

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	KIETRZ
1.3	adres jednostki
	UL. WOJSKA POLSKIEGO 21 48-130 KIETRZ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8899Z – pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
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)
	<p>1. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej przyjmuje następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników, aktywów obrotowych:</p> <p>a) ewidencją ilościowo-wartościową w księdze inwentarzowej objęto środki trwałe (wartość powyżej 10.000,00 zł), pozostałe środki trwałe (wartość od 400,00-10.000,00 zł oraz meble), a także wartości niematerialne i prawne;</p> <p>b) ewidencją ilościową objęto wyposażenie i pozostałe środki trwałe o wartości do 400,00 zł, spisuje się je w koszty w momencie zakupu;</p> <p>c) w MOPS Kietrz brak jest magazynu, dlatego wszystkie pozostałe materiały i przedmioty spisuje się w koszty w momencie zakupu.</p> <p>2. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. Na podstawie art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.</p> <p>3. Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 011 - środki trwałe umarżane stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym; - 013 - środki trwałe umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania; <p>b) odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 020 - wartości niematerialne i prawne – dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady jak przy środkach trwałych. <p>c) MOPS w Kietrze jest jednostką zwolnioną od podatku od osób prawnych, dlatego umarża się środki trwałe z konta 011 jednorazowo na koniec roku poczynając naliczanie od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania.</p> <p>4. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, w szczególności opłacane prenumeraty, wszelkie abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym został poniesiony wydatek.</p> <p>5. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.</p> <p>6/. Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych oraz pozostałych wycenionych w wartości wymagającej zapłaty.</p> <p>7. Zobowiązania długoterminowe nie występują.</p>

5.	inne informacje				
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				
	1. Środki trwale umarzone w czasie (konto 011):				
	Grupa 1 (grunty)				
	Stan na początek 2023r.	Zwiększenia w 2023r.	Zmniejszenia w 2023r.	Stan na koniec roku 2023r.	
	4.871,80	0,00	0,00	4.871,80	
	Grupa 2 (budynki)				
	Stan na początek 2023r.	Zwiększenia w 2023r.	Zmniejszenia w 2023r.	Stan na koniec roku 2023r.	
	1.120.272,52	0,00	0,00	1.120.272,52	
	Grupa 2 (Umorzenie środków trwałych)				
	Stan na początek 2023 r.	Zwiększenia w 2023 r.	Zmniejszenia w 2023 r.	Stan na koniec roku 2023 r.	Wartość netto środków trwałych grupa 1
	830.773,47	28.006,81	0,00	858.780,28	261.492,24
	Grupa 8				
	Stan na początek 2023r.	Zwiększenia w 2023r.	Zmniejszenia w 2023r.	Stan na koniec roku 2023 r.	Wartość netto środków trwałych grupa 1
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 8 (umorzenie grupy 8)				
	Stan na początek 2023r.	Zwiększenia w 2023 r.	Zmniejszenia w 2023r.	Stan na koniec roku 2023 r.	Wartość netto środków trwałych grupa 8
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Pozostałe środki trwale umarzone jednorazowo (konto 013) :				
	Stan na początek 2023r.	Zwiększenia w 2023 r.	Zmniejszenia w 2023r.	Stan na koniec roku 2023 r.	Wartość netto pozostałych środków trwałych (013)
	88.738,12	9.181,99	1.159,00	96.761,11	0,00
	3. Wartości niematerialne i prawne (konto 020)				
	Stan na początek 2023r.	Zwiększenia w 2023 r.	Zmniejszenia w 2023r.	Stan na koniec roku 2023 r.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych (020)
	17.296,60	0,00	0,00	17.296,60	0,00
	Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych(020)				
	Stan na początek 2023r.	Zwiększenia w 2023 r.	Zmniejszenia w 2023r.	Stan na koniec roku 2023 r.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych (020)
	12.354,96	3.706,24	0,00	16.061,20	1.235,40

1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
	Nie dotyczy			
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 wieczystie			
	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			
	Lp.	Nazwa środka trwałego	Rodzaj umowy	Wartość
	1.	Serwer do obsługi Samorządowej Elektronicznej Platformy Informacyjnej SEPI	Umowa użyczenia z Powiatowym Urzędem Pracy w Głubczycach	5.289,00
	2.	Terminal mobilny	Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	1.469,28
	3.	Komputer do obsługi Karty Dużej Rodziny	Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	2.988,90
	4.	Urządzenie wielofunkcyjne do obsługi Karty Dużej Rodziny	Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	923,73
	5.	Zasilacz awaryjny do obsługi Karty Dużej Rodzin	Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej	322,26
	6.	Lampa do dezynfekcji	Umowa użyczenia ROPS	1.906,50
	7.	Urządzenie do dezynfekcji dokumentów	Umowa użyczenia ROPS	1.168,00
	8.	Stacja bezdotykowa do dezynfekcji rąk	Umowa użyczenia ROPS	1.205,40
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych			
	Nie dotyczy			
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)			
	Nie dotyczy			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym			
	Nie dotyczy			
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 dotyczy			
b)	powyżej 3 do 5 lat			
	Nie dotyczy			
c)	powyżej 5 lat			
	Nie dotyczy			
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe w kwocie 34.690,00 zł (dla 3-ch pracowników) Ekwiwalenty dla pracowników w kwocie 6.713,78 zł Badania okresowe pracowników w kwocie 685,00 zł Szkolenia pracowników w kwocie 6.161,00 zł Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników (składki ZUS + FP – 14,5 etatów) w kwocie 1.213.749,27 zł Wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia pracowników Klub Seniora+ z pochodnymi (4 etaty) w kwocie 53.291,33 zł Odpisy na ZFŚS w kwocie 26.920,07 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Kietrze
mgr Anna Zydek

(główny księgowy)

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kietrze

mgr Ryszard Kasprzycki
(kierownik jednostki)