

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ul style="list-style-type: none"> - 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; - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości; - 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; - w jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych; - środki trwałe o wartości początkowej do 9.999,99 zł umarza się jednorazowo wpisując w ciężar kosztów; - na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji - pozostałe środki trwałe o wartości od 3.000 zł do 9.999,99 podlegają ewidencji wyposażenia w sposób ilościowo-wartościowy; - pozostałe środki trwałe do kwoty 2.999,99 ewidencjonuje się ilościowo. - należności ujmują się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności - odsetki od należności ujmują się w dniu zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału; - wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego; - odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego; - jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej; - koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono
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 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

1.1
.1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp	Wyszczególnienia/grupa rodzajowa środków trwałych wg. KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Nabycie	Przebieg	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	58 155,90	3 450,00	0	0	3 450,00	0	0	0	0	61 605,90
II	Środki trwałe z tego:	586 803,28	0	0	0	0	0	5 760,00	0	0	581 043,28
Grupa 0	Grunty	19 111,00	0	0	0	0	0	0	0	0	19 111,00
Grupa I	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 889,00	0	0	0	0	0	0	0	0	125 889,00
Grupa IV, VIII	Urządzenia techniczne i maszyny	30 212,04	0	0	0	0	0	0	0	0	30 212,04
	Inne środki trwałe	411 591,24	0	0	0	0	0	5 760,00	0	0	405 831,24

1.1
.2.

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

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	58 155,90	0	3 450,00	0	3 450,00	0	61 605,90	0	0
II Środki trwałe z tego:	463 341,46	0	4 126,69	0	4 126,69	5 760,00	461 708,15	123 461,82	119 335,13
Grupa 0 Grunty	0	0	0	0	0	0	0	19 111,00	19 111,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 555,14	0	3.147,23	0	3.147,23	0	25 702,37	103 333,86	100 186,63
Grupa IV,VIII Urządzenia techniczne i maszyny	29 195,08	0	979,46	0	979,46	0	30 174,54	1 016,96	37,50
Inne środki trwałe	411 591,24	0	0	0	0	5 760,00	405 831,24	0	0
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.								
	Brak danych								
1.4	Wartości gruntów użytkowanych wieczysto								
	Brak danych								
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 koniec roku	
				Zwiększenia	Zmniejszenia				
	1.		2.938,56	0	0			2.938,56	
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 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			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
2.	Należności krótkoterminowe z tego:	11 120 851,44	1 019 660,59	226 193,23	87 236,77	11 827 082,03
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
2.2	Należności od budżetów	0	0	0	0	0
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0
2.4	Pozostałe należności	11 120 851,44	1 019 660,59	226 193,23	87 236,77	11 827 082,03
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 umowa 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					
1.1 0	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					
	Brak danych					
1.1 1	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Brak danych					
1.1 2	łączną 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					
1.1 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					
	Brak danych					
1.1 4	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Brak danych					
1.1	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					

5	
	Odprawa emerytalna - 126 436,80 zł (3 osoby) Nagroda jubileuszowa - 69 031,97 zł (9 osób)
1.1	Inne informacje
6	
	Brak danych
2.	
2.1	wysokość odpisów wartości 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Beata Gramowska
(główny księgowy)

2024 03.14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka

Pomocy Społecznej w Gliwicach

mgr Jarosław Baran
(dyrektor jednostki)

mgr Jarosław Baran