

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Miasto Skarżysko-Kamienna
1.3	adres jednostki 26-110 Skarżysko-Kamienna ul. Sikorskiego 19
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działań Ośrodka jest:  1. umożliwienie osobom i rodzinom przewyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości  2. wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienia im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka  3. doprowadzenie do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy.  2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.  3. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową.  4. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą  5. Środki trwale wycenia się według cen nabycia (zakupione) lub wartości z decyzji, dokumentu dostawy czy innych posiadanych dokumentów (nieodpłatnie otrzymane, nabyte w drodze darowizny czy ujawnione w drodze inwentaryzacji)  6. Przyjmuje się trzy przedziały wartości środków trwałych:  a) powyżej 10.000,- zł – środki trwale ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 011 i amortyzowane liniowo wg stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Cygan

2021 -03- 3 1

DYREKTOR  
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Skarżysku Kamiennej  
 mgr Marzanna Łasek



	<p>do użytkowania.</p> <p>b) powyżej 1.000,- zł do 10.000,- zł włącznie – pozostałe środki trwałe ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarżane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) do 1.000,- zł włącznie - ewidencjonowane jedynie ilościowo i spisywane jednorazowo w koszty pod datą przekazania do używania.</p> <p>7. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (zakupione) lub wartości z decyzji czy dokumentu dostawy (nieodpłatnie otrzymane i nabyte w drodze darowizny) i amortyzuje jednorazowo (wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,- zł włącznie) lub metodą liniową (wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,- zł) przez okres 24 miesięcy tj. stosując odpis amortyzacyjny w wysokości 50% w stosunku rocznym (licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie) lub 60 miesięcy tj. odpis amortyzacyjny w wysokości 20% w stosunku rocznym (pozostałe wartości niematerialne i prawne).</p> <p>8. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności) w przypadkach i w wysokości ustalonej w ustawie o rachunkowości.</p> <p>9. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych.</p> <p>10. Materiały wycenia się wg ceny zakupu.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 1
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 wieczysto
	Nie dotyczy (tabela nr 2)
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,



	w tym z tytułu umów leasingu
	Brak danych (tabela nr 3)
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)
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 4
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 według pozycji bilansu 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.	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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	308 635,00
1.16.	inne informacje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Cigan

2021 -03- 3 1

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Skarżysku-Kamiennej  
mgr Marzanna Łasek

	Nie dotyczy
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
	136 177,93
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Monika Cygan*

.....  
(główny księgowy)

2021 -03- 31

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Skarżysku-Kamiennej

*mgr Małżanna Łasek*

.....  
(kierownik jednostki)



Tabela Nr 1 - pkt 1.1

**Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	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 wartości	przychody (w tym nabycie)	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	WNiP	14 519,02	0,00	10 341,00	0,00	10 341,00	0,00	0,00	4 194,00	4 194,00	20 666,02
<b>Razem WNiP</b>		<b>14 519,02</b>	<b>0,00</b>	<b>10 341,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 341,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 194,00</b>	<b>4 194,00</b>	<b>20 666,02</b>
1	Grunty	19 640,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 262,00	9 262,00	10 378,61
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 021 057,34	0,00	0,00	136 177,93	136 177,93	0,00	0,00	368 307,31	368 307,31	1 788 927,96
3	Urządzenia techniczne i maszyny	442 345,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 490,60	184 172,85	227 663,45	214 682,44
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	1 340 423,60	0,00	76 405,15	0,00	76 405,15	0,00	136 465,62	343 452,59	479 918,21	936 910,54
<b>Razem środki trwałe</b>		<b>3 823 467,44</b>	<b>0,00</b>	<b>76 405,15</b>	<b>136 177,93</b>	<b>212 583,08</b>	<b>0,00</b>	<b>179 956,22</b>	<b>905 194,75</b>	<b>1 085 150,97</b>	<b>2 950 899,55</b>

**GŁÓWNY KASJER**  
 Monika Cygan

2021 -04- 2 0

DYREKTOR  
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Skarżysku-Kamiennej  
 mgr Marzanna Łasek

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
14 519,02	0,00	0,00	10 341,00	10 341,00	4 194,00	20 666,02	0,00	0,00
14 519,02	0,00	0,00	10 341,00	10 341,00	4 194,00	20 666,02	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 640,61	10 378,61
943 693,23	0,00	45 198,38	0,00	45 198,38	115 991,15	872 900,46	1 077 364,11	916 027,50
378 355,55	0,00	6 254,66	0,00	6 254,66	185 684,66	198 925,55	63 990,34	15 756,89
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 340 423,60	0,00	76 405,15	0,00	76 405,15	479 918,21	936 910,54	0,00	0,00
2 662 472,38	0,00	127 858,19	0,00	127 858,19	781 594,02	2 008 736,55	1 160 995,06	942 163,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Monika Cwiżyńska

2021 -04- 2 0

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Skarżysku-Kamiennej  
mgr Marzanna Łasek



Tabela Nr 2 - pkt 1.4

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja/nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
		Powierzchnia (m2)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
<b>Razem</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GLÓWNY KSEGO**

Monika Cygan

2021 -03- 3 1

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Skarżysku-Kamiennej

mgr Marzanna Łasek





**STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	Należności od osób fizycznych	35 307 027,23	6 164 835,86	127 725,60	41 310 029,72
2.	Należności od osób prawnych	0	0	0	0
	<b>RAZEM</b>	<b>35 307 027,23</b>	<b>6 164 835,86</b>	<b>127 725,60</b>	<b>41 310 029,72</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Monika Cygan*

2021 -03- 3 1

**DYREKTOR**

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Skarżysku-Kamiennej

*mgr Marzanna Łasek*