

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki MIEJSKO GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W DROHICZYNE
1.2	siedzibę jednostki UL. WARSZAWSKA 12, 17-312 DROHICZYN
1.3	adres jednostki UL. WARSZAWSKA 12, 17-312 DROHICZYN
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PODSTAWOWYM CELEM DZIAŁANIA JEDNOSTKI JEST POMOC SPOŁECZNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
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) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Nowe środki trwale przyjmuje się na stan według cen ich zakupu. W przypadku otrzymania nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w protokole przekazania. Środki trwale ewidencjonowane są na kontach „Środki trwale” i „Pozostałe środki trwale w użytkowaniu”. Umorzenie środków trwałych księgowane jest na koniec 400 Amortyzacja na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w momencie przyjęcia na stan. Zapasy obejmują materiały – stan paliwa w samochodzie. Na dzień bilansowy materiały wycenia się w cenach zakupu.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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

Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych (brutto) – umarżane stopniowo						Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego	
Środki trwałe	100.554,58	0,00	0,00	0,00	0,00	100.554,58	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem	100.554,58	0,00	0,00	0,00	0,00	100.554,58	
Umorzenie	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
Środki trwałe	96.047,77	783,38	0,00	0,00	96.831,15	3.723,43	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem	96.047,77	783,38	0,00	0,00	96.831,15	3.723,43	

Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia			Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów			
		Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja			Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
Pozostałe środki trwałe	285.469,54	42.684,60	0,00	0,00	0,00	42.684,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	328.154,14	328.154,14	0,00
Wartości niematerialne i prawne	33.366,62	1.799,98	0,00	0,00	0,00	1.799,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.166,60	35.166,60	0,00
Razem	318.836,16	44.484,58	0,00	0,00	0,00	44.484,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363.320,74	363.320,74	0,00

1.2.	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 wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie dotyczy					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście					
	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					
	Nie dotyczy.					
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)					
	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Kwota główna	711.918,74	89.660,60	0,00	0,00	801.579,34
	Odsetki	344.514,76	58.836,17	0,00	0,00	403.350,93
	Razem	1.056.433,50	148.496,77	0,00	0,00	1.204.930,27
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Brak danych					
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					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy 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					
1.11.	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 zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie					
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					

	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2021 r. poniesiono koszty wynagrodzeń w wysokości 1.078.593,16 zł oraz wydatki na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników w wysokości 357.782,54 zł. Łącznie 1.436.375,70 zł.
1.16.	inne informacje
	Brak informacji
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
	Brak informacji
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak informacji

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Drohiczynie

Irmina Arcichowska-Lech
mgr Irmina Arcichowska-Lech

(główny księgowy)

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Drohiczynie

Bożena Renda
mgr Bożena Renda

(kierownik jednostki)