

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kętrzynie ul. Pocztowa 11; 11-400 Kętrzyn Numer REGON 004451082		BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2021r.		Burmistrz Miasta Kętrzyn	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>11 163,29 zł</b>	<b>9 162,85 zł</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>13 858 713,75 zł</b>	<b>2 807 279,41 zł</b>
I. Wartości niematerialne i prywatne	- zł	- zł	I. Fundusz jednostki	67 275 226,80 zł	58 268 242,91 zł
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>11 163,29 zł</b>	<b>9 162,85 zł</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>- 53 416 513,05 zł</b>	<b>- 55 460 963,50 zł</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>11 163,29 zł</b>	<b>9 162,85 zł</b>	1. Zysk netto (+)	- zł	- zł
1.1. Grunty	- zł	- zł	2. Strata netto (-)	- 53 416 513,05 zł	- 55 460 963,50 zł
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	- zł	- zł
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 163,29 zł	9 162,85 zł	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	- zł	- zł
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	- zł	- zł	<b>B. Fundusze placówek</b>	- zł	- zł
1.4. Środki transportu	- zł	- zł	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	- zł	- zł
1.5. Inne środki trwałe	- zł	- zł	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>693 629,93 zł</b>	<b>730 379,01 zł</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	I. Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>693 629,93 zł</b>	<b>730 379,01 zł</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 220,01 zł	2 117,10 zł
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	12 937,00 zł	18 633,00 zł
1. Akcje i udziały	- zł	- zł	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	66 342,91 zł	72 461,62 zł
2. Inne papiery wartościowe	- zł	- zł	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	116 320,48 zł	121 368,28 zł
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	5. Pozostałe zobowiązania	- zł	- zł
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	- zł	- zł
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>14 541 180,39 zł</b>	<b>3 528 495,57 zł</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 860,33 zł</b>	<b>108,07 zł</b>	8. Fundusze specjalne	490 809,53 zł	515 799,01 zł
1. Materiały	2 860,33 zł	108,07 zł	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	490 809,53 zł	515 799,01 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	- zł	- zł	8.2. Inne fundusze	- zł	- zł
3. Produkty gotowe	- zł	- zł	<b>III Rezerwy na zobowiązania</b>	- zł	- zł
4. Towary	- zł	- zł	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	- zł	- zł
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>14 433 940,53 zł</b>	<b>3 406 236,49 zł</b>			
1. Należności z tytułu dostawy i usług	- zł				
2. Należności od budżetów	- zł				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	- zł				
4. Pozostałe należności	14 433 940,53 zł	3 406 236,49 zł			

1.5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>104 379,53 zł</b>	<b>122 151,01 zł</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	- zł				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	104 379,53 zł	122 151,01 zł			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	- zł	- zł			
4. Inne środki pieniężne	- zł	- zł			
5. Akcje lub udziały	- zł	- zł			
6. Inne papiery wartościowe	- zł	- zł			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	- zł				
<b>Suma aktywów</b>	<b>14 552 343,68 zł</b>	<b>3 537 658,42 zł</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>14 552 343,68 zł</b>	<b>3 537 658,42 zł</b>

Jadwiga Hałak  
(główny księgowy)

2022.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

Marzenna Utko  
(Kierownik jednostki)

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kętrzynie REGON 004451082		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.20201r.</b>		Burmistrz Miasta Kętrzyn	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>2 914 558,67 zł</b>		<b>2 794 094,14 zł</b>	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	- zł		- zł	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- zł		- zł	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł		- zł	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł		- zł	
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	- zł		- zł	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 914 558,67 zł		2 794 094,14 zł	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>46 552 669,40 zł</b>		<b>45 618 144,79 zł</b>	
I.	Amortyzacja	2 000,44 zł		2 000,44 zł	
II.	Zużycie materiałów i energii	171 730,51 zł		179 885,48 zł	
III.	Usługi obce	2 282 312,11 zł		2 413 863,60 zł	
IV.	Podatki i opłaty	1 603,10 zł		1 632,15 zł	
V.	Wynagrodzenia	2 535 376,54 zł		2 558 344,77 zł	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	437 394,97 zł		474 167,06 zł	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 523,24 zł		5 226,59 zł	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł		- zł	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	41 117 728,49 zł		39 983 024,70 zł	
X.	Pozostałe obciążenia	- zł		- zł	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>- 43 638 110,73 zł</b>		<b>- 42 824 050,65 zł</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>26 246,40 zł</b>		<b>40,03 zł</b>	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł		- zł	
II.	Dotacje	- zł		- zł	
III.	Inne przychody operacyjne	26 246,40 zł		40,03 zł	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 685 400,93 zł</b>		<b>9 628 462,66 zł</b>	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	- zł		- zł	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	7 685 400,93 zł		9 628 462,66 zł	
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 51 297 265,26 zł</b>		<b>- 52 452 473,28 zł</b>	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 507,55 zł</b>		<b>1 776,29 zł</b>	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	- zł		- zł	
II.	Odsetki	3 507,55 zł		1 776,29 zł	
III.	Inne	- zł		- zł	
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 122 755,34 zł</b>		<b>3 010 266,51 zł</b>	
I.	Odsetki	2 122 755,34 zł		3 010 266,51 zł	
II.	Inne	- zł		- zł	
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>- 53 416 513,05 zł</b>		<b>- 55 460 963,50 zł</b>	
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>				
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>- 53 416 513,05 zł</b>		<b>- 55 460 963,50 zł</b>	

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kętrzynie ul. Poczтовая 11 Numer REGON 004451082	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021r.	Burmistrz Miasta Kętrzyn	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>59 614 239,13 zł</b>	<b>67 275 226,80 zł</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		<b>46 576 182,17 zł</b>	<b>45 613 926,06 zł</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		- zł	- zł
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		46 576 182,17 zł	45 613 926,06 zł
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		- zł	- zł
1.4. Środki na inwestycje		- zł	- zł
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		- zł	- zł
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		- zł	- zł
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		- zł	- zł
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		- zł	- zł
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		- zł	- zł
1.10. Inne zwiększenia		- zł	- zł
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>38 915 194,50 zł</b>	<b>54 620 909,95 zł</b>
2.1. Strata za rok ubiegły		37 786 626,18 zł	53 416 513,05 zł
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		1 128 568,32 zł	1 204 396,90 zł
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		- zł	- zł
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		- zł	- zł
2.5. Aktualizacja środków trwałych		- zł	- zł
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		- zł	- zł
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		- zł	- zł
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		- zł	- zł
2.9. Inne zmniejszenia		- zł	- zł
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>67 275 226,80 zł</b>	<b>58 268 242,91 zł</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		<b>- 53 416 513,05 zł</b>	<b>- 55 460 963,50 zł</b>
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		- 53 416 513,05 zł	- 55 460 963,50 zł
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		<b>13 858 713,75 zł</b>	<b>2 807 279,41 zł</b>

Jadwiga Hałak  
(główny księgowy)

2022.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

Marzenna Utko  
(kierownik jednostki)

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od **01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

- 1.1.** Nazwa jednostki – **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kętrzynie**
- 1.2.** Siedziba – **Miasto Kętrzyn,**
- 1.3.** Adres – **ul. Pocztowa 11; 11-400 Kętrzyn,**
- 1.4.** Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kętrzynie – nazwa skrócona MOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Kętrzyn powołaną uchwałą Rady Miejskiej w Kętrzynie Nr XXVI/217/92 z dnia 26.02.1992 r. działającą na podstawie ustaw m.in.: 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 i innych 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. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Miasta Kętrzyn 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.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres **od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.**

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem MOPS jest Pani Marzenna Utko. Organem stanowiącym i kontrolnym jest Burmistrz Miasta Kętrzyn i Rada Miejska.

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kętrzynie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

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 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 Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

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 księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa MOPS w Kętrzynie 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

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów MOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

### Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełą wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, ewidencję magazynową stosuje się w zakupach artykułów żywnościowych do stołówki prowadzonej przez tut. Ośrodek.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

### Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

### 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. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). 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.** 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

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIĘSZENIA			Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	Nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Rozchodu	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	(Sprzedaż)	
1.	Środki trwałe	1 358 665,60	0,00	42 430,74	0,00	0,00	37 322,12	0,00	0	1 363 774,22
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 017,71	0	0	0	0	0	0	0	80 017,71
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	211 517,04	0	0	0	0	11 956,00	0	0	199 561,04
1.4.	Środki transportu	153 750,00	0	0	0	0	0	0	0	153 750,00
1.5.	Inne środki trwałe	913 380,85	0	42 430,74	0	0	25 366,12	0	0	930 445,47
SUMA		1 358 665,60	0,00	42 430,74	0,00	0,00	37 322,12	0,00	0	1 363 774,22

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przebieżenie wewnętrzne	inne	likwidacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	36 100,82	0,00	1 771,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 872,02
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	36 100,82	0	1 771,20	0	0	0	0	0	0	37 872,02
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SUMA		36 100,82	0,00	1 771,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 872,02

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przebieżenie wewnętrzne	inne	likwidacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	1 347 502,31	2 000,44	0,00	0,00	42 430,74	37 322,12	0,00	0,00	1 354 611,37	
1.1.	Umorzenie Gruntów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	68 854,42	2 000,44	0	0	0	0	0	0	70 854,86	

1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	211 517,04	0	0	0	0	11 956	0	0	0	199 561,04
1.4.	Umorzenie środków transportu	153 750	0	0	0	0	0	0	0	0	153 750,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	913 380,85	0	0	0	42 430,74	25 366,12	0	0	0	930 445,47
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	36 100,82		0	0	1 771,20	0	0	0	0	37 872,02
SUMA		1 383 603,13	2 000,44	0,00	0,00	44 201,94	37 322,12	0,00	0,00		1 392 483,39

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	11 163,29	9 162,85
1.1.	Grunty	0	0
1.1.1.	1.1.1. Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 163,29	9 162,85
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0
1.4.	Środki transportu	0	0
1.5.	Inne środki trwałe	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
SUMA		11 163,29	9 162,85

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

MOPS w Kętrzynie nie dysponuje takimi informacjami.

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

Tab. 5 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych finansowych)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0	0	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0	0

- 1.4.** Wartość gruntów użytkowanych w wieczystość

Tab. 7 – grunty użytkowane w wieczystość

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczystość - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczystość (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wieczystość (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wieczystość (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych w wieczystość (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	0	0	0	0	0
2	0	0	0	0	0
3	0	0	0	0	0
SUMA: 0		00	0	0	0

**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

Tab. 8 – Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	0	0	0	0	0
2	0	0	0	0	0
3	0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0

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

Tab. 9 – Stan papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0	0	0	0	0

**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 JST**

**Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)**

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
<b>1.</b>	<b>Należności JST i BP</b>	<b>21 638 910,35</b>	<b>9 421 997,31</b>	<b>12 216 913,04</b>	<b>0</b>	<b>21 638 910,35</b>
1.1.	Należności długoterminowe	0				0
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0				0
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0				0
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0				0
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0				0
1.2.	Należności krótkoterminowe	0				0
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	14 771 606,40	6 301 966,68	8 469 639,72	0	14 771 606,40
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	6 867 303,95	3 120 030,63	3 747 273,32	0	6 867 303,95
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0				0
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0				0
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	0				0
1.2.6.	Należności od budżetów	0				0
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.8.	Inne należności	0				0
	<b>SUMA</b>	<b>21 638 910,35</b>	<b>9 421 997,31</b>	<b>12 216 913,04</b>	<b>0</b>	<b>21 638 910,35</b>

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

**Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania**

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN <i>na koniec roku obrotowego</i> (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.		6.
	<b>Rezerwy na 1. zobowiązania z tego:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1.	na sprawy sądowe					
1.2.	na koszty likwidacji szkód					
1.3.	na kary					
1.4.	inne					
	<b>SUMA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

**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
- B)** powyżej 3 do 5 lat
- C)** powyżej 5 lat

**Tab. 10 – zobowiązania**

L.p.	Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	Zobowiązania finansowe	0	0	0	0
2.	Zobowiązania wobec budżetów	0	0	0	0
3.	Pozostałe zobowiązania	0	0	0	0

<b>SUMA</b>	0	0	0	0
-------------	---	---	---	---

**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 występują w MOPS w Kętrzynie

**1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie występują w MOPS w Kętrzynie

**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 występują w MOPS w Kętrzynie

**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.**

MOPS nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

**1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

MOPS w Kętrzynie nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Tab. 11 – świadczenia dodatkowe dla pracowników**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2.	nagrody jubileuszowe	50 786,80
3.	świadczenia urlopowe	0
4.	Inne	0
<b>SUMA</b>		<b>50 786,80</b>

## **1.16. Inne informacje**

### **2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie występują w MOPS w Kętrzynie

### **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 w MOPS w Kętrzynie środki trwałe w budowie

### **2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie wstąpiły 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**

Nie dotyczy

Jadwiga Hałak

(główny księgowy)

2022.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

Marzenna Utko

(Kierownik jednostki)