%	307 984,61 zł	317 082,65 zł	0,00 zł	307 984,61 zł	317 082,65 zł
5	855-85502-0920 odsetki fundusz. aliment. BP	172 881,18 zł	169 648,11 zł	0,00 zł	172 881,18 zł	169 648,11 zł
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 pozostałym 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.	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota 7 841,20 ekwiwalent za urlop
1.16.	Inne informacje
	w aktywach II.4 pozostałe należności konto 221 są pomniejszone o odpisy aktualizujące należności
2.	6 393,41
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 incydentalni
	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 informacja
	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

Krajcarz Elżbieta
(główny księgowy)

2022.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

Murawska-Nikołajuk Agnieszka
(kierownik jednostki)