

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>ul. Dworcowa 8c 88-140 Gniewkowo</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Dworcowa 8c 88-140 Gniewkowo</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną Gminy Gniewkowo utworzoną w celu wykonywania zadań własnych i zleconych określonych w Ustawie o pomocy społecznej i innych ustaw, którego działalność ma na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2022 – 31.12.2022</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. 3. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: • podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, • pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz.513), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. z 2010 r. Nr 238, poz. 1579). Umarżane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Pozostałe środki trwałe w przypadku wartości początkowej: - nie przekraczającej 1.500,00 zł ewidencjonuje się metodą ilościową - powyżej 1.500,00 zł, a nie więcej niż 10.000,00 zł ewidencjonuje się metodą ilościowo-wartościową.</i>
5.	inne informacje <i>1. Odpisy aktualizujące dokonywane są najpóźniej na koniec roku tj. na dzień 31 grudnia. W odniesieniu do dłużników alimentacyjnych odpisu dokonuje się w wysokości 100% należności. 2. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz powiększają koszty działalności. Korzystając z uprawnień wynikających z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości przyjęto zasadę, że faktury za rozmowy telefoniczne, prenumeratę, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty tego miesiąca, w którym zostały wystawione przez sprzedawcę bez względu jakiego okresu dotyczą.</i>
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																			
			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)	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	
	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja ze rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11914,75	0	2521,5	0	2521,5	0	0	0	0	14436,25	11914,75	0	2521,5	0	2521,5	0	14436,25	0	0
3.	Środki trwałe	28672,44	0	0	0	0	0	0	0	0	28672,44	28672,44	0	0	0	0	0	28672,44	0	0
1)	Grupa IV	16741,44	0	0	0	0	0	0	0	0	16741,44	16741,44	0	0	0	0	0	16741,44	0	0
2)	Grupa VIII	11931	0	0	0	0	0	0	0	0	11931	11931	0	0	0	0	0	11931	0	0
4.	Pozostałe środki trwałe	144714,85	0	9499	0	9499	0	3064,00	0	3064	151149,85	144714,85	0	9499	0	9499	3064	151149,85	0	0
	Razem	185302,04	0	12020,5	0	12020,5	0	3064	0	3064	194258,54	185302,04	0	12020,50	0	12020,5	3064	194258,54	0	0
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																			
	<i>Nie dotyczy</i>																			
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																			
	<i>Nie dotyczy</i>																			
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości																			
	<i>Nie dotyczy</i>																			
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																			
	<i>Nie dysponuje</i>																			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																			
	<i>Nie dotyczy</i>																			
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)																			
			Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego											
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego											
	1	2	3	4	5	6	7													
	1.	należności z tyt. nienał. pobr. świad.	94361,89	14689,15	0	11317,77	97733,27													
	2.	należności z tyt. FA	9339789,50	1178688,7	0	303200,4	10215277,80													
		Razem	9434151,39	1193377,85	0	314518,17	10313011,07													
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																			
	<i>Nie dotyczy</i>																			
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																			
	0																			

b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	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 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
	96 917,13 zł
1.16.	inne informacje
	Wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy pochodzące z Funduszu Pomocowego wynosiły 1 055 035,26 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W pozostałych przychodach operacyjnych uwzględniono nieodpłatnie przekazane świadczeniobiorcom towary żywnościowe z Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa w wysokości 82 980,75 zł.
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

mgr Kamila Nowicka
(główny księgowy)

2023-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Górnym
mgr Justyna Marek

(kierownik jednostki)