

## Informacja dodatkowa

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>												
1.												
1.1	Nazwa jednostki Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej											
1.2	Siedziba jednostki 11-010 Barczewo, ul. Wojska Polskiego 15											
1.3	Adres jednostki 11-010 Barczewo, ul. Wojska Polskiego 15											
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała opieka wychowawcza i społeczna bez zakwaterowania											
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01 stycznia 2020 Do 31 grudnia 2020r.											
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe											
4.	omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów wycenę aktywów i pasywów przeprowadza się metodami: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając przepisy powołane powyżej ustala się zasady wyceny aktywów i pasywów jak niżej: -wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe pochodzące z zakupu – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe o wartości jednostkowej niższej niż 10.000,00 zł umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. - Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności przeterminowanych bądź nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. -środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. -na dzień bilansowy wartość materiałów wycenia się wg ceny zakupu, - zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej.											
5.	Inne informacje brak											
<b>II. 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											
	lp.	specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku
	1.1			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	
	1.	Środki trwałe										
	1.1	Grunty										
	1.1.1	W tym Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane o w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										

	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	155.691,55									155.691,55
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	49.557,94									49.557,94
	1.4	Środki transportu										
	1.5	Inne środki trwałe	73.437,72									73.437,72
	SUMA		278.687,21									278.687,21

lp. 1.1	specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	45.367,12		2.247,21								47.614,33
SUMA		45.367,12		2.247,21								47.614,33

- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

lp. 1.1	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	Umorzenia za okres	Przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1.	Umorzenie środków trwałych	147.302,93		11.646,58								158.949,51
1.1	Umorzenie gruntów	0										0
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	45.543,75		6.237,78								51.781,53
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	49.557,94										49.557,94
1.4	Umorzenia Środków transportu											
1.5	Umorzenie Innych środków trwałych	52.201,24		5.408,80								57.610,04
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	45.367,12		2.247,21								47.614,33
SUMA		192.670,05		13.893,79								206.563,84
<b>1.2</b>	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami											
	Brak danych											
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych											
	Brak danych											
1.4	wartości gruntów użytkowanych wieczysto											
	Brak danych											
1.5	wartości nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu											
	Brak danych											
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych											
	Brak danych											

1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego						
	Ip.	Grupa należności	Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku
	1	Należności JB i SZB	13.722.655,73	14.897.743,34		13.722.655,73	14.897.743,34
	1.1	Należności długoterminowe					
	1.2	Należności krótkoterminowe z tego	13.722.655,73	14.897.743,34		13.722.655,73	14.897.743,34
	1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					
	1.2.2	Należności od budżetów					
	1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
	1.2.4	Pozostałe należności	13.722.655,73	14.897.743,34		13.722.655,73	14.897.743,34
	II	Należności finansowe					
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Brak danych						
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat						
	brak						
b)	Powyżej 3 do 5 lat						
	brak						
c)	Powyżej 5 lat						
	brak						
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						
	brak						
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						
	Brak danych						
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Brak danych						

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Odprawa emerytalna</td> <td>30.167,00</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>13.176,00</td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td>43.343,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	Odprawa emerytalna	30.167,00	Nagrody jubileuszowe	13.176,00	SUMA	43.343,00	
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr									
Odprawa emerytalna	30.167,00									
Nagrody jubileuszowe	13.176,00									
SUMA	43.343,00									
1.16	Inne informacje brak									
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 Brak danych									
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Brak danych									
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych Nie dotyczy									
2.5	Inne informacje <b>wzajemne rozliczenie między jednostkami 15.755,90 zł</b> Przedszkole w Barczewie - 1.935,90zł Szkoła Podstawowa w Barczewie 11.473,70zł Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łęgajnach 2.207,70zł Żłobek Barczewo 138.60zł									
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  Pandemia COVID-19 w Polsce									

2021-03-24

.....

.....

( główny księgowy)

(rok.miesiąc,dzień)

(kierownik jednostki)