

INFORMACJA DODATKOWA

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

- 1.1 **Nazwa jednostki:** Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Myszkowie
- 1.2 **Siedziba:** 42-300 Myszków ul. Pułaskiego 7
- 1.3 **Adres jednostki:** 42-300 Myszków ul. Pułaskiego 7
- 1.4 **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:** jednostka prowadzi działalność zgodnie ze statutem.

2. Sprawozdanie finansowe za 2020 rok

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe.

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.
Składniki majątkowe w chwili ich ujmowania w księgach rachunkowych wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu ich wytworzenia.
Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe i pozostałe środki trwałe nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
Zobowiązania w jednostce wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100,00 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

5. Inne informacje

W jednostce środki trwałe umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Przyjęto metodę liniową amortyzacji środków trwałych. Pozostałe środki trwałe umarżane są w stu procentach w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Analogiczne zasady mają zastosowanie przy wartościach niematerialnych i prawnych.

Odpisy aktualizujące należności wątpliwe dokonywane są w 100% na podstawie informacji od komornika, najpóźniej na koniec roku obrotowego. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej do zapłaty. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są do bezpośredniego zużycia w działalności Ośrodka. Odsetki od należności ujmują się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. W koszty danego miesiąca księguje się zdarzenia na podstawie dokumentów otrzymanych do dnia 5-tego następnego miesiąca, na **przełomie roku budżetowego wprowadza się datę graniczną tj. dzień 25- ty stycznia – to termin do którego** księgowane są w koszty roku ubiegłego faktury, rachunki i inne dokumenty księgowe wystawione po pierwszym styczniu a dotyczące zdarzeń roku ubiegłego.

Rozliczenia międzyokresowe bierne i czynne w jednostce nie są tworzone, gdyż nie tworzy się rezerw na odpisy emerytalne i nagrody jubileuszowe a rozliczenia okresowe czynne mają nieistotną wartość i znikomy wpływ na wynik finansowy, dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności. Koszty dotyczące zdarzeń powtarzalnych, ujmowane są w dacie realizacji dokumentu a nie w dacie zdarzenia np. fundusz alimentacyjny księgowany jest w koszty na podstawie list wypłat a nie na podstawie decyzji przyznającej całość świadczenia. Przez analogię postępuje się w przypadku pozostałych świadczeń wypłacanych podopiecznym Ośrodka.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Gr 3-6 urządzenia techniczne i maszyny	84 154,52	0	0	0	0	0	4 825,10	0	4 825,10	79 329,42

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
82 947,61		431,54		431,54	4 825,10	78 554,05	1 206,91	775,37

Inne aktywa trwałe

Lp.	Aktywa trwałe	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	pozostałe środki trwałe	237 936,03	0,00	18 140,88	0,00	18 140,88	0	3 894,19	0,00	3 894,19	252 182,72
2.	wartości niematerialne i prawne	9 963,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	9 963,20
3.	pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 841,49	0,00	4 620,98	0,00	4 620,98	0	3 816,08	0,00	3 816,08	15 646,39

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
237 936,03	0,00	0,00	18 140,88	18 140,88	3 894,19	252 182,72	0,00	0,00
9 963,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 963,20	0,00	0,00
14 841,49	0,00	0,00	4 620,98	4 620,98	3 816,08	15 646,39	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej nie dysponuje takimi danymi.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Zdarzenie nie występuje w jednostce.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Zdarzenie nie występuje w jednostce.

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

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Sprzęt komputerowy	2 938,56

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Zdarzenie w jednostce 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alim.	11 066 914,44	893 616,86	0	587 997,80	11 372 533,50
2.	Nienależnie pobrane świadczenia(z tytułu zasiłku stałego, świadczeń rodzinnych)	4 232,54	289,30	0	3 414,00	1 107,84

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Zdarzenie w jednostce nie występuje.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub okresie spłaty:

Zdarzenie w jednostce nie występuje.

1.10. Kwota 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

Zdarzenie w jednostce nie występuje.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zdarzenie w jednostce nie występuje.

1.12. Łączna kwota 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

Zdarzenie w jednostce 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

Zdarzenie w jednostce nie występuje.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Zdarzenie w jednostce nie występuje.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	58 108,80	
2.	Nagrody jubileuszowe	50 980,43	
3.	Inne – ekwiwalent za urlop - odprawa pośmiertna	0,00 0,00	
4.	Ogółem:	109 089,23	

1.16. Inne informacje

I Należności krótkoterminowe

10 942 317,90 zł

1. Pozostałe należności (są to należności z tytułu usług opiekuńczych ; odpłatności za posiłki; za pobyt w Schroniskach i DPS- sach; od dłużnika alimentacyjnego w części dotyczącej jednostki samorządu terytorialnego i budżetu państwa; nienależnie pobranych zasiłków: okresowego, stałego, świadczeń wychowawczych 500+ świadczeń rodzinnych, pożyczek udzielonych z ZFŚS)

II Zobowiązania krótkoterminowe

22 177 474,79 zł

1. Z tytułu dostaw i usług (za opłaty pocztowe, wywóz nieczystości, dystrybucję energii elektrycznej) **9 166,03 zł**
2. Zobowiązania wobec budżetów (od dłużników alimentacyjnych oraz z tytułu specjalistycznych usług opiekuńczych) **22 190 307,22 zł**
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń ZUS (składki z tytułu ubezpieczeń społecznych od naliczonych dodatkowego wynagrodzenia rocznego Za 2020rok) **33 824,42 zł**
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (naliczone wynagrodzenie roczne dla pracowników za 2020 rok) **177 859,17 zł**

5. Pozostałe zobowiązania (niepodjęte przez podopiecznych w terminie świadczenia: rodzinne; zasiłek okresowy, świadczenia Dobry start)	19 382,09 zł
6. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (zwrot środków na wydatki i zrealizowane dochody budżetowe)	482 739,25 zł
7. Fundusze specjalne (środki z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych)	18 528,24 zł

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Zdarzenie w jednostce nie występuje.

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

Zdarzenie w jednostce nie występuje.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Zdarzenie w jednostce nie występuje.

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Zdarzenie w jednostce nie występuje.

2.5. Inne informacje

Dotyczące Rachunku zysków i strat jednostki

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej.

VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych **227 937,41 zł**

Zrealizowane dochody budżetowe za 2020 r. (odpłatności za usługi opiekuńcze, nienależne świadczenia z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, wychowawczych, funduszu alimentacyjnego, zasiłku stałego i okresowego, zwroty odpłatności za pobyt w Domach Pomocy Społecznej i schroniskach dla bezdomnych, zwrot kosztów upomnień, dopłat z tytułu dożywiania, zwrot składek emerytalno-rentowych za podopiecznych, wynagrodzenia płatnika)

B. Koszty działalności operacyjnej **52 659 650,98 zł**

(koszty działalności operacyjnej jednostki obejmują: amortyzację środków trwałych za rok 2020 zakupy materiałów biurowych, terapeutycznych i wyposażenia, artykułów spożywczych dla świetlicy środowiskowej, energii elektrycznej i ciepłej; usługi remontowe, pocztowe; opłacone pobyty podopiecznych Ośrodka w Domach Pomocy Społecznej i schroniskach dla bezdomnych; ujęto opłaty za opinie biegłych, media .Wyplacono wynagrodzenia i pochodne dla pracowników i osób zatrudnionych na umowach zlecenia oraz świadczenia dla osób spełniających stosowne kryteria określone w ustawach o pomocy społecznej i wspieraniu rodziny (zasiłki celowe, stałe, okresowe; świadczenia rodzinne, wychowawcze, świadczenie „ Dobry Start”, fundusz alimentacyjny, dodatek energetyczny i mieszkaniowy), opłacono składki na ubezpieczenia emerytalno – rentowe i składkę zdrowotną od podopiecznych Ośrodka, zakup środków ochrony osobistej i środków dezynfekujących, maseczek, rękawic, artykułów żywnościowych jako pomocy rzeczowej dla podopiecznych przebywających na kwarantannie w związku z ogłoszeniem stanu epidemicznego COVID - 19; kwota 13 604,81 zł. Ośrodek realizował również Program „Wspieraj Seniora” którego założeniem było wsparcie polegające w szczególności na dostarczeniu zakupów

obejmujących artykuły podstawowej potrzeby, w tym artykuły spożywcze, środki higieny osobistej dla osób w wieku 70 lat i więcej, które ze względu na trwający stan epidemii pozostali w swoim domu; kwota 27 752,30 zł.)

D. Pozostałe przychody operacyjne

III. Inne przychody operacyjne **592 001,80 zł**

(Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego, nienależnych świadczeń w związku ze spłatą należności, jej umorzeniem, odpisaniem z tytułu zgonu dłużnika.)

E. Pozostałe koszty operacyjne

II. Pozostałe koszty operacyjne

(Aktualizacja należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego) **895 257,13 zł**

G. Przychody finansowe **4 980,59 zł**

II. Odsetki (Dochody z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń i środków na rachunku bankowym)

H. Koszty finansowe

II. Inne **663,86 zł**

(Umorzenie odsetek od nienależnie pobranych świadczeń z tyt. zgonów, umorzeń,)

Zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmuje zrealizowane wydatki i dochody budżetowe.

I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) **38 117 102,47 zł**

1. Zwiększenia funduszu (poniesione wydatki budżetowe)

1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe **52 637 446,30 zł**

W związku z ogłoszoną epidemią COVID – 19 poniesiono wydatki na zakup środków ochrony osobistej i środków dezynfekujących, maseczek, rękawic oraz na zakup artykułów żywnościowych jako pomocy rzeczowej dla podopiecznych przebywających na kwarantannie; kwota 13 604,81 zł. Ośrodek realizował również Program „Wspieraj Seniora” którego założeniem było wsparcie polegające w szczególności na dostarczeniu zakupów obejmujących artykuły podstawowej potrzeby, w tym artykuły spożywcze, środki higieny osobistej dla osób w wieku 70 lat i więcej, które ze względu na trwający stan epidemii pozostaną w swoim domu; kwota 27 752,30 zł.

2. Zmniejszenia funduszu jednostki

2.1. Strata za rok ubiegły **49 289 520,82 zł**

2.2. Zrealizowane dochody budżetowe **221 563,32 zł**

II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) **41 243 464,63 zł**

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący **- 52 730 652,17 zł**

1. Strata netto (-)

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Zdarzenia w jednostce nie wystąpiły.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	22,37
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych (opiekunki domowe, pracownicy socjalni, asystent rodziny, pracownicy Świetlicy Środowiskowej)	30,50
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,21
6.	Ogółem	53,08

Sprawozdania finansowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Myszkowie nie podlegają badaniu przez biegłego rewidenta.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Kozioł

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Agnieszka Ludwig