

URZĄD MIKROFINANSOWY
W STRZELCACH-KRAJEŃSKICH
WAPYLNIEŁO
30.03.2022
..... ilość zał.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Strzelce Krajeńskie
1.3	adres jednostki
	66-500 Strzelce Krajeńskie, al. Piastów 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strzelcach Krajeńskich – nazwa skrócona MGOPS jest jednostką organizacyjną Miasta i Gminy Strzelce Krajeńskie. Został utworzony Uchwałą nr IX/47/90 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Strzelcach Krajeńskich z dnia 22 lutego 1990 r. Podstawę funkcjonowania Ośrodka stanowią m.in.: ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawa z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i wiele innych ustaw z zakresu pomocy społecznej, finansów publicznych, rachunkowości oraz statutu jednostki. Celem działalności Ośrodka jest w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none">1) umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne środki, możliwości oraz zapobieganie powstawania tych sytuacji,2) zaspokajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka,3) doprowadzenie do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 - 31.12.2021
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>wyбір zasad wyceny aktywów i pasywów:</p> <ul style="list-style-type: none">– próg dla środków trwałych i pozostałych środków trwałych stosuje się zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. Dz. U. 1992 Nr 21 poz. 86 ze zm.– stawki amortyzacji stosuje się zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. Dz. U. 1992 Nr 21 poz. 86 ze zm.

	<ul style="list-style-type: none"> - odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na dzień 31 grudnia za okres całego roku obrotowego, - przyjmuje się liniową metodę amortyzacji, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialnych i prawnych umarza się jednorazowo w 100%, w miesiącu wydania ich do używania, - pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w oparciu o ustawę o rachunkowości, - odpisu aktualizującego należności dokonuje się na dzień 31 grudnia danego roku obrotowego.
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
------	---

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczyste go gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego		268.825,22	162.322,74		9.358,62		440.506,58
Zwiększenia, w tym:							
1) nabycie							
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		268.825,22	162.322,74		9.358,62		440.506,58
Umorzenie na początek roku obrotowego		127.789,69	109.698,42		9.358,62		246.846,73
Zwiększenia, w tym:		10.271,00	6.578,04		0		16.849,04
1) amortyzacja		10.271,00	6.578,04		0		16.849,04
2) przeniesienie							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienie							
Umorzenie na koniec roku obrotowego		138.060,69	116.276,46		9.358,62		263.695,77
Wartość netto na początek roku obrotowego		141.035,53	52.624,32		0		193.659,85
Wartość netto na koniec roku obrotowego		130.764,53	46.046,28		0		176.810,81

Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Licencje na używanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego		32.941,12	32.941,12
Zwiększenia, w tym:			
1) nabycie			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienia			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		32.941,12	32.941,12
Umorzenie na początek roku obrotowego		32.941,12	32.941,12
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego		32.941,12	32.941,12
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego		0	0
Wartość netto na koniec roku obrotowego		0	0

Zmiana stanu pozostałych środków trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	317.007,67	317.007,67
Zwiększenia, w tym:	51.953,28	51.953,28
1) nabycie	51.953,28	51.953,28
2) przeniesienie		
Zmniejszenia, w tym:	0	0
1) sprzedaż		
2) likwidacja		
3) przeniesienia		
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	368.960,95	368.960,95
Umorzenie na początek roku obrotowego	317.007,67	317.007,67
Zwiększenia, w tym:	51.953,28	51.953,28
1) amortyzacja	51.953,28	51.953,28
2) przeniesienie		
Zmniejszenia, w tym:	0	0
1) sprzedaż		
2) likwidacja		
3) przeniesienie		
Umorzenie na koniec roku obrotowego	368.960,95	368.960,95
Wartość netto na początek roku obrotowego	0	0
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0	0

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																										
	nie posiada 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 niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																										
	Obce środki trwałe /umowa użyczenia MPIPS Warszawa																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nazwa</th> <th>Ilość/szt</th> <th>Cena jedn.</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Terminal mobilny ACER</td> <td>2</td> <td>1.469,28</td> <td>2.938,56</td> </tr> <tr> <td>Komputer NTT Business</td> <td>1</td> <td>2.988,90</td> <td>2.988,90</td> </tr> <tr> <td>Urządzenie wielofunkcyjne Samsung</td> <td>1</td> <td>923,73</td> <td>923,73</td> </tr> <tr> <td>Zasilacz awaryjny UPS</td> <td>1</td> <td>322,26</td> <td>322,26</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td></td> <td></td> <td>7.173,45</td> </tr> </tbody> </table>			Nazwa	Ilość/szt	Cena jedn.	Wartość	Terminal mobilny ACER	2	1.469,28	2.938,56	Komputer NTT Business	1	2.988,90	2.988,90	Urządzenie wielofunkcyjne Samsung	1	923,73	923,73	Zasilacz awaryjny UPS	1	322,26	322,26	Razem:			7.173,45
Nazwa	Ilość/szt	Cena jedn.	Wartość																								
Terminal mobilny ACER	2	1.469,28	2.938,56																								
Komputer NTT Business	1	2.988,90	2.988,90																								
Urządzenie wielofunkcyjne Samsung	1	923,73	923,73																								
Zasilacz awaryjny UPS	1	322,26	322,26																								
Razem:			7.173,45																								
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)																										
	<table border="1"> <tbody> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych / zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny oraz odsetki od zaległości z tyt. funduszu alimentacyjnego</td> </tr> <tr> <td>Stan na początek roku</td> <td>12.420.250,60</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia</td> <td>1.293.190,28</td> </tr> <tr> <td>Wykorzystanie/zgony</td> <td>138.832,27</td> </tr> <tr> <td>Rozwiązanie/wpłaty</td> <td>377.193,33</td> </tr> <tr> <td>Stan na koniec roku obrotowego</td> <td>13.197.415,28</td> </tr> </tbody> </table> <p>Zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Dokonanie takiego odpisu nie zmniejsza wartości księgowej należności lecz urealnia jej wartość bilansową zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny.</p>			Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych / zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny oraz odsetki od zaległości z tyt. funduszu alimentacyjnego	Stan na początek roku	12.420.250,60	Zwiększenia	1.293.190,28	Wykorzystanie/zgony	138.832,27	Rozwiązanie/wpłaty	377.193,33	Stan na koniec roku obrotowego	13.197.415,28												
Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych / zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny oraz odsetki od zaległości z tyt. funduszu alimentacyjnego																										
Stan na początek roku	12.420.250,60																										
Zwiększenia	1.293.190,28																										
Wykorzystanie/zgony	138.832,27																										
Rozwiązanie/wpłaty	377.193,33																										
Stan na koniec roku obrotowego	13.197.415,28																										

	<p>Na podstawie dokonanej analizy na przestrzeni lat 2017-2021 dot. zwrotów z tyt. w/w należności stwierdzono, że kształtowały się one w granicach nieco powyżej 2%. W związku z tym została urealniona wartość należności poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.</p> <p>Zgodnie z art. 35b ust.2 ustawy o rachunkowości odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.</p>
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
	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
	Świadczenia pracownicze łącznie – 2.862.072,44 zł w tym: Wynagrodzenia – 1.965.970,03 zł Nagrody jubileuszowe – 30.522,67 zł Odprawy emerytalne - 49.911,60 zł Wynagrodzenia bezosobowe – 187.013,30 zł Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 133.565,40 zł Składki ZUS od pracodawcy – 383.439,50 zł Składki na FP – 32.671,63 zł Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 13.893,02 zł Zakup usług zdrowotnych – 2.850,00 zł Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 60.992,46 zł Pracownicze Plany Kapitałowe – 1.242,83 zł
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

Główny Księgowy

mgr Bogumiła Tomczak

DYREKTOR
M-G OPS w Strzelcach Krajeńskich

Marian Ambroziak