

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Głinojeck
1.2	siedzibę jednostki
	ul. G.J. Bema 7, 06-450 Głinojeck
1.3	adres jednostki
	ul. G.J. Bema 7, 06-450 Głinojeck
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działania MOPS w Głinojecku jest podejmowanie działań profilaktycznych, rozwojowych, uzupełniających i opiekuńczych, zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem poprzez: umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia ich niezbędnych potrzeb, umożliwienie osobom i rodzinom życia w warunkach odpowiadających godności człowieka. Podstawowym przedmiotem działalności Ośrodka jest wykonywanie zadań: 1. W zakresie ustawy o pomocy społecznej polegających na: przyznawaniu i wypłacaniu przewidzianych ustawą świadczeń, pracy socjalnej, prowadzeniu i rozwoju niezbędnej infrastruktury socjalnej, analizie i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej, realizacji zadań wynikających z rozeznanych potrzeb społecznych, rozwijaniu nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb. 2. W zakresie ustawy o świadczeniach rodzinnych polegających na: ustalaniu prawa do świadczeń rodzinnych, wypłacie świadczeń rodzinnych. 3. W zakresie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów polegających na: ustalaniu prawa do świadczeń z funduszu alimentacyjnego, wypłacie świadczeń z funduszu alimentacyjnego, prowadzeniu postępowań wobec dłużników alimentacyjnych. 4. W zakresie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, 5. W zakresie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. 6. W zakresie ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej polegających na: wspieraniu rodzin przeżywających trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych poprzez pracę świadczoną przez asystenta rodziny oraz świadczenie usług w ramach pracy z dziećmi i rodzinami w Placówce Wsparcia Dziennego „Promyk”. 7. W zakresie ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie polegających. 8. W zakresie ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”. 9. W zakresie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów. 10. W zakresie ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa- Fundusz Pomocy UKR. 11. W zakresie ustawy o dodatku węglowym, o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw- Fundusz Przeciwdziałania COVID-19. 12. W zakresie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej. 13. W zakresie programu osłonowego „Korpus Wsparcia Seniorów” na 2023 rok.

	14. W zakresie wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023. 15. W zakresie ustawy o dodatkach mieszkaniowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r.-31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW AKTYWA TRWAŁE <u>Wartości niematerialne i prawne</u> Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gliniojecku wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. <u>Rzeczowe aktywa trwałe</u> Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. AKTYWA OBROTOWE <u>Należności krótkoterminowe</u> Należności krótkoterminowe: to należności które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej, na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności oraz możliwość jej spłacenia, zwaną zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania. Zasadę wiekowania stosuje się w szczególności do należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego oraz nienależnie pobranych świadczeń, a także do należności 1-6z tytułu usług opiekuńczych i innych należności. PASYWA <u>Fundusz jednostki</u> Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Fundusz jednostki został wykazany w wartości nominalnej. <u>Wynik finansowy</u> Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału oraz współmierności realizacji. Na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Z kolei na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

	<u>Zobowiązania krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Głinojecku. <u>Fundusze specjalne</u> Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, który został wykazany w wartości nominalnej.
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
	Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej Tabela „Główne składniki aktywów trwałych”
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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 wieczystość
	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)						
	L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu należności w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia		
	1	2	3	4	5	6	7
	1.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	652 858,35 zł	0,00 zł	1 092,00 zł		652 858,35 zł
	2.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	7 758 256,69 zł	1 667 494,69 zł	256 733,75 zł		9 169 017,63 zł
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 finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego						
	nie dotyczy						
1.11.	łącznie 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
	<u>Wynagrodzenia osobowe pracowników:</u> 1 015 781,42 zł <u>Wynagrodzenie brutto (umowa zlecenie, umowa o dzieło):</u> 482 243,26 zł <u>Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022 r.:</u> 70 570,40 zł <u>Składki na ubez. społeczne finansowane przez płatnika; fundusz pracy:</u> 295 982,80 zł <u>Odpis na ZFŚŚ:</u> 27 466,02 zł <u>Zakup usług zdrowotnych:</u> 400,00 zł <u>Podróże służbowe, ryczałty samochodowe:</u> 3 166,65 zł <u>Szkolenia pracowników:</u> 16 568,00 zł <u>Zakupy w ramach świadczeń bhp (ręczniki, mydło, woda dla pracowników):</u> 2 927,10 zł <u>Ekwiwalent za używanie i pranie własnej odzieży i obuwia roboczego:</u> 796,80 zł
1.16.	inne informacje
	1. Fundusz Przeciwdziałania COVID-19: 9 690,00 zł - dodatek węglowy: 3 060,00 zł - dodatek dla gospodarstw domowych: 6 630,00 zł 2. Fundusz Pomocy UKR: 92 624,70 zł - świadczenia pieniężne z tyt. zakwaterowania i wyżywienia obywateli Ukrainy: 41 352,00 zł -jednorazowe świadczenie pieniężne w wysokości 300 zł na osobę 3 060,00 zł -bezpłatna pomoc psychologiczna 6 724,70 zł -środki na realizację art. 26 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (świadczenia rodzicielskie) 41 488,00 zł 3. Środki z Europejskiego Funduszu Społecznego: 41 180,00 zł - realizacja Projektu „OdNowa. Reintegracja społeczno-zawodowa w gminie Głinojeck vol. 2”
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
	-
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
	-

Monika Boniewska

(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez MONIKA
BONIEWSKA; MŁGÓŃ; INOJECK
Data: 2024.03.28 14:21:19 CET

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Edyta Pawłowska

(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Edyta
Pawłowska
Data: 2024.03.28 14:17:08 CET