

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strykowie
1.2	siedzibę jednostki
	Województwo łódzkie, powiat zgierski, gmina stryków
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 29, 95-010 Stryków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strykowie jest jednostką organizacyjną Gminy Stryków i realizuje zadania własne i zlecone z zakresu pomocy społecznej oraz wykonuje zadania innych ustaw przekazanych do wykonywania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwałe i WNiP * - wg cen nabycia - z ceny wynikającej z decyzji Amortyzacja - metoda liniowa za pomocą stawek amortyzacyjnych , odpisy dokonywane są jednorazowo w grudniu za okres całego roku Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, Roszczenia i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty Środki pieniężne - w wartości nominalnej Rezerwy na zobowiązania - w wiarygodnie oszacowanej wartości Wynik finansowy -został ustalony zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 Przychody i koszty Wszystkie koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone do 7 dnia następującego miesiąca są ujmowane w księgach rachunkowych miesiąca, którego dotyczą. Dowody księgowe otrzymane po 7 dniu miesiąca następującego po miesiącu, w którym je wystawiono ujmuje się w ewidencji kosztów i zobowiązań danego miesiąca. Dochody i wydatki budżetowe klasyfikuje się według działu i rozdziału oraz według paragrafów zgodnie z klasyfikacją budżetową. Rozliczanie i grupowanie kosztów następuje na kontach rodzajowych zespołu 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. W ramach konta kosztowego prowadzi się ewidencję analityczną umożliwiającą grupowanie kosztów w przekrojach wymaganych w planie finansowym oraz sprawozdawczości. Rozliczenia międzyokresowe Korzystając z uprawnień wynikających z art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości w jednostce nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów płatnych z góry ze względu na niską ich wartość, która nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy jednostki.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Grupy	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia			Umorzenie za rok	Stan na koniec roku
			zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie		
		wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto		wartość brutto
		umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie		umorzenie
		wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto		wartość netto
0	Grunty		0,00			0,00		0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1	Budynki i lokale				0,00		0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00			0,00	0,00
					0,00				0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00			0,00	0,00
			0,00		0,00				0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Urządzenia techniczne	26 952,99			0,00			2 695,32	26 952,99
		14 824,32	0,00	0,00	0,00				17 519,64
		12 128,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		9 433,35
7	Środki transportu					0,00		0,00	0,00
						0,00			0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
8	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 591,85						0,00	10 591,85
		10 591,85	0,00						10 591,85
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Ogółem środki trwałe (konto 011)		37 544,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 695,32	37 544,84
		25 416,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		28 111,49
		12 128,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		9 433,35
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzone na koncie 071					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie	
Pozostałe środki trwałe (konto 013)	304 333,52	18 471,73					322 805,25
Zbiory biblioteczne (konto 014)							0,00
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzone na koncie 072 - jednorazowo	10 554,30						10 554,30

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
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
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
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
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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Rodzaj świadczeń		Kwota		
	Nagrody jubileuszowe		96 107,58		
	Odprawy emerytalno - rentowe		32 061,60		
	Ekwiwalenty za urlop		636,80		
	Pomoc zdrowotna		0,00		
	Świadczenia z ZFŚS		75 157,91		
	Świadczenia BHP		23 423,16		
	Badania lekarskie		2 825,00		
	Szkolenia i studia		17 038,41		
	Wydatki osobowe nie zaliczane do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom				
	Odprawy naliczane z art. 20 KN				
	Odprawa dla zwolnionego pracownika dydaktycznego				
	Ogółem		247 250,46		
	1.16.	inne informacje			
	Nie dotyczy				
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				
	Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
	853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	15 456 570,00	10 349 430,00
		85395	Pozostała działalność	15 456 570,00	10 349 430,00
			DODATEK WĘGLOWY	13 770 000,00	8 861 760,00
			Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	229 833,00	139 620,60
			Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	40 167,00	34 139,40
			Świadczenia na rzecz osób fizycznych	13 500 000,00	8 688 000,00
			DODATEK DLA GOSPODARSTW DOMOWYCH	1 686 570,00	1 487 670,00
			Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	27 380,00	23 546,60
			Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	5 690,00	5 623,40
			Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 653 500,00	1 458 500,00
	Ogółem:			15 456 570,00	10 349 430,00

**Wydatki realizowane z Funduszu Pomocy realizowane w ramach ustawy z dnia 12 marca 2022 r.
o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa**

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
852		Pomoc społeczna	2 502 202,00	2 378 534,16
	85231	Pomoc dla cudzoziemców		
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 040 881,00	1 963 880,00
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 487,00	5 696,00
		- przyznane na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (świadczenie 40,00 zł)	2 047 368,00	1 969 576,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	14 800,00	10 437,00
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	200,00	156,56
		- przyznane na podstawie art. 26 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (świadczenia rodzinne)	15 000,00	10 593,56
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 426,00	5 599,50
		- przyznane na podstawie art. 29 i 30 ustawy z dnia 12 marca 2022 o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (zapewnienie posiłku dla dzieci)	9 426,00	5 599,50
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	406 200,00	381 000,00
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 124,00	7 620,00
		- przyznane na podstawie art. 31 ustawy z dnia 12 marca 2022 o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (świadczenie 300 zł)	414 324,00	388 620,00
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00
		- przyznane na podstawie art. 32 ustawy z dnia 12 marca 2022 o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (bezpłatna pomoc psychologiczna)	0,00	0,00
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	16 084,00	4 145,10
		- przyznane na podstawie art. 53 ustawy z dnia 12 marca 2022 o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (stypendia i zasiłki dla uczniów Ukrainy)	16 084,00	4 145,10
		Ogółem:	2 502 202,00	2 378 534,16

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	
	Nie dotyczy	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Wyszczególnienie	Kwota
	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, w tym:	
	Suma wyłączeń w bilansie	3 078,40
	- aktywa	0,02
	- pasywa	3 078,40
	Suma wyłączeń w rachunku zysków i strat	33 151,51
	- przychody	0,00
	- koszty	33 151,51
	Suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	0,00
	- zwiększenia	0,00
	- zmniejszenia	0,00

(główny księgowy)

Anna Piestrzeniewicz

(rok, miesiąc, dzień)

2023-04-25

(kierownik jednostki)

Emila Walak