

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Itża
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 11, 27-100 Itża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 2017r. 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 Polskiej. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000zł. podlegają ewidencji na koncie 011. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000zł. podlegają ewidencji na koncie 020. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto składnik do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50%. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia. W jednostce obowiązuje liniowa metoda amortyzacji. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 500zł. do 10 000zł. oraz składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych bez względu na ich wartość obejmujące: regały, szafy, biurka, stoły, sprzęt komputerowy tj. monitory, komputery, laptopy, notebook, drukarki, urządzenia wielofunkcyjne, skanery, serwery, UPS, switchy, routery, dyski twarde zewnętrzne, wyposażenie szafy serwera - ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast pozostałe środki trwałe, których wartość jest niższa niż 500zł. spisuje się bezpośrednio w koszty w ciężar konta 401 „Zużycie materiałów i energii” pod datą zakupu i ujmuje się w ewidencji ilościowej. Jednorazowo w 100%, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10 000zł. traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne. Umarza się je jednorazowo w 100% spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Odpisów aktualizujących od należności dokonuje się i aktualizuje w razie wystąpienia okoliczności nakazujących lub uprawniających do ich dokonania lub aktualizacji, zgodnie z art. 35b i 35c ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisu § 10 Rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017r., 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 Polskiej nie później jednak niż na koniec roku kalendarzowego tj. na dzień bilansowy. Do należności przyjmuje się odpis aktualizujący wartość należności w wysokości 100%. Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności służą wyłącznie do wyceny należności wykazywanych w sprawozdaniach finansowych (bilansie). Dokonanie odpisów aktualizujących wartość należności nie ma żadnego wpływu na wartość należności wykazywanych w księgach rachunkowych. Należności nadal winny figurować na koncie rozrachunkowym i podlegać wykazaniu w sprawozdaniach budżetowych zgodnie z właściwymi przepisami. Dokonanie odpisów aktualizujących wartość należności nie zwalnia od działań zmierzających do wyegzekwowania tych należności. Dokonane odpisy aktualizujące wartość należności pomniejsza się o wartość otrzymanych wpływów z tytułu tych należności. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące.
5.	inne informacje
	Nie wystąpiły
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

	Tabela Nr 1, Tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie wystąpiły
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Nie wystąpiły
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie wystąpiły
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)
	Tabela – Stan odpisów aktualizujących wartości należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
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 wystąpiły
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	28 941,40
1.16.	inne informacje
	Na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym wydatkowano 534 371,38 zł., w szczególności: - wypłata świadczenia pieniężnego za zapewnienie zakwaterowania i żywienia dla obywateli Ukrainy 445 040,00zł., koszty obsługi zadania 3 743,99zł. - jednorazowe świadczenie pieniężne 300 zł. dla obywateli Ukrainy 45 300,00 zł., koszty obsługi 905,99 zł. - zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży 1 095,00 zł. - świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy 37 151,40zł., koszty obsługi zadania 1 135,00zł. Ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wydatkowano 8 609 310,00zł., w szczególności: - wypłata dodatku węglowego 7 803 000,00zł., koszty obsługi zadania 156 060,00zł.

	- wypłata dodatków dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystania źródeł ciepła innych niż węgiel (drewno, pelet drzewny lub inna biomasa, gaz LPG, olej) 637 500,00zł., koszty obsługi zadania 12 750,00zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.5.	inne informacje
	42 165,00 – Wzajemne rozliczenia między jednostkami ZEAS w Itzy 947,00 – Wzajemne rozliczenia między jednostkami Urząd Miejski w Itzy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

Główny Księgowy

Back
mgr Wioletta Zaczek

(główny księgowy)

2023.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Itzy

Damian Rożański
organizator pomocy społecznej

(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

TABELA NR 1

Lp.	Nadzwyczajowa składanka aktywów według ukladu 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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabyć)	przeniesienie		zbycie	likwidacja	inne		
I.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	12 641,66	0	0	0	0	0	0	0	0	12 641,66
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	12 641,66	0	0	0	0	0	0	0	0	12 641,66
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.	Grunty stanowiące własność państwa, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierskie i wędrowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	30 853,08	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0,00	30 853,08
2.4.	Środki transportu	139 000,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0,00	139 000,00
2.5.	Inne środki trwałe	11 458,68	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0	11 458,68
2.	Razem środki trwałe	181 311,76	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0,00	181 311,76
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	181 311,76	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0,00	181 311,76
III.	Pozostałe środki trwałe	323 028,67	0	66 572,93	0	66 572,93	0	0,00	0,00	0,00	389 701,60

Główny Księgowy
Wioletta
mgr Wioletta Zarzek

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łodzi
Damian Rojalski
organizator pomocy społecznej

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego - TABELA NR 2													
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	12 641,66	0	0	0	0	0	0	0	0	12 641,66	0,00	0,00
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	12 641,66	0	0	0	0	0	0	0	0	12 641,66	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 712,53	0	4912,43	0	4912,43	0	0	0,00	0,00	29 624,96	6 140,55	1 228,12
2.3.	Środki transportu	87 016,65	0	22 383,35	0	22 383,35	0	0	0,00	0,00	109 400,00	51 983,35	29 600,00
2.4.	Inne środki trwałe	11 458,68	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	11 458,68	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	123 187,86	0	27 295,78	0	27 295,78	0	0	0,00	0,00	150 483,64	58 123,90	30 828,12
3.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	123 187,86	0	27 295,78	0,00	27 295,78	0	0	0,00	0,00	150 483,64	58 123,90	30 828,12
III.	Pozostałe środki trwałe	323 028,67	0	66 672,93	0	66 672,93	0	0,00	0,00	0,00	389 701,60	0,00	0,00

Główny Księgowy
H. Bielecki
 mgr Wioletta Zaczek

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
 Społecznej w Iłży
 Damian Buzalski
 organizator pomocy społecznej

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 161,45	0	0	7 161,45
4.	Środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0
Razem		7 161,45	0	0	7 161,45

Główny Księgowy
mgr Wioletta Zaczek

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łodzi
Damian Różalski
organizator pomocy społecznej

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:				Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie	za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Fundusz Alimentacyjny	3 971 146,80	140 433,59	38 400,00		0	4 073 180,39
2.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 401 885,43	293 831,58	4 718,22		0	1 690 998,79
3.	Zaliczka alimentacyjna	363 288,55	0,00	0,00		36 246,64	327 041,91
	Razem	5 736 320,78	434 265,17	43 118,22		36 246,64	6 091 221,09

Główny Księgowy
mgr Wioletta Żaczek

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Łodzi
Damian Kozłowski
organizator pomocy społecznej