

Informacja dodatkowa

Część I – Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I.1.1. Nazwa jednostki

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grójcu

I.1.2. Siedziba jednostki

05-600 Grójec

I.1.3. Adres jednostki

05-600 Grójec, al. Niepodległości 6a

I.1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

EKD 88.99Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana

I.2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2022 - 31.12.2022 r.

I.3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie niniejsze zawiera dane jednostkowe .

I.4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego Budżet na kontach księgi głównej /syntetyka/ i kontach pomocniczych /analityka/.

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia ,
 - rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

- należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności ,
- środki pieniężne – według wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe – według wartości księgowej,
- fundusz jednostki - według wartości nominalnej,
- zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty , przy czym zobowiązania finansowe , których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej
- rezerwy na zobowiązania - w uzasadnionej , wiarygodnie oszacowanej wartości
- fundusze specjalne - w wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów i pozostałe pasywa - według wartości księgowej.

2. Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Dopuszcza się amortyzację jednorazowo za okres całego roku.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały księguje się bezpośrednio w koszty (przekazywane są do zużycia w działalności), nie są inwentaryzowane na koniec roku obrotowego.

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, z zastrzeżeniem, że:

- odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze,
- odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy,
- odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

I.5. Inne informacje

Część II – Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.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 i 2

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

II.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 3

II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 4

II.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

Tabela nr 5

II.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 6

II.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 nr 7

II.1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 8

II.1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Tabela nr 9

II.1.10. Kwota 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

II.1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 10

II.1.12. Łączna kwota 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

Tabela nr 11

II.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

Tabela nr 12

II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 13

II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
odprawy emerytalne 57.720,00; nagrody jubileuszowe 48.988,00; par.3020 39.529,97; ogółem 146.237,97

II.1.16. Inne informacje

II.2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 14

II.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

Tabela nr 15

II.2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

II.2.4. Informacja 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

II.2.5. Inne informacje

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy
mgr Izabella Socha

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Grójcu

mgr Lidia Radecka