

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki: Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mirosławcu

1.2 Siedziba jednostki: Miasto Mirosławiec

1.3 Adres jednostki: 78-650 Mirosławiec, ul. Polna 23

1.4 Podstawowy przedmiot działalności:

Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mirosławcu – nazwa skrócona MGOPS jest jednostką organizacyjną Gminy i Miasta Mirosławiec powołaną uchwałą Nr X/48/95 Rady Gminy i Miasta Mirosławiec z dnia 28 września 1995 r. w sprawie utworzenia Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirosławcu.

MGOPS działa na podstawie ustaw m.in. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej, ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych, ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. prawo energetyczne, ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem” i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy i Miasta Mirosławiec wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem MGOPS w Mirosławcu była Pani Marta Gardzińska a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Mirosławca oraz Rada Miejska.

W skład sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirosławcu wchodzi:

- a) Bilans (jednostki budżetowej)
- b) Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)
- c) Zestawienie zmian w funduszu jednostki

4.

a) przyjęte zasady amortyzacji / umorzenia

Podstawowe środki trwałe umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce nie występują podstawowe wartości niematerialne i prawne.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do używania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany. Środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł ujmują się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej.

b) rozliczenie kosztów w czasie

W jednostce nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów mało istotnych co do ich wielkości (wartość w momencie zakupu nie przekracza 500 zł) lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju (prenumerata czasopisma i wydawnictw, ubezpieczenia majątkowe, opłaty abonamentowe).

c) sposób ustalania odpisów aktualizujących wartość aktywów

Należności ustalone na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące ich wartość, zgodnie z zasadą ostrożności. W jednostce występują głównie należności alimentacyjne, które aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty (na podstawie oszacowania spłacalności należności od dłużników w ciągu danego roku budżetowego). Dokonanie takiego odpisu nie zmniejsza wartości księgowej należności lecz urealnia jej wartość bilansową.

d) metoda wyceny zapasów i środków pieniężnych

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Wyjątek stanowi paliwo do samochodu służbowego, które nie zostało zużyte do końca roku budżetowego. Pozostała w zbiorniku ilość na dzień bilansowy obejmuje się spisem z natury i po wycenie zapisuje się na koncie 310, zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty.

Środki pieniężne na rachunku bankowym wycenia się w wartości nominalnej.

e) stosowane uproszczenia

- pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00 zł ujmują się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu

- jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materialowego, zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności
- w jednostce przyjęto zasadę, że faktury (rachunki, noty księgowe) otrzymane do 5 dnia następnego miesiąca a wystawione z datą z poprzedniego miesiąca, ujmowane są w kosztach miesiąca, którego dotyczą.

5.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, wobec budżetu, z tytułu wydanych decyzji administracyjnych w 2023 r. do wypłaty w 2024 r., które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagalnej zapłaty.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Tabela nr 1

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Wartości niematerialne i prawne	50 826,33	10 622,22	5 136,48	0,00	15 758,70	0,00	0,00	0,00	0,00	66 585,03
II. Rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	66 952,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 952,48
2. Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	66 952,48	99 817,10			99 817,10				0,00	166 769,58
2.1. Grunty, w tym;	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i 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
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	28 992,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 992,98
2.4. Środki transportu	31 065,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 065,50
2.5. Inne środki trwałe	6 894,00	99 817,10	0,00	0,00	99 817,10	0,00	0,00	0,00	0,00	106 711,10
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (I+II):	117 778,81	110 439,32	5 136,48	0,00	115 575,80	0,00	0,00	0,00	0,00	233 354,61

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

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 na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Główny Księgowy
(główny księgowy)
Sabina Mroczak

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki)
Marta Górska

Tabela nr 2

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Wartości niematerialne i prawne	50 826,33	5 136,48	0,00	10 622,22	15 758,70	0,00	66 585,03
II. Rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	66 952,48	0,00	2 495,43	0,00	2 495,43	0,00	69 447,91
2. Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	66 952,48	0,00	2 495,43	0,00	2 495,43	0,00	69 447,91
2.1. Grunty, w tym;	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	28 992,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 992,98
2.4. Środki transportu	31 065,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 065,50
2.5. Inne środki trwałe	6 894,00	0,00	2 495,43	0,00	2 495,43	0,00	9 389,43
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (I+II):	117 778,81	0,00	2 495,43	0,00	18 254,13	0,00	136 032,94

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2023 roku.

Główny Księgowy
Sabina Wiktoria Jędrzejak

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Marta Gaxdańska

(kierownik)

Tabela nr 3

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
-	0,00	-
-	0,00	-
-	0,00	-
-	0,00	-
Razem		

Pkt.II.1.2. Informacji dodatkowej

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na 31 grudnia 2023 roku.

Główny Księgowy
Sabina Mikołajczak

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Marta Gardlińska

(kierownik jednostki)

Tabela nr 4

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem				

Pkt.II.1.3. Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Główny Księgowy
Sabina Mikołajczak

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Marta Gawezińska

(kierownik jednostki)

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
78-650 Mirosławice
ul. Polna 23, tel./fax 0-67 2595853
NIP 765-150-01-73

Tabela nr 5

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	1	2	3	4	5
I.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem				

Pkt.II.1.3. Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Główny Księgowy
Sabina Mikołajczak

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Marta Gawdzińska

(kierownik jednostki)

Tabela nr 6

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	-	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Główny Księgowy
Sabina Mikołajczak
(główny księgowy)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Marta Gryniewicz
(kierownik jednostki)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela nr 7

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyna, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Główny Księgowy
Sabina Mikołajczak

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Marta Gardzińska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 8

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2		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.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2		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
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2		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.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2		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

Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Główny Księgowy
Sabina Włóka

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Marta Gardzińska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 9

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego;	5 359 337,33	0,00	0,00	118 401,32	5 240 936,01
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	5 359 337,33	0,00	0,00	118 401,32	5 240 936,01

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Zmniejszenie stanu odpisów należności wynika ze zgonów dłużników alimentacyjnych i umorzenia należności z tytułu funduszu alimentacyjnego.

Główny Księgowy
Sabina Mikołajczak
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Maria Gądożńska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 10

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	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.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	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
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pkt.II.1.8. Informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Główny Księgowy
Sabina Mikołajczak
(główny księgowy)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Marta Górczińska
(kierownik jednostki)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
78-650 Mirosławiec
ul. Polna 23, tel./fax 0-67 2595853
NIP 765-150-01-73

Tabela nr 11

L.p.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	-	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
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Główny Księgowy
Sabina Wikołajczak

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Marta Gądzinińska

(kierownik jednostki)

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
78-650 Mirosławiec
ul. Polna 23, tel./fax 0-67 2595853
NIP 765-150-01-73

Tabela nr 12

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	
		2	3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00	

Pkt.II.1.10. Informacji dodatkowej

Zobowiązania z tytułu leasingu (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Główny Księgowy
Sabina Mikołajczak
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Marta Gardzińska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 13

Wyszczególnienie/rodzaj zabezpieczenia 1	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego 2	na koniec roku obrotowego 3	na początek roku obrotowego 4	na koniec roku obrotowego 5	na początek roku obrotowego 6	na koniec roku obrotowego 7	na początek roku obrotowego 8	na koniec roku obrotowego 9
Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zabezpieczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pkt.II.1.11. Informacji dodatkowej

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Główny Księgowy
Sabina Mikołajczak
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Marta Garbazińska
(kierownik)

Tabela nr 14

Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1		2	3	4	5	5
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	- nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pkt.II.1.12. Informacji dodatkowej

Wykaz zobowiązań warunkowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Główny Księgowy
Sabina Wikołajczak
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Marta Gąrczyńska
(kierownik jednostki)

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
78-650 Mirosławiec
ul. Polna 23, tel./fax 0-67 2595853
NIP 765-150-01-73

Tabela nr 15

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne/bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: decyzje administracyjne dotyczące zasitów i świadczeń wg stanu na 31.12.2023 r. do wypłaty w 2024 r.	1 972 077,44	1 863 751,44
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. D, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.;	0,00	0,00
		0,00	0,00

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Główny Księgowy
Sabina Mikołajczak
(główny księgowy)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Marta Gardzińska
(kierownik jednostki)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela nr 16

Wyszczególnienie	Wartość	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	0,00
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 114 619,44	1 342 143,99
3. Inne informacje	0,00	0,00
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
5. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

Pkt.II.1.14. do 1.16. oraz 2.1. i od 2.3 do 2.5. Informacji dodatkowej

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2023r. - 31.12.2023r.)

Główny Księgowy
Sabina Mikołajczak
(główny księgowy)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Marta Gardzińska
(kierownik jednostki)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
78-650 Mirosławice
ul. Polna 23, tel./fax 0-67 2595853
NIP 765-150-01-73

Tabela nr 17

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu roku poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu roku bieżącego okresu sprawozdawczego		
	ogółem 2	w tym;		ogółem 2	w tym;	
		odsetki	różnice kursowe 3		odsetki	różnice kursowe 3
1. środki trwałe w budowie (obroty WN konta 080)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem;	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pkt.II. 2.2. Informacji dodatkowej

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy; 01.01.2023r.- 31.12.2023.)

Główny Księgowy
(główny księgowy)
Sabina Mikołajczak

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Marta Gajdzińska
(kierownik jednostki)

Mirosławiec, dnia 29 marca 2024 roku

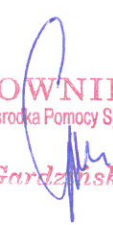
DODATKOWE UZGODNIENIA DO BILANSU ZA 2023 ROK

I ZOBOWIĄZANIA WG BILANSU (PASYWA D.II)	1 945 886,54
w tym:	
- 2 979,15 (ZFŚS)	
- 47,31 (AOON)	

3 026,46	
$(1\ 945\ 886,54 - 3\ 026,46 = 1\ 942\ 860,08)$	
ZOBOWIĄZANIA WG SPRAWOZDANIA Rb-28S	1 942 860,08
II NALEŻNOŚCI WG BILANSU (AKTYWA BII)	1 820 251,18
plus odpisy aktualizujące należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	5 240 936,01
minus zaległości z tytułu dochodów należnych budżetowi państwa WG SPRAWOZDANIA Rb-27ZZ	- 5 103 835,36
NALEŻNOŚCI WG SPRAWOZDANIA Rb-27S	1 957 351,83
minus należności z tytułu nienależnie wypłaconych świadczeń z BP	- 19 439,17
minus należności z tytułu odsetek od nienależnych świadczeń	- 22 528,02
NALEŻNOŚCI WG SPRAWOZDANIA Rb-N	1 915 384,64
III DOCHODY ZREALIZOWANE WG ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI (I 2.2.)	108 231,14
DOCHODY WYKONANE WG SPRAWOZDANIA Rb-27S	108 231,14
IV WYDATKI ZREALIZOWANE WG ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI (I 1.2.)	5 469 028,41
WYDATKI WYKONANE WG SPRAWOZDANIA Rb-28S	5 469 028,41

Główny Księgowy

Sabina Mikołajczak

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

Marta Gardzińska

Mirosławiec, dnia 29 marca 2024 roku

ZESTAWIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I UMORZENIA
NA DZIEŃ 31.12.2023 ROKU

Stan środków trwałych

konto	Wartość początkowa 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa 31.12.2023
011	66 952,48	99 817,10		166 769,58

Stan umorzenia środków trwałych

konto	Wartość początkowa 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa 31.12.2023
071	66 952,48	2 495,43		69 447,91

Zestawienie środków trwałych i umorzenia na dzień 31.12.2023 roku

	Wartość brutto środków trwałych	Umorzenie	Wartość netto środków trwałych
Grupa IV	28 992,98	28 992,98	0,00
Grupa VII	31 065,50	31 065,50	0,00
Grupa VIII	106 711,10	9 389,43	97 321,67
RAZEM	166 769,58	69 447,91	97 321,67

Główny Księgowy
Sabina Mikołajczak

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Marta Gardzińska

Mirosławiec, dnia 29 marca 2024 roku

INFORMACJE UZUPELNIAJĄCE

Wzajemne powiązania
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirosławcu
z jednostkami budżetowymi Miasta i Gminy Mirosławiec.
za 2023 rok

I Rachunek zysków i strat – wartość kosztów

L.p.	Nazwa jednostki	Koszty	Kwota	Pozycja w RZiS
1.	Przedszkole Samorządowe "Słoneczko" w Mirosławcu	Wartość kosztów z tytułu not księgowych za posiłki (program wieloletni – "Posiłek w szkole i w domu")	-6 319,75	B.IX

II Zestawienie zmian w funduszu jednostki – wartość wydatków

L.p.	Nazwa jednostki	Wydatki	Kwota	Pozycja w ZZwFJ
1.	Przedszkole Samorządowe "Słoneczko" w Mirosławcu	Wartość wydatków z tytułu zapłaty za posiłki (program wieloletni – "Posiłek w szkole i w domu")	-6 319,75	I.1.2
2.	Przedszkole Samorządowe "Słoneczko" w Mirosławcu	Strata netto	6 319,75	III.2

III Bilans

L.p.	Nazwa jednostki	Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie
1.	Przedszkole Samorządowe "Słoneczko" w Mirosławcu	Strata netto	6 319,75	PASYWA.AII.2.
2.	Przedszkole Samorządowe "Słoneczko" w Mirosławcu	Fundusz jednostki	-6 319,75	PASYWA.AI.

Główny Księgowy
Sabina Mikołajczak

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Marta Gardzińska