



I. INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2. siedzibę jednostki

Kolbuszowa

1.3. adres jednostki

ul. Obrońców Pokoju 21 A, 36-100 Kolbuszowa

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 88.10.Z Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023 - 31.12.2023

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe (k-to 011) oraz wartości niematerialne i prawne (k-to 020) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która jest wyceniana w zależności od sposobu ich nabycia. Najczęściej przyjmuję się cenę nabycia jaka wynika z dokumentu zakupu. Pozostałe przyjęte metody wyceny wg kosztów wytworzenia oraz wg wartości rynkowej nie były stosowane w roku 2023.

W bilansie środki trwałe wykazano w wartości netto – tj. pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe k-to 071, 072), których jednostka dokonuje na dzień 31.12 każdego roku za cały rok obrotowy, wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Inwestycje (k-to 080) – Wycenia się w wysokości poniesionych kosztów związanych z ich nabyciem bądź wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy dotyczące utraty ich wartości.

Rzeczowe aktywa obrotowe (k-to 310) – wycenia się w cenach zakupu wynikających z dokumentów dotyczących zakupu.

Rozrachunki – Zarówno należności (k-to 221) jak i zobowiązania (k-to 201) wycenia się według wartości nominalnej – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wynik finansowy (k-to 860) – ustala się na koniec roku obrotowego przenosząc:

– na stronę Wn koszty kont zespołu 4, 751, 761

– na stronę Ma przychody konta 720, 750, 760

Fundusz (k-to 800) – stanowi równowartość ujętych w ewidencji składników majątku trwałego i obrotowego. Na Fundusz przeksięgowane są dochody (k-to 222) pod datą sprawozdania finansowego o dochodach, zrealizowane wydatki (k-to 223) pod datą sprawozdania o wydatkach. Na Fundusz przenoszony jest również zysk lub strata (k-to 860) w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego.

5. *inne informacje*

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. *szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajów środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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*

Tabela Nr 1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			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	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przebieg		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja	Inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Grunty	122 754,00	0,00	18 512,00	0,00	18 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 266,00	141 266,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 098 720,13	0,00	918 123,00	0,00	918 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 016 843,13	654 969,14	0,00	147 440,83	27 138,64	174 579,47	0,00	829 548,61	443 750,99	1 187 294,52
3	Urządzenia techniczne i maszyny	301 682,25	0,00	13 535,36	0,00	13 535,36	0,00	0,00	0,00	0,00	315 217,61	299 183,20	0,00	1 906,48	0,00	1 906,48	0,00	301 089,68	2 499,05	14 127,93
4	Środki transportu	41 099,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 099,50	41 099,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 099,50	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	39 793,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 793,20	34 088,05	0,00	5 705,15	0,00	5 705,15	0,00	39 793,20	5 705,15	0,00
		1 604 049,08	0,00	950 170,36	0,00	950 170,36	0,00	0,00	0,00	0,00	2 554 219,44	1 029 339,89	0,00	155 052,46	27 138,64	182 191,10	0,00	1 211 530,99	574 709,19	1 342 688,45

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

nie dotyczy

1.3 *kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości 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 należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego*

Tabela Nr 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności	4 763 862,83	545 120,67	128 515,06		5 180 468,44

1.8. *dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym*

nie dotyczy

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*

nie dotyczy

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

1.12. łączną kwotę zabezpieczeń warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych 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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

38 729,21

1.16. inne informacje

Do kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze z pozycji 1.15. wlicza się: odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe oraz ekwiwalenty za niewykorzystany urlop.

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ W KOLBUSZOWEJ

mgr Marta Kubiś-Puzio

KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ W KOLBUSZOWEJ

mgr Małgorzata Hariasz