

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki ul.Bolesławiecka 18 59-930 Pieńsk
1.3	adres jednostki ul.Bolesławiecka 18 59-930 Pieńsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek Pomocy realizuje zadania z zakresu pomocy społecznej będące zadaniami własnymi gminy, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, nałożone ustawami oraz wykonywane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne - nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe wprowadza się do ewidencji księgowej wg wartości początkowej, wg ceny nabycia. Zakupione składniki majątkowe podlegają ewidencji w odrębnych księgach inwentarzowych czyli odrębnie dla śr.trwałych i dla pozostałych śr.trwałych w użytkowaniu oraz ewidencja ilościowa . W ośrodku prowadzi się ewidencję ilościową do kwoty 400 zł, natomiast od kwoty 400 zł do 10000 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w księgach inwentarzowych.. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości nie przekraczającej 400 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty ,w m-cu przyjęcia do użytkowania. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 400 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych śr.trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Śr.tr. oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10000 zł umarza się wg stawek określonych w przepisach o podatku doch. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty .
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
	Wartość początkowa wartości niemater. i prawnych wynosiła 106.983,86. zwiększenia w trakcie roku wyniosły 28624,33. Wartość na koniec roku obrotowego wartości niem. i prawnych wyniosła 135608,19. Wartość początkowa śr. trwałych wynosiła łącznie , 105179,41 zwiększenia wyniosły 24853,96 . Wartość na koniec roku obrotowego wyniosła 130033,37. Umorzenia wartości niem.i pr.na początek roku obrotowego wyniosły 106983,86 zwiększenia 28624,33 . Umorzenie wartości niem.i pr. na koniec roku obrotowego wyniosły 135608,19. Umorzenie śr.trwałych na początek 2022 r.

	wynosiło 105179,41 zwiększenia wyniosły 24853,96. Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego 2022 r .wynosiły 130033,37
	TABELA 1 i 2,3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	TABELA 4
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	TABELA 5
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	TABELA 6
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 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	TABELA 8
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) stan na początek roku obrotowego wynosił 11039694,59 zwiększenia wyniosły 1023945,94 , natomiast stan na koniec roku obrotowego wyniósł 12063640,53
	W ośrodku prowadzi się ewidencję szczegółową odpisów amortyzacyjnych F.A. i Z.A. wg dłużników alimentacyjnych oraz wg podziału klasyfikacji budżetowej
	TABELA 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	TABELA 9
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	TABELA 10
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
	TABELA 11
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	TABELA 12
1.12.	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
	TABELA 13
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 15
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	TABELA 16
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 59567,20
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	TABELA 17
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 18
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	TABELA 19
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
2.5.	inne informacje
	TABELA 20,21 i 22
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki . Rozrachunki na koniec 2022 r między jednostkami budżetowymi i UMIGM są to: ZUK par.4300 kwota 18,08, poz. Bilansu D.II.1, par.4260 kwota 18 , poz. Bilansu D.II.1 UMIGM 78,05 Natomiast wzajemne rozliczenia wyłączenia to: ZUK-par.4260 kwota 218,2 RZS poz.B.II, ZUK par. 4300 kwota 216,52, par.3110 669 poz.B.III, UMIGM par.4520 kwota 870,4 poz.B.IV Przedszkole par.3110 kwota 3294,50 ,-poz.B.IX, Szkoła Podst. Nr 1 par.3110 kwota 31804,- poz.B.IX,Szkoła Podstawowa nr 2 par.3110 kwota 10060,- poz.B.IX

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Hyla

2023.04.24

(kierownik jednostki)

Dorota Szubartowska

Tabela nr 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.

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (Brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)
			nabycie	aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne		zbycie	likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	106983,86	28624,33	0	0	28624,33	0	0	0	0	135608,19
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	105179,41	24853,96	0	0	24853,96			0		130033,37
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21359,97	14912	0	0	14912	0	0	0	0	21359,97
4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	83819,44	9941,96		0	9941,96	0		0	0	83819,44
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0		0	0
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	Rzeczowe aktywa trwałe(II+III+IV)	105179,41		0	0		0		0		130033,37

Tabela Nr 2

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

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia(4+5+6)	Zmniejszenia:			Razem zmniejszenia umorzenia(8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja(umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	Inne		zbycia	likwidacji	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	106983,86	28624,33	0	0	28624,33	0	0	0	0	135608,19	0	0
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	105179,41	24853,96	0	0	24853,96	0		0		130033,37	0	0
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21359,97	14912	0	0	14912,00	0	0	0	0	36271,92	0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	83819,44	9941,96	0	0	9941,96	0		0		93761,40	0	0

Tabela Nr 5

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Grunty użytkowane w wieczyste	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	0
Wartość (w zł)	0

Tabela Nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0
4.	Środki transportu	0
5.	Inne środki trwałe	0
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0

Tabela Nr 7

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0	0
2.	Udziały	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0
5.	Razem papiery wartościowe(1+2+3+4)	0	0

Tabela nr 8

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).

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	290 Należności FA i ZA	11039694,59	1023945,94	0	0	12063640,53
Razem		11039694,59	1023945,94	0	0	12063640,53

Tabela nr 9

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0

Tabela nr 10

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

l.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0

Tabela nr 11

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

Tabela nr 12

łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	Razem:	0	0	0

Tabela nr 13

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.

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0

Tabela 14

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.

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0
1.1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	0
		0
		0
		0
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0
		0
		0

Tabela 15

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0
	Razem	0

Tabela nr 16

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	59567,2
1.1	Odprawy emerytalne	25440,00
.		
1.2	Nagrody jubileuszowe	34127,2
.		
1.3	Ekwiwalenty za urlop	0
.		

Tabela nr 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (wg pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
	0	0
	0	0