

INFORMACJA DODATKOWA

| | | |
|------------|------|--|
| I. | | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego |
| | 1. | |
| | 1.1. | Nazwa jednostki: <i>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nekli</i> |
| | 1.2. | Siedziba jednostki: <i>Dworcowa 12, 62-330 Nekla</i> |
| | 1.3. | Adres jednostki: <i>Dworcowa 12 62-330 Nekla</i> |
| | 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki: <i>MGOPS w Nekli jest jednostką organizacyjną Gminy Nekla w celu realizacji zadań własnych Gminy i zadań zleconych Gminie w zakresie pomocy społecznej.</i> |
| | 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <i>Sprawozdanie za rok 2021-od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.</i> |
| | 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i> |
| | 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową jeden raz w roku – na 31.12. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wnip-stosując stawkę 50%. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Materiały odpisywane są w koszty w dniu ich zakupu.</i> |
| | 5. | Inne informacje: <i>W 2021 roku pracownicy MGOPS w Nekli pracowali stacjonarnie oraz w systemie zdalnym. Praca w systemie zdalnym wynikała z obostrzeń i ogólnej sytuacji spowodowanej pandemią koronawirusa. W 2021 roku MGOPS realizował projekt „STOP COVID-19. Bezpieczne systemy społeczne w Wielkopolsce”. W ramach projektu m.in. zostały zakupione środki ochronne (maseczki, fartuchy, rękawiczki ochronne, żele antybakteryjne oraz zabudowa ochronna z plexi). Całkowity koszt realizacji projektu wyniósł 56.281,09 złotych (5.628,11 – wkład własny, 50.652,98 – dotacja).</i> |
| II. | | Dodatkowe informacje i objaśnienia |
| | 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: <i>Dane zawarte w Tabeli 1 i 2 dołączonej do informacji dodatkowej</i> |
| | 1.2. | Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Nie dotyczy</i> |
| | 1.3. | Kwota 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 lub 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. | Liczba oraz wartość 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) |
| | | <i>Nie dotyczy</i> |
| | 1.8. | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | | <i>Nie dotyczy</i> |
| | 1.9. | Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym i innego tytułu prawnego, okresie spłaty |
| | | <i>Nie dotyczy</i> |
| | 1.10. | Kwota 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 |
| | | <i>Nie dotyczy</i> |
| | 1.11. | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | | <i>Nie dotyczy</i> |
| | 1.12. | Łączna kwota 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 |
| | | <i>Nie dotyczy</i> |
| | 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 |
| | | <i>Nie dotyczy</i> |
| | 1.14. | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | | <i>Nie dotyczy</i> |
| | 1.15. | Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | | Dane zawarte w tabeli nr 7 dołączonej do informacji dodatkowej |
| | 1.16. | Inne informacje |
| | | <i>Nie dotyczy</i> |
| 2. | | |
| | 2.1. | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | | <i>Nie dotyczy</i> |
| | 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 |
| | | <i>Nie dotyczy</i> |
| | 2.3. | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | | Dane zawarte w tabeli nr 9 dołączonej do informacji dodatkowej |
| | 2.4. | Informacja 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> |

Główny Księgowy

Andrzejewski
Adam Andrzejewski

(główny księgowy/skarbnik)

2022 -03- 29

(data sporządzenia sprawozdania)

Kierownik
Miejsko - Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej

Wronnik
Wronnik Łyskawa

(kierownik jednostki)

We wszystkie rubryki, których Państwo nie wypełniają, proszę wpisać „Nie dotyczy”
Jeśli do danej rubryki jest sporządzona tabela, proszę wpisać „Dane zawarte w Tabeli nr ... dołączonej do informacji dodatkowej”

Ściąga:

- p. I.1.4. przedmiot działalności określony w statucie jednostki
- p. I.1.5. proszę podać rok oraz zakres dat, np. Sprawozdanie za rok 2018 – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
- p. I.4 w tym punkcie należy opisać tylko te zasady, w których ustawa o rachunkowości lub rozporządzenie MRIF daje kierownikowi jednostki możliwość wyboru, np.:
- ustaloną granicę ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych bądź wnip, poniżej której jednostka dokonuje jednorazowego odpisu wartości w koszty,
 - sposób ustalania wartości szacunkowych
 - rodzaj i stawki amortyzacji (np. liniowa naliczana raz w roku na dzień 31.12., stawki określone w ustawie o podatku dochodowym)
 - czy rozlicza się koszty w czasie
 - kiedy materiały są rozliczane w koszty (np. w dniu zakupu bądź stopniowo w miarę zużycia),
 - zasady ustalania wartości odpisów aktualizujących (zależność wysokości odpisu aktualizującego od długości okresu zalegania z zapłatą danej należności) itd.
- p. I.5 opis szczególnej sytuacji, w której znalazła się jednostka, np. może to być informacja, że sprawozdanie obejmuje majątek przejęty od innej jednostki przy sprawozdaniu łącznym zasady stosowanie wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami
- p. II.1.1. przemieszczenia wewnętrzne to np.:
- przeniesienie środka trwałego z jednej grupy rodzajowej do innej grupy rodzajowej na skutek zmiany KŚT lub wystąpienia błędu,
 - przekazanie gruntów użytkownikom wieczystym,
 - zakończenie ulepszania środka trwałego
 - przekazanie do użytkowania środka trwałego z inwestycji
- p. II.1.2. może być w odniesieniu tylko do niektórych środków trwałych – głównie chodzi tu o operaty szacunkowe wyceniające nieruchomości, dane przyjmowane do ubezpieczenia
- p. II.1.5. zwykle wartość taka podana jest w umowie najmu/dzierżawy; w przypadku braku danych o wartości używanych środków trwałych należy oszacować ich wartość na podstawie cen rynkowych
- p. II.1.11. są to w szczególności hipoteki, przewłaszczenia na zabezpieczenie, zastawy, kaucje pieniężne
- p. II.1.12. są to w szczególności gwarancje i poręczenia, kaucje i wadła, nieuznane reklamacje, odszkodowania umowne
- p. II.1.13. są to głównie koszty mediów, ubezpieczenia majątkowe, prenumeraty (jeśli są rozliczane w czasie – patrz p. I.4.)
- p. II.1.16. można tu np. ujawnić wysokość środków zgromadzonych na rachunku VAT (podzielona płatność)
- p. II.2.5. celowe jest podanie podstawowych rodzajów przychodów, z wyodrębnieniem dotacji, subwencji, udziałów w PIT i CIT, podatków i opłat lokalnych, środków z UE
- p. II.3. można ująć tutaj informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, zmianach polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach; w przypadku sprawozdania łącznego powinna być tutaj podana lista jednostek objętych tym sprawozdaniem

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość brutto - stan na początek okresu sprawozdawczego | | | Zwiększenia | | | | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość brutto - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14) |
|--------|--|--|-----------|------|-------------|------|-----------|------|----------|------|------|--------------|------|----------|------------|---|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie (1.1.+1.2.) | 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 | |
| 1.1. | licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego | 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 | |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 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 | |
| II. | Razem wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo (1.1.+1.2.) | 4 215,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 215,82 | |
| 1.1. | licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego | 4 215,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 215,82 | |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 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 | |
| III. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.+3.+4.) | 8 949,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 949,00 | |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.) | 8 949,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 949,00 | |
| 2.1. | Grunty, w tym: | 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 | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 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 | |
| 2.3. | Środki transportu | 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 | |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 8 949,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 949,00 | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 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 | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 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 | |
| IV. | Wypożyczenie (pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo) | 124 414,66 | 12 855,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 855,51 | 0,00 | 6 210,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 210,58 | 131 059,59 | |

Kierownik
Miejski Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
Weronika Łyskawa

2022 - 03 - 29

Główny księgowy
Hubertowski

Hubertowski
(sporządził)

(data sporządzenia tabeli)

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14) |
|--------|--|---|---|------|------|-----------|--------------|----------|------|----------|--|
| | | | amortyzacja/u morzenie za okres sprawozdawczy | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (1.1.+1.2.) | 4 215,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 215,82 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego | 4 215,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 215,82 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.) | 8 949,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 949,00 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Inne środki trwałe | 8 949,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 949,00 |
| IV. | Wyposażenie (pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo) | 124 414,66 | 12 855,51 | 0,00 | 0,00 | 12 855,51 | 0,00 | 6 210,58 | 0,00 | 6 210,58 | 131 059,59 |

Główny Księgowy
Adam Kudrzejewski
 Adam Kudrzejewski

(skarbnik / główny księgowy)

2022 -03 - 29

(data sporządzenia tabeli)

Kierownik
 Miejsko-Gminnego
 Ośrodka Pomocy Społecznej

Weronika Jankowska
 (kierownik jednostki)

Adam Kudrzejewski
 Adam Kudrzejewski
 (skorzystał)

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj świadczeń) | Kwota wypłacona |
|-----|-------------------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Odprawy emerytalne | 0,00 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 0,00 |
| 3. | Świadczenia urlopowe | 1 257,75 |
| | | |
| | Ogółem | 1 257,75 |

2022 -03- 29

(data sporządzenia tabeli)

Główny Księgowy

(skarbnik / główny księgowy)

Kierownik
Miejsko - Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej

(kierownik jednostki)

(sporządził)