

**Informacja Dodatkowa**  
**Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej**  
**ul. Grunwaldzka 6A**  
**14-200 Iława**  
**tel./fax 089 648-41-24**

**14-200 Iława ul. Grunwaldzka 6A**  
**podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Załącznik Nr 4  
do zasad sporządzania sprawozdania finansowego dla Urzędu Miasta Iławy  
oraz jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Iława

1.	Wyrowadzenie do sprawozdania finansowego
1.1.	nazwa jednostki
1.2.	siedziba jednostki
1.3.	adres jednostki
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	Wskaźnik okresu objętego sprawozdaniem
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	Inne informacje

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładow budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- 1) w przypadku zakupu - według cen nabycia
- 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia
- 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem ich zużycia; a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki wprowadza się pod datą ich zinventaryzowania
- 4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu
- 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu
- 6) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostki organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej
- 7) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka

3. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

nie dotyczy

**II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

**1.1. dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**  
dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp	nazwa grupy rzeczowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej					Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego					Wartość netto skumulowanych aktywów		
			Akumulacja	Przychody	przenieszenia	Ogółem zwiększenia wartości początkowej (+4-5-6)	Zbyscie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (+8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zmniejszenia umorzenia (+14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan 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.	Wartości niematerialne i prawne	61 999,80	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 999,80	61 999,80	0,00	250,00	0,00	250,00	0,00	62 249,80	61 999,80	0,00
2.	Środki trwałe	10 777 386,14	0,00	38 335,40	0,00	38 335,40	0,00	0,00	0,00	0,00	10 815 721,54	1 446 931,33	0,00	358 728,57	0,00	358 728,57	0,00	1 805 659,80	9 330 487,81	750,00
1)	Grunty gr. 0	63 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 108,00	63 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 108,00	63 108,00	0,00
2)	Budynki i lokale gr. 1	9 170 785,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 170 785,63	828 427,31	0,00	227 877,65	0,00	227 877,65	0,00	1 024 304,96	8 344 556,32	8 116 480,67
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	689 301,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689 301,66	50 338,87	0,00	31 018,59	0,00	31 018,59	0,00	81 357,46	638 982,99	607 944,40
4)	Kable i maszyny energetyczne gr. 3	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
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	254 417,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 417,03	219 935,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 357,46	638 982,99	607 944,40
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	41 863,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 863,32	35 479,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne gr. 6	5 575,40	0,00	38 335,40	0,00	38 335,40	0,00	0,00	0,00	0,00	41 863,32	35 479,82	0,00	1 314,60	0,00	26 658,39	0,00	246 594,19	34 481,23	7 622,84
8)	Środki transportu gr. 7	382 242,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 910,80	5 575,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 794,42	6 383,50	5 068,90
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie inżel nieklasyfikowane gr. 8	170 105,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382 242,40	244 272,40	0,00	45 980,00	0,00	45 980,00	0,00	290 282,40	137 670,00	38 335,40
<b>RAZEM</b>		<b>10 815 721,54</b>	<b>0,00</b>	<b>40 335,40</b>	<b>0,00</b>	<b>40 335,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 879 734,34</b>	<b>1 508 931,13</b>	<b>0,00</b>	<b>358 978,57</b>	<b>0,00</b>	<b>358 978,57</b>	<b>0,00</b>	<b>1 867 999,70</b>	<b>9 330 487,81</b>	<b>9 011 074,64</b>
1.2.	aktualny wartość rynkowa środków trwałych, w tym odwr. kalkul. - o ile jednostka dysponuje takim informacjami																			
1.3.	brak danych																			
1.3.	wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odliczone dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																			
1.4.	nie dotyczy																			
1.4.	wartość środków użytkowanych wieczysto																			
Lp.	Myszczepodłone																			
			Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Zmniejszenie		Zmniejszenie		Zmniejszenie		Zmniejszenie		Zmniejszenie		Zmniejszenie		Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.5.	wartość mierzonych lub nie mierzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																			

5

	brak danych
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak danych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, przekazywaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pozyszek zagrożonych)
	stan początkowy 15.796.213,32 zwiększenie odpisu na kwotę 1.812.625,62 stan na koniec roku 17.608.838,94
1.8.	dane o zmianach wartości oraz wykorzystaniu pożyczek na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
	brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według rodzaju bilansu o rozdzielnym od dnia bilansowego, przynależnym umowom lub wykazującym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	a) powyżej 1 roku do 3 lat
	brak danych
	b) powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
	c) powyżej 5 lat
	brak danych
1.10.	kwoty zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwantyfikuje umowę finansową zgodnie z przepisami podatkowymi (kasyną openoffice), a według przepisów o rachunkowości bilży to kasyną finansową lub zwróty z podziałem na kwoty zobowiązań z tytułu kasyną finansowego lub kasyną zwrócenego
	brak umowy leasingu
1.11.	liczba kwoty zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	długoterminowy kredyt zabezpieczony weksłem in blanco na wartość 36.235.000,00zł
1.12.	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 zapłaty za nie
	brak danych
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem
	nie wystąpiły
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe- 132.082,12; odprawy emerytalno-rentowe- 72.301,60 zł ekwiwalent za urlop-130,72
1.16.	inne informacje
	brak
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie tworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	Obroty Wn konta 080 środki trwałe w budowie wyniosły 39.335,40zł, natomiast obroty Ma konta 080 środki trwałe w budowie wyniosły 39.335,40zł.

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	przychody i koszty nadzwyczajne nie wystąpiły
2.4.	informację o Awocie Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
	Na dzień 31.12.2020 roku zatrudnienie w MOPS Ilawa wyniosło 108,25 etatów.
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Ilawa, dnia 28 marzec 2021 roku  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

główny księgowy,

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej  
 w Katowce  
*mgr Cecylia Józefowicz*

**DYREKTOR**  
 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej  
 (Kierownik jednostki) Ilawa

*mgr Irena Kasprzycka*