

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwa jednostki	
	MIEJSKO - GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	
1.2	siedziba jednostki	
	JANIKOWO	
1.3	adres jednostki	
	UL. MIŁA 11 88-160 JANIKOWO	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA GDZIE INDZIEJ NIESKASYFIKOWANA WG PKD 8899Z	
2.	okres objęty sprawozdaniem	
	01.01.2024 - 31.12.2024	
3.	sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	załącznik nr 1	
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	
	z tabeli nr 1 "Główne składniki aktywów trwałych"	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka 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	
	0	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	0	
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	
	0	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
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)	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
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	
c)	powyżej 5 lat	
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	0
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0
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	0
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	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	313 262,75 zł
1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
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	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00 zł
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	0
2.5.	inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	
			Aktualizacja	Przychody
1	2	3	4,00	5
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	42 067,33	0,00	3 832,68
2.	ŚRODKI TRWAŁE	717 554,73	0,00	17 819,47
1)	Grunty		0,00	
2)	Budynki i lokale		0,00	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	
4)	Kotły i maszyny energetyczne		0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	205 931,75	0,00	2 099,99
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	86 702,31	0,00	599,00
7)	Urządzenia techniczne	1 271,56	0,00	0,00
8)	Środki transportu		0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	423 649,11	0,00	15 120,48
RAZEM		759 622,06	0,00	21 652,15

Tabela 1

GSAT

zatkowej	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększen
Przemieszczeni e		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja
6	7	8	9	10	11	12	13	14
0,00	3 832,68	0,00	0,00	0,00	0,00	45 900,01	42 067,33	0,00
0,00	17 819,47	0,00	38 664,77	0,00	38 664,77	696 709,43	697 423,59	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	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	2 099,99	0,00	19 422,13	0,00	19 422,13	188 609,61	205 931,75	0,00
0,00	599,00	0,00	229,00	0,00	229,00	87 072,31	66 571,17	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 271,56	1 271,56	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
0,00	15 120,48	0,00	19 013,64	0,00	19 013,64	419 755,95	423 649,11	0,00
0,00	21 652,15	0,00	38 664,77	0,00	38 664,77	742 609,44	739 490,92	0,00

GSAT

ia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników	
Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
15	16	17	18	19	20	21
3 832,68	0,00	3 832,68	0,00	45 900,01	0,00	0,00
19 976,38	0,00	19 976,38	38 664,77	678 735,20	20 131,14	17 974,23
	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	0,00	0,00
2 099,99	0,00	2 099,99	19 422,13	188 609,61	0,00	0,00
2 755,91	0,00	2 755,91	229,00	69 098,08	20 131,14	17 974,23
0,00	0,00	0,00	0,00	1 271,56	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 120,48	0,00	15 120,48	19 013,64	419 755,95	0,00	0,00
23 809,06	0,00	23 809,06	38 664,77	724 635,21	20 131,14	17 974,23

GWWU

Lp.	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Miejskie	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
2.	Wiejskie	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0

STNLN

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie		Stan na koniec roku obrotowego (2+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0

SOAWN

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki FA i pozostałe odsetki z dochodów	3 429 840,72 zł	516 193,89 zł	195 828,23 zł	- zł	3 750 206,38 zł
2.	Należności FA	6 768 465,70 zł	47 414,07 zł	131 390,57 zł	- zł	6 684 489,20 zł