

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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 trwale 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
		17 519,64	0,00	0,00	0,00				20 214,96
		9 433,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		6 738,03
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
		28 111,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		30 806,81
		9 433,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		6 738,03
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)	322 805,25	25 357,79			37 229,60		310 933,44
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	51 191,12
		Odprawy emerytalno - rentowe	0
		Ekwiwalenty za urlop	241,84
		Pomoc zdrowotna	0,00
		Świadczenia z ZFŚS	78 565,98
		Świadczenia BHP	21 750,04
		Badania lekarskie	2 245,00
		Szkolenia i studia	25 526,30
		Wydatki osobowe nie zaliczane do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom	
		Odprawy naliczane z art. 20 KN	
		Odprawa dla zwolnionego pracownika dydaktycznego	
		Ogółem	179 520,28
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	387 600,00	355 645,02
	85395	Pozostała działalność	387 600,00	355 645,02
		DODATEK WĘGLOWY (Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strykowie)	146 880,00	146 880,00
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	881,00	881,00
		Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	1 999,00	1 999,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	144 000,00	144 000,00
		DODATEK DLA GOSPODARSTW DOMOWYCH (Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strykowie)	4 080,00	4 080,00
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00
		Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	80,00	80,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 000,00	4 000,00
		DODATEK ELEKTRYCZNY (Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strykowie)	224 400,00	198 900,00
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 122,00	2 000,00
		Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	2 278,00	1 900,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	220 000,00	195 000,00
		REFUNDACJA PODATKU VAT (Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Strykowie)	12 240,00	5 785,02
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	240,00	113,43
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	12 000,00	5 671,59
Ogółem:			387 600,00	355 645,02

**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	676 141,00	653 919,88
	85231	Pomoc dla cudzoziemców	676 141,00	653 919,88
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	567 200,00	558 120,00
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 328,00	3 296,00
		- 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)	570 528,00	561 416,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	35 407,00	33 505,36
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	895,00	765,16
		- 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)	36 302,00	34 270,52
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 800,00	2 070,00
		- 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)	2 800,00	2 070,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	57 900,00	50 400,00
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 158,00	1 008,00
		- 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)	59 058,00	51 408,00
		Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 756,00	4 755,36
		- przyznane na podstawie art. 29 ustawy z dnia 12 marca 2022 o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (zasilek stały)	4 756,00	4 755,36
		Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	2 697,00	0
		- 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)	2 697,00	0
		Ogółem:	676 141,00	653 919,88

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	6 375,25
	- aktywa	0
	- pasywa	6 375,25
	Suma wyłączeń w rachunku zysków i strat	43 541,72
	- przychody	7 500,00
	- koszty	36 041,72
	Suma wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	0,00
	- zwiększenia	0,00
	- zmniejszenia	0,00

(główny księgowy)

Anna Piestrzeniewicz

(rok, miesiąc, dzień)

2023-03-29

(kierownik jednostki)

Emila Walak