

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sianowie
1.2	siedzibę jednostki
	Sianów
1.3	adres jednostki
	ul. Słowackiego 3a, 76-004 Sianów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pomoc społeczna pozostała, bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	rok 2023 (od 01.01.2023 do 31.12.2023)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i asywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
	a) składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 700,00 zł zalicza się do kosztów materiałów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013 i 072 z wyłączeniem komputerów, monitorów i drukarek;
	b) składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 3.500,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ten rodzaj składników jednostka umarza jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu oddania do użytkowania
	c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ten rodzaj składników umarza się (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania;
	d) okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące;
	e) amorytyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenia konta 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych") obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku;
	f) jednostka kierując się zasadą istotności- odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych
	g) dla wszystkich środków trwałych przyjęto metodę liniową;
5.	inne informacje
	-

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																	
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																	
	Ze względu na zakres informacji koniecznych do wykania w tym punkcie, wymagane dane zawierają poniższe tabele:																	
	a) środki trwałe (konto 011) i wartości niematerialne i prawne (konto 020) oraz ich umorzenie (konto 071):																	
	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego
					przychody	przemieszczenia			likwidacja				inne		amortyzacja za rok obrotowy			
	1	2	3		4	5	6 (4+5)	7	8	9 (7+8)	10 (3+7-9)	11		12	13	14 (12+13)	15	16 (11+14-15)
	ŚRODKI TRWAŁE / WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																	
	Konto 011 / 071		1 068 415,45		455 432,11	-	455 432,11	5 270,40	-	5 270,40	1 518 577,16	462 605,99	-	95 972,87	-	95 972,87	5 270,40	553 308,46
	1	Grunty /grupa 0/	57 105,09				-			-	57 105,09	-		-		-		-
	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej /grupa 1 i 2/	475 425,70				-			-	475 425,70	244 016,15		9 781,63		9 781,63		253 797,78
	3	Urządzenia techniczne i maszyny /grupa 3-6/	213 874,67		8 331,31		8 331,31	5 270,40		5 270,40	216 935,58	58 622,80		44 822,61		44 822,61	5 270,40	98 175,01
	4	Środki transportu /grupa 7/	120 890,00		429 270,00		429 270,00			-	550 160,00	120 890,00		7 154,50		7 154,50		128 044,50
	5	Inne środki trwałe/grupa 8/	201 119,99		17 830,80		17 830,80			-	218 950,79	39 077,04		34 214,13		34 214,13		73 291,17
	Konto 020 / 071		12 655,19		-	-	-	-	-	-	12 655,19	12 655,19		-	-	-	-	12 655,19
	6	Wartości niematerialne i prawne	12 655,19				-			-	12 655,19	12 655,19		-		-		12 655,19
	Konto 011/020 /071		1 081 070,64	-	455 432,11	-	455 432,11	5 270,40	-	5 270,40	1 531 232,35	475 261,18	-	95 972,87	-	95 972,87	5 270,40	565 963,65

b) pozostałe środki trwałe (konto 013) i wartości niematerialne i prawne (konto 020) oraz ich umorzenie (konto 072):

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Umorzenie DDS+ i KS+ (BO)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego
				przychody	przemieszczenia		likwidacja	inne					amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7 (5+6)	8	9	10 (8+9)	11 (3+4+7-10)	12	13	14	15	16 (14+15)	17	18 (12+13+16-17)
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE / WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																	
Konto 013 / 072		530 973,11	-	67 289,44	-	67 289,44	29 921,66	-	29 921,66	568 340,89	530 973,11	-	67 289,44	-	67 289,44	29 921,66	568 340,89
1	Grunty /grupa 0/	-				-			-	-	-				-		-
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej /grupa 1 i 2/					-			-	-	-				-		-
3	Urządzenia techniczne i maszyny /grupa 3-6/	199 255,64		6 450,00		6 450,00	10 031,80		10 031,80	195 673,84	199 300,66		6 450,00		6 450,00	10 031,80	195 718,86
4	Środki transportu /grupa 7/					-			-	-	-				-		-
5	Inne środki trwałe/grupa 8/	331 717,47		60 839,44		60 839,44	19 889,86		19 889,86	372 667,05	331 672,45		60 839,44		60 839,44	19 889,86	372 622,03
Konto 020 / 072		44 808,30	-	6 495,00	-	6 495,00	4 958,85	-	4 958,85	46 344,45	44 808,30	-	6 495,00	-	6 495,00	4 958,85	46 344,45
6	Wartości niematerialne i prawne	44 808,30		6 495,00		6 495,00	4 958,85		4 958,85	46 344,45	44 808,30		6 495,00		6 495,00	4 958,85	46 344,45
Konto 013/020 /072		575 781,41	-	73 784,44	-	73 784,44	34 880,51	-	34 880,51	614 685,34	575 781,41	-	73 784,44	-	73 784,44	34 880,51	614 685,34

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych

1.3. kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście		
	jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście		
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		
	jednostka użytkuje środki trwałe (terminal mobilny Acer B113)- 2 szt. o wartości 2.938,56 zł		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	jednostka nie posiada papierów wartościowych		
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na pożyczek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)		
	saldo początkowe: 12.814.241,11 zł		
	zwiększenie: 1.059.980,31 zł		
	saldo końcowe: 13.874.221,42zł		
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 według pozycji bilansu 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 fiunansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego		
	-		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	-		
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		
	-		
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		
	Jednostka kierując się zasadą istotności- odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	-		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
	1	2	3
	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, dodatkowe wynagrodzenie roczne, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe wraz ze składkami ZUS, w tym:	2 888 017,44
	a)	nagrody jubileuszowe	66 947,50
	b)	odprawy emerytalne i rentowe	-
	2	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	71 951,88
	3	Inne świadczenia pracownicze*	18 876,39
		Ogółem	2 978 845,71
	*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego; sfinansowania badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych		

1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokości 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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
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
	-

Emilia Pilipczuk
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Wiorek
(kierownik jednostki)