

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwa jednostki:
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedziba jednostki
	Giżycko
1.3	Adres jednostki
	Wodociągowa 15, 11-500 Giżycko
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna bez zakwaterowania
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 1 .01.2022-31.12.2022
3.	Wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub j.s.t. otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji;</p> <p>-środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości;</p> <p>-środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ( z wyjątkiem gruntów) umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania;</p> <p>- w jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych;</p> <p>-środki trwałe o wartości początkowej do 9.999,99 zł umarza się jednorazowo wpisując w ciężar kosztów;</p> <p>-na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji</p> <p>-pozostałe środki trwałe o wartości od 3.000 zł do 9.999,99 podlegają ewidencji wyposażenia w sposób ilościowo-wartościowy;</p> <p>-pozostałe środki trwałe do kwoty 2.999.99 ewidencjonuje się ilościowo.</p> <p>-należności ujmuje się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności</p> <p>-odsetki od należności ujmuje się w dniu zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału;</p> <p>-wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego;</p> <p>-odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego;</p> <p>-jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p> <p>-środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;</p> <p>-koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu , w którym je poniesiono</p>
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności</b>
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na końcowy, a dla majątku amortyzowanego -podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian

		dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																										
1.1	.1	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych																																																																																										
		<table><tr><th rowspan="2">Lp</th><th rowspan="2">Wyszczególnienia/grupa rodzajowa środków trwałych wg. KŚT</th><th rowspan="2">Stan na początek roku</th><th colspan="4">Zwiększenia</th><th colspan="4">Zmniejszenia</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku</th></tr><tr><th>nabyć</th><th>Przebieg</th><th>Aktualizacja</th><th>Razem zwiększenia</th><th>zbyć</th><th>Likwidacja</th><th>Inne</th><th>Razem zmniejszenia</th></tr><tr><td>I.</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>53555,90</td><td>4600</td><td>0</td><td>0</td><td>4600</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>58155,90</td></tr><tr><td>II</td><td>Środki trwałe z tego:</td><td>551587,79</td><td>35215,49</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>586803,28</td></tr><tr><td>Grupa 0</td><td>Grunty</td><td>19111,0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>19111,0</td></tr><tr><td>Grupa I</td><td>Budynki i budowle</td><td>125889,0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>125889,0</td></tr><tr><td>Grupa IV,V III</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>406587,79</td><td>35215,49</td><td>0</td><td>0</td><td>35215,49</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>441803,28</td></tr></table>											Lp	Wyszczególnienia/grupa rodzajowa środków trwałych wg. KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	nabyć	Przebieg	Aktualizacja	Razem zwiększenia	zbyć	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	I.	Wartości niematerialne i prawne	53555,90	4600	0	0	4600	0	0	0	0	58155,90	II	Środki trwałe z tego:	551587,79	35215,49	0	0	0	0	0	0	0	586803,28	Grupa 0	Grunty	19111,0	0	0	0	0	0	0	0	0	19111,0	Grupa I	Budynki i budowle	125889,0	0	0	0	0	0	0	0	0	125889,0	Grupa IV,V III	Urządzenia techniczne i maszyny	406587,79	35215,49	0	0	35215,49	0	0	0	0	441803,28
Lp	Wyszczególnienia/grupa rodzajowa środków trwałych wg. KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku																																																																																	
			nabyć	Przebieg	Aktualizacja	Razem zwiększenia	zbyć	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia																																																																																		
I.	Wartości niematerialne i prawne	53555,90	4600	0	0	4600	0	0	0	0	58155,90																																																																																	
II	Środki trwałe z tego:	551587,79	35215,49	0	0	0	0	0	0	0	586803,28																																																																																	
Grupa 0	Grunty	19111,0	0	0	0	0	0	0	0	0	19111,0																																																																																	
Grupa I	Budynki i budowle	125889,0	0	0	0	0	0	0	0	0	125889,0																																																																																	
Grupa IV,V III	Urządzenia techniczne i maszyny	406587,79	35215,49	0	0	35215,49	0	0	0	0	441803,28																																																																																	
1.1	.2.	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych																																																																																										
		<table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Umorzenie stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenia w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Ogółem zwiększenie umorzenia</th><th rowspan="2">Zmniejszenia umorzenia</th><th rowspan="2">Umorzenie stan na koniec roku obrotowego</th><th colspan="2">Wartość netto składników aktywów</th></tr><tr><th>aktualizacja</th><th>Amortyzacja za rok obrotowy</th><th>Inne</th><th>Stan na początek roku obrotowego</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>I.</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>53555,90</td><td>0</td><td>4600</td><td>0</td><td>4600</td><td>0</td><td>58155,90</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>II</td><td>Środki trwałe z tego:</td><td>423614,86</td><td>0</td><td>39726,60</td><td>0</td><td>39726,60</td><td>0</td><td>463341,46</td><td>127972,93</td><td>123461,82</td></tr><tr><td>Grupa 0</td><td>Grunty</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>19111,00</td><td>19111,00</td><td>0</td></tr><tr><td>Grupa I</td><td>Budynki i budowle</td><td>19407,91</td><td>0</td><td>3.147,23</td><td>0</td><td>3.147,23</td><td>0</td><td>22555,14</td><td>106481,09</td><td>103333,86</td></tr><tr><td>Grupa IV,VIII</td><td></td><td>404206,95</td><td>0</td><td>36579,37</td><td>0</td><td>36579,37</td><td>0</td><td>440786,32</td><td>2380,84</td><td>1016,96</td></tr></table>											Lp.	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	I.	Wartości niematerialne i prawne	53555,90	0	4600	0	4600	0	58155,90	0	0	II	Środki trwałe z tego:	423614,86	0	39726,60	0	39726,60	0	463341,46	127972,93	123461,82	Grupa 0	Grunty	0	0	0	0	0	0	19111,00	19111,00	0	Grupa I	Budynki i budowle	19407,91	0	3.147,23	0	3.147,23	0	22555,14	106481,09	103333,86	Grupa IV,VIII		404206,95	0	36579,37	0	36579,37	0	440786,32	2380,84	1016,96										
Lp.	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów																																																																																				
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego																																																																																			
I.	Wartości niematerialne i prawne	53555,90	0	4600	0	4600	0	58155,90	0	0																																																																																		
II	Środki trwałe z tego:	423614,86	0	39726,60	0	39726,60	0	463341,46	127972,93	123461,82																																																																																		
Grupa 0	Grunty	0	0	0	0	0	0	19111,00	19111,00	0																																																																																		
Grupa I	Budynki i budowle	19407,91	0	3.147,23	0	3.147,23	0	22555,14	106481,09	103333,86																																																																																		
Grupa IV,VIII		404206,95	0	36579,37	0	36579,37	0	440786,32	2380,84	1016,96																																																																																		
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 wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.					
	<b>Brak danych</b>					
1.4	Wartości gruntów użytkowanych wieczysto					
	<b>Brak danych</b>					
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu i innych umów, w tym z tytułu leasingu					
	Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początku roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koncie roku
	1.	Grupa IV	2.938,56	Zwiększenia	Zmniejszenia	2.938,56
				0	0	
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	<b>Brak danych</b>					
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych j.s.t. ( stan pożyczek zagrożonych)					
	LP.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie
	1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
	2.	Należności krótkoterminowe z tego:	10.655658,18	934977,83	232058,07	237726,50
	2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
	2.2	Należności od budżetów	0	0	0	0
	2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0
	2.4	Pozostałe należności	10.655658,18	934977,83	232058,07	237726,50
						11120851,44
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	<b>Brak danych</b>					
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat					
	<b>Brak danych</b>					
b)	Powyżej 3 do 5 lat					
	<b>Brak danych</b>					
c)	Powyżej 5 lat					
	<b>Brak danych</b>					
1.1	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi(leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
0						
	<b>Brak danych</b>					

1.1 1	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Brak danych</b>
1.1 2	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
	<b>Brak danych</b>
1.1 3	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
	<b>Brak danych</b>
1.1 4	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Brak danych</b>
1.1 5	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>211.207,15</b>
1.1 6	Inne informacje
	<b>Brak danych</b>
2.	
2.1	wysokość odpisów wartości zapasów
	<b>Brak danych</b>
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
	<b>Brak danych</b>
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Brak danych</b>
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 plany dochodów budżetowych
	<b>Brak danych</b>
2.5	Inne informacje
	<b>Brak danych</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	<b>Brak danych</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Genetia Dominiel

(główny księgowy)

2023.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej w Giżycku

mgr Jarosław Borowski

(dyrektor jednostki)