

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Pisz
1.3	adres jednostki
	ul. Wąglicka 1, 12-200 Pisz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pieszce wykonuje zadania, w szczególności w zakresie: 1) pomocy społecznej, zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2023 poz. 901 ze zm.), 2) przyznawania świadczeń rodzinnych, które wykonywane są jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zgodnie z ustawą z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 390 ze zm.), 3) przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego, które są wykonywane jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej zgodnie z ustawą z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. 2023 poz. 1993 ze zm.), 4) przeciwdziałania przemocy w rodzinie (Dz. U. 2021 poz. 1249 ze zm.), 5) zasiłków dla opiekunów, które wykonywane są jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej zgodnie z ustawą z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz. U. 2020 poz. 1297 ze zm.), 6) świadczeń przyznanych rodzinom zgodnie z ustawą z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem" (Dz. U. 2023 poz. 1923), 7) wsparcia rodzin zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. 2023 poz. 1426 ze zm.), 8) przyznawania i wypłacania świadczeń na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. 2023 poz. 103 ze zm.).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 - 31-12-2023
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)
	1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji, 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione wycenia się według ceny zakupu, 3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, jednorazowo za okres roku w/g stawek amortyzacji wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, 4) Pozostałe środki trwałe o wartości od 1.0000,00 zł do kwoty nieprzekraczającej 10.000,00 zł ujmowane są odpowiednio na koncie 013 (pozostałe środki trwałe) i odpisywane są w koszty w momencie oddania do użytku, 5) należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, 6) należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, 7) materiały wycenia się w cenie zakupu i odnosi w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu, 10) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Załącznik 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
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik Nr 2

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
	Załącznik Nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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)
	Załącznik Nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik Nr 5
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	Brak danych
2.5.	inne informacje
	Brak danych

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wsława Anna Wasiulewska

.....

(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Pisz

mgr Elwira Śmietlicka

.....

(kierownik jednostki)

GLÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
Lp.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Wartości niematerialne i prawne	58 214,71	0,00	4 540,00	0,00	4 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	660 541,69	0,00	49 422,54	0,00	49 422,54	0,00	25 313,58	0,00	25 313,58	
3.	Środki transportu	162 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.											
5.											
6.											
7.											
8.											
9.											
10.	Razem	880 876,40	0,00	53 962,54	0,00	53 962,54	0,00	25 313,58	0,00	25 313,58	

Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego ((3+7-10))	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 13	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia 18	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja 14	amortyzacja za rok obrotowy 15	inne 16				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12					17	18	19	20	21
62 754,71	58 214,71	0,00	4 540,00	0,00	4 540,00	0,00	62 754,71	0,00	0,00
684 650,65	645 044,55	0,00	56 064,17	0,00	56 064,17	25 313,58	675 795,14	15 497,14	8 855,51
162 120,00	162 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 120,00	0,00	0,00
909 525,36	865 379,26	0,00	60 604,17	0,00	60 604,17	25 313,58	900 669,85	15 497,14	8 855,51

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
mgr *Anna Swietlicka*

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wiesława Anna Wasilewska

Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Numer działki, obręb	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1.	2	3	4	5	6	7
1.	Brak danych	powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
2.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
3.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
4.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
5.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
6.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
7.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
8.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
9.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
10.		powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Wiesława Aneta Wasilewska

DYREKTOR
 GMINNEGO
 OSRODKA POLICJY SPOLECZNEJ
 w Pisz
 mgr Elwira Świątlicka

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE, UŻYWANE NA PODSTAWIE UMOWY NAJMU, DZIERŻAWY, LEASINGU I INNYCH UMÓW

Umowa użyczenie

Lp.	Grupa według środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 134,13	0,00	0,00	3 134,13
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.	Razem	3 134,13	0,00	0,00	3 134,13

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub polis ubezpieczeniowych, a w przypadku braku tych danych może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Wiesława Anna Wasilewska

DYREKTOR

 MIEJSKO-GMINNEGO
 OŚRODKA POMOCY SPOLECZNEJ
 w Pisz
 mgr Elwira Świątlicka

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
			zwiększenie	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Fundusz alimentacyjny	20 952 181,02	2 323 303,26	312 265,79	283 165,66	22 680 052,83
2.	Zaliczka alimentacyjna	1 845 145,14	0,00	0,00	42 574,54	1 802 570,60
3.	Świadczenia nienależnie pobrane	3 358,20	1 538,00	0,00	1 860,60	3 035,60
	RAZEM	22 800 684,36	2 324 841,26	312 265,79	327 600,80	24 485 659,03

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących albo podwyższające wartość należności, np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wiesława Anna Wasililewska

DYREKTOR
OSRÓDEK POMOCY SPOŁECZNEJ
w Pisz
mgr Elwira Świątlicka

**Wyplacone środki pieniężne na świadczenia
pracownicze w 2023 roku**

	Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	70 521,00
2.	Odprawy emerytalne	0,00
3.	Ekwiwalenty za urlop	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Wiesława Anna Wasiulewska

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Pisz
mgr  Świetlicka