

INFORMACJA DODATKOWA

I

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zwoleniu
1.2	siedzibę jednostki
	Zwolen
1.3	adres jednostki
	Plac Kochanowskiego 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego , jednostek budżetowych , samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej , z tym, że:</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne trwałe o wartości przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10 000,00 zł) amortyzuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i pokrywa się ze środków na inwestycje.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku.</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.</p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty materiałowe w momencie przyjęcia do eksploatacji oraz pokrywa ze środków bieżących takie składniki majątkowe, jak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) meble i dywany, 2) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>Dla wyposażenia o wartości jednostkowej poniżej 200 zł prowadzi się ewidencję ilościową.</p> <p>Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>W 2022 roku zastosowano metodę odpisania należności powyżej 1 roku.</p>
5.	inne informacje
	Brak
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
	Tabele nr 1,2,3
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 wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	Tabela nr 4
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)
	Tabela Nr 5
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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 6
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami Tabela Nr 7
	Dochody związane z realizacją zadań zleconych Tabela Nr 8

Tabela Nr 1

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIĘSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	1296106,57		11052,44							1307159,01
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	800342,00									800342,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	223901,17		6548,41							230449,58
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	271863,40		4504,03							276367,43
SUMA		1296106,57	0,00	11052,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1307159,01

Tabela Nr 2

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	34181,47		1100,00						1097,16	34184,31
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	34181,47		1100,00						1097,16	34184,31
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
SUMA		34181,47		1100,00						1097,16	34184,31

Tabela Nr 3

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	534114,29		31060,99							565175,28
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	38349,72		20008,55							58358,27
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	223901,17		6548,41							230449,58
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	271863,40		4504,03							276367,43
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	34181,47		1100,00						1097,16	34184,31
	SUMA	568295,76		32160,99						1097,16	599359,59

Tabela Nr 4

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia <i>(w ciągu roku obrotowego)</i>	Zmniejszenia <i>(w ciągu roku obrotowego)</i>	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	terminal mobilny	1469,28			1469,28
2	terminal mobilny	1469,28			1469,28
SUMA		2938,56	0	0	2938,56

Tabela Nr 5

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności	982213,18	6640216,61	338981,77	363297,56	6615900,82
1.1.	Należności długoterminowe	94439,89	87903,74		87903,74	0
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	67809,71	61243,14		61243,14	0
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	26630,18	26660,60		26660,60	0
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.	Należności krótkoterminowe	887773,29	6552312,87	338981,77	275393,82	6615900,82

1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	709694,06	4474005,05	231151,52	185862,33	4519294,25
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	127901,40	2078307,82	107830,25	89531,49	2096606,57
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	16992,45				
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług					
1.2.6.	Należności od budżetów					
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.8.	Inne należności	33185,38				
SUMA		982213,18	6640216,61	338981,77	363297,56	6615900,82

Tabela Nr 6

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	23637,60
2.	nagrody jubileuszowe	78532,40
3.	świadczenia urlopowe	0
4.	inne	0
SUMA		102170,00

Tabela Nr 7

Lp.	Jednostka	Koszty					
		Podatki i opłaty	Zużycie materiałów i energii	Usługi	Ubezpieczenie mienia	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Razem
1.	2.	3.	4.			5.	6.
1.	Urząd Miejski w Zwoleniu	3394,00	26520,77	3402,70	338,00		33655,47
2.	PSP w Paciorkowej Woli					42228,00	42228,00
3.	PSP w Baryczy					29594,00	29594,00
4.	PSP w Zwoleniu					33132,00	33132,00
5.	Publiczne Przedszkole w Zwoleniu					5588,00	5588,00
6.	Dom Kultury w Zwoleniu					738,00	738,00
SUMA		3394,00	26520,77	3402,70	338,00	111280,00	144935,47

Tabela Nr 8

L.p.	Wyszczególnienie	Dochody związane z realizacją zadań zleconych		
		Budżet Gminy	Budżet Państwa	Razem
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Zaliczka alimentacyjna	10828,99	10829,19	21658,18
2.	Fundusz alimentacyjny	45554,73	237273,28	282828,01
3.	Specjalistyczne usługi opiekuńcze		1254,25	1254,25
SUMA		56383,72	249356,72	305740,44

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Szewczyk

(główny księgowy)

2023.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR (kierownik jednostki)
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Zwoleńniu
mgr Joanna Kubkowska