MIEJSKO – GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ W SOCHOCINIE
09-110 Sochocin, ul. Guzikarzy 9
NIP: 567 14 71 290, REGON: 130453376
tel.: 23 661 80 25, 530 006 733

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sochocinie
1.2	siedzibę jednostki
	województwo: mazowieckie, powiat: płoński, gmina: Sochocin
1.3	adres jednostki
	ul. Guzikarzy 9, 09-110 Sochocin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sochocinie jest jednostką organizacyjną Miasta i Gminy Sochocin powołaną uchwałą Gminnej Rady Narodowej w Sochocinie nr IX/36/90 z dnia 28.04.1990 r. działającą na podstawie ustaw m. in. ustawy z dnia 8 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Miasta i Gminy Sochocin wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka. Zgodnie z Uchwałą nr XXI/160/2020 Rady Gminy Sochocin z dnia 30 listopada 2020 r. zmieniającej uchwałę nr XI/89/2008 w sprawie uchwalenia statutu gminy oraz Uchwałą nr XXI/163/2020 Rady Gminy Sochocin z dnia 30 listopada 2020 roku w sprawie zmiany statutu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sochocinie z dniem 1.01.2021 r. zmieniono nazwę jednostki z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sochocinie na Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sochocinie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2021 r. do 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)

	Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polski (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: **1)** określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, **2)** metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, **3)** sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: **a)** zakładowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, **b)** wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, **c)** opis systemu komputerowego, **d)** system ochrony danych i ich zbiorów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa MGOPS w Sochocinie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW** 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 z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.). 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej do 200 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej. b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 200 zł. lecz nie wyższej niż wartość określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Jednorazowo umarza się również meble, dywany i inne. c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). W MGOPS przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. d) Wszystkie zakupione materiały przekazuje się do bezpośredniego zużycia i obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej.
5.	inne informacje

	Fundusz jednostki Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej. **Fundusze specjalne** Do funduszy specjalnych zaliczono: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 746 ze zm.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin. **Wynik finansowy** Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9 416,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 416,68
2.	ŚRODKI TRWAŁE	46 569,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 358,00
1))	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	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	8 569,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 211,67	0,00	3 211,67	5 358,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 000,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		55 986,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 211,67	0,00	0,00	52 774,68

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
9 416,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 416,68	0,00	0,00
46 569,67	0,00	0,00	0,00	0,00	3 211,67	43 358,00	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	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	0,00
8 569,67	0,00	0,00	0,00	0,00	3 211,67	5 358,00	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	0,00	0,00
38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 986,35	0,00	0,00	0,00	0,00	3 211,67	52 774,68	0,00	0,00

Wartość pozostałych środków trwałych amortyzowanych jednorazowo wynosi na dzień 31.12.2021 r. - 48 145,74 zł.,

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
	Umowa użyczenia – Terminal mobilny wartość 1469,28 zł., Komputer wartość 2 988,90 zł., Urządzenie wielofunkcyjne – wartość 923,73 zł., Zasilacz awaryjny (UPS) - wartość 322,26 zł.
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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i Funduszu Alimentacyjnego oraz odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Sochocinie dokonuje się odpisów aktualizujących należności na bieżąco np. w przypadku śmierci dłużnika alimentacyjnego. W jednostce nie ma możliwości ustalenia, czy należności są nieściągalne; aby uznać należności za nieściągalne musimy mieć informację od komornika sądowego, w przeciwnym wypadku jednostka nie może dokonać odpisu aktualizującego i uznać należności za nieściągalne. Na dzień bilansowy do jednostki nie wpłynęła żadna informacja od komornika sądowego pozwalająca uznać należności jako nieściągalne, wobec czego saldo konta 290 – odpisy aktualizujące należności wynosi 0,00 zł.
W Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Sochocinie dokonujemy wygaszenia należności w trybie art. 23 ust. 9 oraz art. 28 ust. 3 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów na podstawie otrzymanego aktu zgonu. W 2021 roku nie dokonano odpisów należności z powodu śmierci dłużnika alimentacyjnego.
W 2021 roku w związku ze zwrotem nienależnie pobranych świadczeń z funduszu alimentacyjnego dokonano odpisu wcześniej przypisanej należności w wysokości:

1. Należności Budżetu Państwa – odpis 960,00 zł.,
2. Należności Gminy Wierzyciela – odpis 640,00 zł.,

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 roku nie wypłacono w jednostce nagród jubileuszowych.
1.16.	inne informacje
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
E. Nowicka
mgr Ewa Nowicka
(główny księgowy)

2022-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko – Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Joanna Całęcka
(kierownik jednostki)