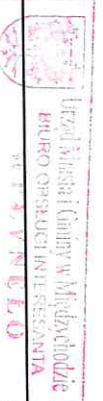


INFORMACJA DODATKOWA



I.1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W MIĘDZYCHODZIE
1.2	siedzibę jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej Juliusza Słowackiego 11 Międzychód
1.3	adres jednostki 64-400 Międzychód Juliusza Słowackiego 11
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zadania z zakresu pomocy społecznej, organizacja pomocy społecznej na terenie Miasta i Gminy Międzychód
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie sporządzone na dzień 31-12-2021 za 01-12 2021 roku
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) Zasady rachunkowości przyjęte w jednostce, w obszarach, w których zarówno ustawa o rachunkowości jak i rozporządzenie MRIF dają kierownikom możliwość wyboru: 1. Ustala się próg do którego nie księguje się w jednostce z powrotem w koszty niez użytých materiałów, który wynosi wartość: czterech miesięcznych wynagrodzeń w sektorze przedsiębiorstw, bez wypłat z nagród z zysku, za 03 kwartał roku bilansowego, za który jest spis z natury. 2. Jednostka nie prowadzi w trakcie roku obrotowego magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustaleniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy, z zastrzeżeniem pkt 1 i 3. 3. W koszty danego okresu w zakresie świadczeń przyznawanych decyzjami administracyjnymi, w oparciu o które powstają listy wypłat świadczeń, księguje się listy wypłat świadczeń.

4. Z uwagi na zasadę istotności zawartą w UoR, art.4 oraz przepis y UoPDOP, nakłady poniesione przez jednostkę o wartości do 10.000 zł są odnoszone bezpośrednio w koszty uzyskania przychodów. Środki trwałe w jednostce uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ulepszenie przekracza 10.000 zł.

5. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc – który dotyczy danego roku obrotowego lub roku następnego - nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuacji finansową. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości określonej w akcie darowizny lub jeśli jej brak w wartości rynkowej na dzień otrzymania. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty wytworzenia, z przystosowaniem składnika majątku do użytkowania,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku darowizny – według wartości określonej w umowie o przekazaniu, a jeśli nie jest ta wartość określona to w wartości godziwej,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środków niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych i WNIP.

2) Pozostałe środki trwałe obejmujące w szczególności:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- meble i dywany, bez względu na wartość,
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej 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 użytkowania.

<p>Należności wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów, jeżeli takowe wystąpią.</p> <p>Ustalenie wyniku finansowego</p> <p>Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według kosztów rodzajowych.</p> <p>Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 7 do „rozporządzenia” składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ wynik z działalności podstawowej operacyjnej, ▪ wynik z działalności operacyjnej, ▪ Wynik z działalności finansowej, ▪ wynik brutto.
<p>5. inne informacje</p> <p style="text-align: center;">Nie dotyczy</p>
<p>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
<p>Aktywa trwałe występujące w jednostce, z tego: 1) wartości niematerialne i prawne</p> <p>1.</p> <p>2) rzeczowe aktywa trwałe, z tego: a) środki trwałe, z tego: budynki, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu, inne środki trwałe</p>
<p>szeregółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na</p> <p>1.1. początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
<p style="text-align: right;">Tabela nr 1. Główne składniki aktywów trwałych</p>



L	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)	Zwiększenia 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	Przychody	Przemieszczenia		zbycia	likwidacja	inne			Amortyzacja za rok obrotowy	inne	na koniec roku obrotowego (3-13)				na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	A.I.1.1 WNIP	56502,28	0,00	2398,00	0,00	2398,00	0,00	3086,90	0,00	3086,90	55813,38	56502,28	0,00	2398,00	0,00	2398,00	3086,90	55813,38	0,00	0,00
2	A.I.1.1 Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	A.I.1.2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	4330,01	0,00	4330,01	0,00	0,00	0,00	0,00	4330,01	0,00	0,00	0,00	0,00	4330,01	0,00	4330,01	0,00	0,00
4	A.I.1.2. urządzenia techniczne i maszyny	479962,91	0,00	6494,99	0,00	6494,99	0,00	12550,61	0,00	12550,61	473907,29	322632,22	0,00	59188,51	0,00	59188,51	12550,61	369270,12	157330,69	104637,17
5	A.I.1.4 środki transportu	67411,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67411,40	54208,80	0,00	8906,39	0,00	8906,39	0,00	63115,19	13202,60	4296,21
6	A.I.1.5 inne środki trwałe	251431,85	0,00	12095,02	0,00	12095,02	0,00	1321,42	0,00	1321,42	262205,45	251241,29	0,00	12285,58	0,00	12285,58	1321,42	262205,45	190,56	0,00

W pozycji 3 w tabeli nr 1 ujęte zostały pozostałe środki trwałe (wyposazenie) w wartościach wykazanych poniżej:

A.I.1.2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	4330,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4330,01	0,00	0,00	4330,01	0,00	4330,01	0,00	4330,01	0,00	0,00
0,00	0,00	4330,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4330,01	0,00	0,00	4330,01	0,00	4330,01	0,00	4330,01	0,00	0,00

W pozycji 4 w tabeli nr 1 ujęte zostały pozostałe środki trwałe (wyposazenie) w wartościach wykazanych poniżej:

A.I.1.3 urządzenia techniczne i maszyny (wyposazenie pozostałe)	246309,13	0,00	6494,99	0,00	6494,99	0,00	0,00 <th>12550,61</th> <th>0,00</th> <th>12550,61</th> <th>240253,51</th> <th>246309,13</th> <th>0,00</th> <th>6494,99</th> <th>0,00</th> <th>6494,99</th> <th>12550,61</th> <th>240253,51</th> <th>0,00</th> <th>0,00</th>	12550,61	0,00	12550,61	240253,51	246309,13	0,00	6494,99	0,00	6494,99	12550,61	240253,51	0,00	0,00
246309,13	0,00	6494,99	0,00	6494,99	0,00	0,00	12550,61	0,00	12550,61	240253,51	246309,13	0,00	6494,99	0,00	6494,99	12550,61	240253,51	0,00	0,00	

W pozycji 6 w tabeli nr 1 ujęte zostały pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w wartościach wykazanych poniżej:																			
All. 1.5 inne środki trwałe (wyposażenie pozostałe)	247620,08	0,00	12095,02	0,00	12095,02	0,00	1321,42	0,00	1321,42	258393,68	247620,02	0,00	12095,02	0,00	16425,03	1321,42	258393,68	0,00	0,00



1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
 Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

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
 Tabela nr 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	4	7173,45	0	0	7173,45

Jednostka użytkuje ujęte w tabeli nr 5 środki trwałe na podstawie umów użyczenia.

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)

Tabela nr 7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności według pozycji w bilansie*	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	B.II.4 należności od dłużników alimentacyjnych	8.315.998,32	963.601,40	431.077,47	335.149,70	8.513.372,55
	B.II.4 należności z tyt. Nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych i rodzinnych,					
2	alimentacyjnych	23.266,20	0,00	12.688,37	0,00	10.577,83

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

1.1 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy



1.1 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1. Nie dotyczy

1.1 łączną 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
2. Nie dotyczy

1.1 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
3. Nie dotyczy

1.1 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
4. Nie dotyczy

1.1 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
5.

Tabela nr 9. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalne	74.040,00
2	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	2.117,44
3	Nagrody jubileuszowe	38.026,00

1.1 inne informacje
6. Nie dotyczy

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

Wydatki poniesione przez jednostkę na przeciwdziałanie COVID-19 ogółem: 4. 736,65 z tego:

ŹRÓDŁA FINANSOWANIA RODZAJ WYDATKÓW	ŚRODKI BUDŻETU PAŃSTWA	ŚRODKI FUNDUSZU PRACY	ŚRODKI UE	ŚRODKI WŁASNE GMINY	
Rządowy program „Wspteraj Seniora”	2.971,74	0,00	0,00	0,00	
Zapewnienie pomocy okresowej lub doraźnej związanej z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem Covid-19	0,00	0,00	0,00	391,50	
Zapewnienie wyrobów medycznych, sprzętu ochrony osobistej na potrzeby jednostki w zakresie jej funkcjonowania	0,00	0,00	0,00	1.373,41	

<p>3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p> <p>W roku 2021 jednostka otrzymała od Gminy Międzychód dokumentem PT 2/2021 ciągnik Ursus C360 o wartości początkowej 12.429,61 / umorzeniu o wartości 12.429,61 oraz dokumentem PT 3/2021 Przycezę Autosan rolnicza o wartości początkowej 4.448,08 / umorzeniu o wartości 4448,08</p> <p>Ponadto 27/09/2021 roku jednostka otrzymała dokumentem PT 4/2021 Rębak o wartości początkowej 56.826,00 / umorzeniu o wartości 55.689,48.</p> <p>Powyzsze środki trwale zostały przekazane uszkodzone, niezdatne do użytku w jednostce, z przeznaczeniem do sprzedaży. Wobec tego wprowadzono je na ewidencję pozabilansową.</p>	
--	--


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 (główny księgowy)

.....30-03-2022.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Ośrodka Pomocy Społecznej
 (kierownik jednostki)
 Inga Ancewicz - Janczewska

Urząd Gminy i Międzygrodzie
 Biurowo Obsługi Int.
 W P L Y N E S O

DATA 31.03.2022
 Inność załącznikowej
 podpis: 

