

MIĘJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. 6-go Marca 35, 76-032 Mielno
NIP 499-01-48-429, tel./fax 94-3166-258

INFORMACJA DODATKOWA

otrzymałam, dnia 27.05.22
SKARBNIK GMINY
Patrycja Woltmann

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedziba jednostki: 76-032 Mielno
1.3	Adres jednostki: ul. 6-go Marca 35
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki – Celem działania MOPS jest podejmowanie działań profilaktycznych, rozwojowych, uzupełniających i opiekuńczych, zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem poprzez: - umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, - wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia ich niezbędnych potrzeb, - umożliwienie osobom i rodzinom życia w warunkach odpowiadających godności człowieka. MOPS realizuje w szczególności następujące zadania: 1. podejmuje działania wynikające z rozeznanych potrzeb polegające na: a) prowadzeniu pracy socjalnej rozumianej jako działalność zawodową, skierowaną na pomoc osobom i rodzinom we wzmacnianiu lub odzyskiwaniu zdolności do funkcjonowania w społeczeństwie oraz na tworzeniu warunków sprzyjających temu celowi, b) tworzeniu warunków organizacyjnych funkcjonowania pomocy społecznej w mieście Mielno, w tym rozbudowie niezbędnej infrastruktury socjalnej, c) analizowaniu i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia pomocy społecznej, d) rozwijaniu nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb, f) pobudzaniu społecznej aktywności w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin, g) realizacji projektów społecznych (socjalnych) finansowanych z różnych źródeł, w tym ze środków zagranicznych; 2. realizuje zadania wynikające z rozeznanych potrzeb społecznych, rządowych programów pomocy społecznej bądź innych ustaw, mających na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin, po zapewnieniu odpowiednich środków, 3. sporządza ocenę zasobów pomocy społecznej w oparciu o analizę lokalnej sytuacji społecznej i demograficznej oraz przygotowuje i koordynuje realizację Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych Miasta Mielna, 4. sprawuje nadzór nad działalnością jednostek organizacyjnych pomocy społecznej oraz jednostek organizacyjnych wspierania rodziny i pieczy zastępczej wchodzących w skład Systemu Pomocy Społecznej oraz Wspierania Rodziny i Pieczy Zastępczej Gminy - Miasto Mielno. 5. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Mielnie bierze udział także w programach osłonowych - w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 realizacja projektu pt. „Rozszerzenie oferty placówek wsparcia dziennego w Mielnie oraz w Gąskach”; - w ramach szeroko rozumianej dostępności realizacja konkursu grantowego w ramach projektu pt. „Usługi indywidualnego transportu door to door oraz poprawa dostępności architektoniczne wielorodzinnych budynków mieszkalnych „ - w ramach Programu wieloletniego „Senior + „ na lata 2021-2025 – edycja 2021 pozyskanie środków finansowych na utworzenie Dziennego Domu Seniora Senior +” - rządowy program „Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej „ - rządowy program „Opieka Wytchnieniowa”
2.	Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

3.	Wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Nie występuje

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, oraz przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2) Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego 3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabyci lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej. 4) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji. 5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 6) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia. 7) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały i ujęto w ewidencji księgowej a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. 8) Składniki majątkowe, których cena nabycia są niższe od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (aktualnie 10 000 zł), a okres ich użytkowania wynosi co najmniej 1 rok są przeznaczone na potrzeby jednostki, zalicza się do pozostałych środków trwałych. 9) Składniki majątkowe o wartości nie przekraczającej kwotę określoną w pkt 8 i przewidywany okres użytkowania krótszym niż rok nie są zaliczane do środków trwałych tylko materiałów. 10) Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z KŚT. 11) Podstawowym narzędziem do ewidencji środków trwałych jest Karta Środka Trwałego, natomiast do ewidencji pozostałych środków trwałych służy Książka Inwentarzowa. 12) W jednostce prowadzi się ewidencję wartości niematerialnych i prawnych bez względu na wartość początkową na Kartach Wartości Niematerialnych i Prawnych. Wartości niematerialne i prawne poniżej 10 000 zł umarza się w 100% w momencie ich oddania do użytkowania. 13) Ewidencję pozostałych środków trwałych, zwanych dalej wyposażeniem, prowadzi się ręcznie w odrębnych księgach inwentarzowych z podziałem na grupy inwentarzowe z uwzględnieniem ilości i wartości początkowej środka. 14) W ewidencji pozostałych środków trwałych ujmuje się: wyposażenie pomieszczeń i sprzęt o wartości przekraczającej 1 000 zł niezależnie od ich wartości i czasu użytkowania podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. 15) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki jak: rękawice gumowe, sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości w pomieszczeniach, wycieraczki, ręczniki, szklanki, kieliszki, filiżanki, sprzęt biurowy – dziurkacze, zszywki itp. 16) Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
----	--

5.	Inne informacje: Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.										
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:										
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	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Grunty	819 955,72	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	819 955,72
	Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 642 601,47	0,00	0,00	3 184 026,00	3 184 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 826 627,47
	Urządzenia techniczne	40 282,22	21 962,70	0,00	0,00	21 962,70	0,00	0,00	0,00	0,00	62 244,92,
	Środki transportu	0,00	178 000,00	0,00	0,00	178 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 000,00
RAZEM		3 502 839,41	199 962,70	0,00	3 184 026,00	3 383 988,70	0,00	0,00	0,00	0,00	6 886 828,11
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Dot. zbytych składników	Dot. Zlikwidowanych składników	inne			Stan na początek roku obrotowego(3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	819 955,72	819 955,72
898 476,13	79 600,65	102 866,65	0,00	182 467,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 943,43	1 744 125 34	4 745 684,04
30 260,36	0,00	5 453,43	0,00	5 453,43	0,00	0,00	0,00	0,00	35 713,79	10 021,86	26 531,13
0,00	0,00	36 636,00	0,00	36 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 636,00	0,00	141 364,00
928 736,49	79 600,65	144 956,08	0,00	224 556,73	0,00	0,00	0,00	0,00	1 153 293,22	2 574 102,92	5 733 534,89

1.2.

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: jednostka: **nie posiada takich informacji**

1.3.

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: **nie dokonano**

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Lp	Treść(nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	MOPS Mielno ul. 6-go Marca 35 – nr działki 202/5	Powierzchnia (m²)	6 766	0	0	6 766
		Wartość(zł)	643 228	0	0	643 228
2	Mielno ul. Lipowa 48 -nr działki 34, 35/1	Powierzchnia (m²)	999	0	0	999
			1 247			1 247
		Wartość(zł)	164 205,72	0	0	164 205,72
4	GKRPA UL. B.Chrobrego 3B Mielno	Powierzchnia (m²)	63	0	0	63
		Wartość(zł)	12 522	0	0	12 522

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:
------	--

L p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	4-49-491 Laptop umowa z MPiPS	1 469,28	0	0	1 469,281
2	4-49-491 Komputer, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz z MPiPS	4 234,89	0	0	4234,89
3	4-49-491 Tablet z PFRON	1 303,80	0	0	1 303,80
4	4-49-491 Komputery drukarki z UM Mielno	67 544,10	0	0	67 544,10

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie występuje
------	---

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)
------	---

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia (5+6)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie		
1	Gospodarstwa domowe	2 368 640,61	2 028 825,98	1 921 007,17		1 921 007,17	2 476 459,42
2	Gospodarstwa domowe - odsetki	1 010 545,96	1 107 532,73	1 022 392,40		1 022 392,40	1 095 686,29
Razem		3 379 186,57	3 136 358,71	2 943 399,57		2 943 399,57	3 572 145,71

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie występuje
------	--

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: **nie występuje**

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
----	-------------------------

b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie występuje
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: nie występuje
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 występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: zobowiązanie wobec pracowników z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 rok w kwocie – 139 796,02
1.16.	inne informacje: nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie występują

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 występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie występuje
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 występuje
2.5.	inne informacje: nie występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie występują

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Litko
(główny księgowy)

2022 05 27
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor

mgr Kornelia Litko
(kierownik jednostki)