

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WOLBORZU
1.2.	siedzibę jednostki WOLBÓRZ
1.3.	adres jednostki UL. SPORTOWA 7, 97-320 WOLBÓRZ
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>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) <b>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI:</b> <i>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.</i> <b>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW:</b> <b>1. Środki trwale i WNiP:</b> <i>- wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji</i> <b>2. Amortyzacja:</b> <i>- metoda liniowa</i> <b>3. Należności :</b> <i>- w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny</i> <b>4. Roszczenia i zobowiązania:</b> <i>- w kwocie wymaganej zapłaty</i> <b>5. Środki pieniężne:</b> <i>- w wartości nominalnej</i> <b>6. Fundusze specjalne:</b> <i>- w wartości nominalnej</i> <b>7. Rozliczenia międzyokresowe:</b> <i>- w jednostce nie rozlicza się kosztów w czasie</i> <b>8. Wynik finansowy</b> <i>-w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.</i>
5.	inne informacje <i>1) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości. 2) Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej. 3) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe. 4) Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.</i>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 prezentowane w Tabeli 1.1.</i>
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 lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
	<b>Dane prezentowane w Tabeli 1.5.</b>		
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		
	<b>Dane prezentowane w Tabeli 1.7.</b>		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	<i>nie występują</i>		
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		
	<i>nie dotyczy</i>		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	<i>nie dotyczy</i>		
c)	powyżej 5 lat		
	<i>nie dotyczy</i>		
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		
	<i>nie dotyczy</i>		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	<i>nie dotyczy</i>		
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		
	<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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	<i>nie dotyczy</i>		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	<b>Dane prezentowane w Tabeli 1.15.</b>		
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	<i>nie dotyczy</i>		
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>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*A. Gzylkoode*  
.....  
Anna Gzylkowska  
(główny księgowy)

KIEROWNIK  
MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
W WOLBORZU  
*[Signature]*  
.....  
(kierownik jednostki)

2022.03.31  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości pozycji aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia			Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przebiegi (analityczne)	przenieszenie*		zbycie	likwidacja	inne*			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)		Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-16)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.	Wartości niematerialne i prawne	20 749,33	-	499,00	-	499,00	-	-	-	-	21 248,33	20 749,33	499,00	-	21 248,33	-	-
2.	Środki trwałe w tym:	253 830,77	-	82 756,98	-	82 756,98	-	-	-	-	336 587,75	253 830,77	82 756,98	-	336 587,75	-	-
2.1.	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Badania, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	36 948,08	-	-	-	-	-	-	-	-	36 948,08	36 948,08	-	-	36 948,08	-	-
2.4.	Środki transportu	35 175,50	-	-	-	-	-	-	-	-	35 175,50	35 175,50	-	-	35 175,50	-	-
2.5.	Inne środki trwałe	181 707,19	-	82 756,98	-	82 756,98	-	-	-	-	264 464,17	181 707,19	82 756,98	-	264 464,17	-	-
2.5.	Narzędzia, przyrządy, narzędzia i wyposażenie, sprzęt inżynierski, klasyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Pozostałe środki trwałe	181 707,19	-	82 756,98	-	82 756,98	-	-	-	-	264 464,17	181 707,19	82 756,98	-	264 464,17	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem (1+2+3+4)</b>		<b>274 580,10</b>	-	<b>83 255,98</b>	-	<b>83 255,98</b>	-	-	-	-	<b>357 836,08</b>	<b>274 580,10</b>	<b>83 255,98</b>	-	<b>357 836,08</b>	-	-

\* np. przekształcanie między grupą rodzajową w związku z korektami lub nieodpłatne przekazanie pomiędzy jednostkami Gminy Wolbórz

1.5. Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	(3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	IV	11 642,16	-	-	11 642,16
2.		-	-	-	-
3.		-	-	-	-
4.		-	-	-	-
Razem		11 642,16	-	-	11 642,16

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*P. Gzlikowska*  
Anna Czaplikowska

KIEROWNIK  
MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w WOLBORZU  
*Krzyszyna Błaszczak*

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe	621 470,24	-	-	309 649,03	311 821,21
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
2.2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
2.4.	Pozostałe należności	621 470,24	-	-	309 649,03	311 821,21
	<b>Razem:</b>	<b>621 470,24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>309 649,03</b>	<b>311 821,21</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*A. Czaplikowska*  
Anna Czaplikowska

KIEROWNICA  
MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w WOLBORZU  
*Krzyszyna Błaszczak*  
Krzyszyna Błaszczak

1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w ciągu roku obrotowego
1.	Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	1 010 975,04
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	68 837,33
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4.	Nagrody jubileuszowe	12 949,20
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31 586,56
6.	Inne świadczenia pracownicze*	17 961,87
<b>Razem</b>		<b>1 142 310,00</b>

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży ochronnej wraz z ekwiwalentem, pakiety medyczne, obowiązkowe badania profilaktyczne i okulary korekcyjne, napoje i posiłki regeneracyjne, podróże służbowe.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*A. Czaplukowska*  
Anna Czaplukowska

KIEROWNIK  
MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
W WOLBORZU  
*Krzysztof Błaszczak*  
Krzysztof Błaszczak