

Informacja dodatkowa

| | |
|---|--|
| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WOLBORZU |
| 1.2. | siedzibę jednostki WOLBÓRZ |
| 1.3. | adres jednostki UL. SPORTOWA 7, 97-320 WOLBÓRZ |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. |
| 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) ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI: <i>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.</i> ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW: 1. Środki trwale i WNiP: - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji 2. Amortyzacja: - metoda liniowa 3. Należności : - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny 4. Roszczenia i zobowiązania: - w kwocie wymaganej zapłaty 5. Środki pieniężne: - w wartości nominalnej 6. Fundusze specjalne: - w wartości nominalnej 7. Rozliczenia międzyokresowe: - w jednostce nie rozlicza się kosztów w czasie 8. Wynik finansowy - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. |
| 5. | inne informacje 1) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości. 2) Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej. 3) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe. 4) Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane. |
| 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 Dane prezentowane w Tabeli 1.1. |
| 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 |

| | |
|-------|---|
| 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>Dane prezentowane w Tabeli 1.5.</i> |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcje 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 |
| | <i>Dane prezentowane w Tabeli 1.7.</i> |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | <i>nie występują</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 |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| c) | powyżej 5 lat |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 1.12. | łącną 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 |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | <i>Dane prezentowane w Tabeli 1.15.</i> |
| 1.16. | inne informacje |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>nie dotyczy</i> |
| 2.5. | inne informacje |
| | <i>nie dotyczy</i> |

| | |
|----|--|
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | <i>nie dotyczy</i> |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Gaj-Kozłowska
.....
Anna Gaj-Kozłowska
(główny księgowy)

p.o. KIEROWNIK
MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w WOLBORZU
MKS
Marzena Kusideł
.....
(kierownik jednostki)

2023.03.31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości | | | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości | | | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umorzenia | | | | Wartość netto składników aktywów | |
|------------------------|--|--|----------------------|----------------------|----------------|-------------------------------------|-----------------------|------------|----------|---------------------------------------|---|--|--|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody (mających) | przenieszenie* | | zbycie | likwidacja | inne* | | | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15) | Stan na początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-16) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 21 248,33 | - | 4 150,51 | - | 4 150,51 | - | - | - | - | 25 398,84 | 21 248,33 | 4 150,51 | - | 25 398,84 | - | - |
| 2. | Środki trwałe, w tym: | 336 587,75 | - | 72 084,79 | - | 72 084,79 | - | - | - | - | 408 672,54 | 336 587,75 | 72 084,79 | - | 408 672,54 | - | - |
| 2.1. | Grupy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1. | Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 36 948,08 | - | - | - | - | - | - | - | - | 36 948,08 | 36 948,08 | - | - | 36 948,08 | - | - |
| 2.4. | Środki transportu | 35 175,50 | - | - | - | - | - | - | - | - | 35 175,50 | 35 175,50 | - | - | 35 175,50 | - | - |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 264 464,17 | - | 72 084,79 | - | 72 084,79 | - | - | - | - | 336 548,96 | 264 464,17 | 72 084,79 | - | 336 548,96 | - | - |
| 2.5. | Narzędzia, przyrządy, meblowności i wyposażenie, gadziny i inżeleryjne, nieklasyfikowane | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.5. | Pozostałe środki trwałe | 264 464,17 | - | 72 084,79 | - | 72 084,79 | - | - | - | - | 336 548,96 | 264 464,17 | 72 084,79 | - | 336 548,96 | - | - |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem (1+2+3+4) | | 357 836,08 | - | 76 235,30 | - | 76 235,30 | - | - | - | - | 434 071,38 | 357 836,08 | 76 235,30 | - | 434 071,38 | - | - |

* np. przekwalifikowanie między grupy rodzajowej w związku z kosztami lub nieodpłatne przekazanie pomiędzy jednostkami Gminy Woborz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Czaplińska
Anna Czaplińska

P.O. KIEROWNIK
MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w WOBORZU
M. Kusideł
Marzena Kusideł

- 1.5. Wyszczególnienie 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 | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | (3 + 4 – 5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | IV | 11 642,16 | - | - | 11 642,16 |
| 2. | | - | - | - | - |
| 3. | | - | - | - | - |
| 4. | | - | - | - | - |
| Razem | | 11 642,16 | - | - | 11 642,16 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Czaplikowska
Anna Czaplikowska

p.o. KIEROWNIK
MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w WOLBORZU
MKS
Marzena Kusideł

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | Odpisy aktualizujące należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|------|--|----------------------------------|--|---------------|------------------|--|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności długoterminowe | - | - | - | - | - |
| 2. | Należności krótkoterminowe | 311 821,21 | 420 013,70 | - | 15 099,00 | 716 735,91 |
| 2.1. | Należności z tytułu dostaw i usług | - | - | - | - | - |
| 2.2. | Należności od budżetów | - | - | - | - | - |
| 2.3. | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | - | - | - | - | - |
| 2.4. | Pozostałe należności | 311 821,21 | 420 013,70 | - | 15 099,00 | 716 735,91 |
| | Razem: | 311 821,21 | 420 013,70 | - | 15 099,00 | 716 735,91 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Czarnikowska
Anna Czarnikowska

p.o. KIEROWNIK
MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w WOLBORZU
MKUS
Marzena Kusideł

1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w ciągu roku obrotowego |
|--------------|---|---|
| 1. | Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami | 1 256 627,74 |
| 2. | Dodatkowe wynagrodzenia roczne | 76 896,80 |
| 3. | Odprawy emerytalne i rentowe | 60 552,00 |
| 4. | Nagrody jubileuszowe | 17 558,07 |
| 5. | Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 33 588,52 |
| 6. | Inne świadczenia pracownicze* | 15 458,90 |
| Razem | | 1 460 682,03 |

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży ochronnej wraz z ekwiwalentem, pakiety medyczne, obowiązkowe badania profilaktyczne i okulary korekcyjne, napoje i posiłki regeneracyjne, podróże służbowe.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Czaplikowska
Anna Czaplikowska

p.o. KIEROWNIK
MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w WOLBORZU
Marzena Kusideł
Marzena Kusideł