

INFORMACJA DODATKOWA

wprowadzono do skrypty
z uwagami na COVID-19
dn 30.03.2021

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Kamienna Góra</i>
1.3	adres jednostki <i>58-400 Kamienna Góra Aleja Wojska Polskiego 1</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności <i>Przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kamiennej Górze jest realizacja zadań własnych Gminy Miejskiej Kamienna Góra oraz zadań z zakresu administracji rządowej wynikających w szczególności z:</i> <i>1) ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2020 r. poz. 1876, z późn. zm.);</i> <i>2) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz. U. z 2020 r. poz. 218, z późn. zm.);</i> <i>3) ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2020 r. poz. 821, z późn. zm.);</i> <i>4) ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego (Dz. U. z 2020 r. poz. 685);</i> <i>5) ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1398, z późn. zm.);</i> <i>6) ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2019 r. poz. 2277, z późn. zm.);</i> <i>7) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz. U. z 2020 r. poz. 2050);</i> <i>8) ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2133, z późn. zm.);</i> <i>9) ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz. U. z 2020 r. poz. 833, z późn. zm.);</i> <i>10) ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2020 r. poz. 1327, z późn. zm.);</i> <i>11) ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 111);</i> <i>12) ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2019 r. poz. 2407);</i> <i>13) ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem" (Dz. U. z 2019 r. poz. 473, z późn. zm.);</i> <i>14) ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz. U. z 2020 r. poz. 1297);</i> <i>15) ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2020 r. poz. 808, z późn. zm.);</i> <i>16) ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny (Dz. U. z 2020 r. poz. 1348, z późn. zm.).</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Zasady (polityka) rachunkowości wprowadzone zostały Zarządzeniem Nr 2/2018 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kamiennej Górze z dnia 7 lutego 2018 roku w sprawie wprowadzenia Zasad (Polityki) Rachunkowości Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kamiennej Górze (z późn. zm.). Zgodnie z wyżej wymienionym Zarządzeniem aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przyjęte zasady określają m. in.:</i> <i>1. metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, gdzie mowa jest m. in. o tym, że:</i> <i>1) środki trwałe obejmują środki o wartości początkowej przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe wycenia się - w przypadku zakupu - według ceny nabycia i umarza się je stopniowo na podstawie planu amortyzacji zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi ustalonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto do amortyzacji metodę liniową dla wszystkich środków trwałych;</i>

	2) pozostałe środki trwałe obejmują środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, a umarza się je w 100% w miesiącu przejęcia do używania. Elementy wyposażenia o wartości początkowej nie przekraczającej 10% wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmowane są w ewidencji ilościowej, 2. sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, 3. system służący ochronie danych osobowych.			
5.	inne informacje			
	brak danych			
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 WNIp od 01.01.2020 od 31.12.2020			
	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawna	Razem
	Wartość brutto na początek roku obrotowego	16 993,81		16 993,81
	Zwiększenia, w tym:			
	1) nabycie	1 793,34		1 793,34
	2) przemieszczenie wewnętrzne			
	Zmniejszenia, w tym:			
	1) sprzedaż			
	2) likwidacja	6 237,85		
	3) przemieszczenie wewnętrzne			
	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	12 549,30		12 549,30
	Umorzenie na początek roku obrotowego	16 993,81		16 993,81
	Zwiększenia, w tym:			
	1) amortyzacja	1 793,34		1 793,34
	2) przemieszczenie wewnętrzne			
	Zmniejszenia, w tym:			
	1) sprzedaż			
	2) likwidacja	6 237,85		6 237,85
	3) przemieszczenie wewnętrzne			
	Umorzenie na koniec roku obrotowego	12 549,30		12 549,30
	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
	Zwiększenie			
	Zmniejszenie, w tym:			
	1) wykorzystanie			
	2) korekta odpisu			
	Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
	Wartość netto na początek roku obrotowego			

	Wartość netto na koniec roku obrotowego							
	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2020 od 31.12.2020							
	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra w tym: dobra kultury	Razem
	Wartość brutto na początek roku obrotowego		358 188,87	52 708,32				410 897,19
	Zwiększenia, w tym:							
	1) nabycie							
	2) przemieszczenie wewnętrzne							
	Zmniejszenia, w tym:							
	1) sprzedaż							
	2) likwidacja							
	3) przemieszczenie wewnętrzne							
	Wartość brutto na koniec roku obrotowego		358 188,87	52 708,32				410 897,19
	Umorzenie na początek roku obrotowego		126 617,28	48 516,32				175 133,60
	Zwiększenia, w tym:							
	1) amortyzacja							
	2) przemieszczenie wewnętrzne							
	Zmniejszenia, w tym:							
	1) sprzedaż							
	2) likwidacja							
	3) przemieszczenie wewnętrzne							
	Umorzenie na koniec roku obrotowego		135 572,00	51 660,32				187 232,32
	Wartość netto na początek roku obrotowego		231 571,59	4 192,00				235 763,59
	Wartość netto na koniec roku obrotowego		222 616,87	1 048,00				223 664,87
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	<i>brak danych</i>							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	<i>nie dotyczy</i>							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto							
	<i>nie dotyczy</i>							
1.5.	wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu							
	<i>nie dotyczy</i>							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	<i>nie dotyczy</i>							
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)							
	Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2020 r.							
	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:						
		długoterminowych	krótkoterminowych					

	Stan na początek roku obrotowego	14 801 717,33	22 045,15	
	Zwiększenia	641 603,11		
	Wykorzystanie			
	Rozwiązanie			
	Stan na koniec roku obrotowego	15 443 320,44	22 045,15	
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.	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			
	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego	Kwota		
	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 273 884,55		
	Nagrody jubileuszowe	40 062,00		
	Odprawy emerytalne i rentowe	25 560,00		
	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	49 737,54		
	Inne świadczenia pracownicze	10 243,69		
	Ogółem	2 399 487,78		
1.16.	inne informacje			
	nie dotyczy			
2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów			
	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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Warzecha

.....
(główny księgowy)

30.03.2021 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
W KAMIENNEJ GÓRZE**

mgr Beata Wrzesińska

.....
(kierownik jednostki)