

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	ŚLESIN
1.3	adres jednostki
	ul. KLECZEWSKA 15, 62-561 ŚLESIN
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8810Z POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA DLA OSÓB W PODESZŁYM WIEKU 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)
	1. ROK OBROTOWY TRWA 12 MIESIĘCY T.J. OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA. 2. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE WYCENIA SIĘ WEDŁUG CEN NABYCIA. ŚRODKI TRWAŁE I WNIP O WARTOŚCI DO 10 TYS ZŁ UMARZA SIĘ JEDNORAZOWO, NATOMIAST O WARTOŚCI POWYŻEJ 10 TYS ZŁ - AMORTYZUJE SIĘ METODĄ LINIOWĄ, WEDŁUG STAWEK OKREŚLONYCH W USTAWIE O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH. 3. WYNIK FINANSOWY USTALONY ZOSTAJE METODĄ PORÓWAWCZĄ.
5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
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
	0,00 Zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0,00 Zł
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
	16 700,00 Zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00 Zł
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)
	STAN NA 01.01.2023 ROK - 6 690 472,58 Zł, STAN NA 31.12.2023 R.- 7 331 807,28 Zł DOTYCZY NALEŻNOŚCI WĄTPLIWYCH Z TYTUŁU FUNDUSZU ALIMENTACYJNEGO I ZALICZKI ALIMANTACYJNEJ, ORAZ ODSETEK.

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	0,00 Zł
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	0,00 Zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	0,00 Zł
c)	powyżej 5 lat	0,00 Zł
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	0,00 Zł
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00 Zł
1.12.	łącznie 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	0,00 Zł
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	0,00 Zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00 Zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	152422,86
1.16.	inne informacje	0,00 Zł
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00 Zł
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	0,00 Zł
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	0,00 Zł
2.5.	inne informacje	0,00 Zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00 Zł

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2023 roku.

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 początkowa – 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
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	41 804,66	2 205,39			2 205,39		16 393,99		16 393,99	27 616,06
<b>2. Razem środki trwałe</b>	1 192 489,61									1 187 504,61
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	16 700,00									16 700,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	1 152 100,00									1 152 100,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	23 689,61						4 985,00		4 985,00	18 704,61
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)										
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)										
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	1 234 294,27	2 205,39			2 205,39		21 378,99		21 378,99	1 215 120,67

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	41 804,66		2 205,39		2 205,39	16 393,99	27 616,06
<b>2. Razem środki trwałe</b>	268 828,69		30 672,96		30 672,96	4 985,00	294 516,65
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)							
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	258 232,31		28 802,50		28 802,50		287 034,81
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	10 596,38		1 870,46		1 870,46	4 985,00	7 481,84
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)							
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)							
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	310 633,35		32 878,35		32 878,35	21 378,99	322 132,71

**TABELA NR 3****Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.**

<b>Grupa środków trwałych (wg KŚT)</b>	<b>Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>Uwagi</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**TABELA NR 4****Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</b>		<b>Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)</b>
		<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	0	0	0	0

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>Razem</b>	0	0	0	0







**TABELA NR 8****Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Ilość</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
1,	Akcje	0	0	0	0	0
2,	Udziały	0	0	0	0	0
3,	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0



**TABELA NR 10**

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1,	Rezerwy długoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
2,	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: – na świadczenia emerytalne i podobne – na pozostałe koszty	0	0	0	0	0
3,	<b>Ogółem rezerwy</b>	0	0	0	0	0



**TABELA NR 12****Zobowiązania z tytułu leasingu**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota zobowiązania</b>
1,	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej , kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0





**TABELA NR 14****Wykaz zobowiązań warunkowych**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0
- kaucje i wadia	0	0	0	0
- indos weksli	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0	0	0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	0	0
- kaucje i wadia	0	0	0	0
- indos weksli	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**TABELA NR 15****Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

L p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1,	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: <ul style="list-style-type: none"><li>– opłacone z góry czynsze</li><li>– prenumeraty</li><li>– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku</li></ul>	0	0
2,	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: <ul style="list-style-type: none"><li>– ujemna wartość firmy</li><li>– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe</li><li>– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych</li></ul>	0	0

**TABELA NR 16****Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.**

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0	0
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	152 422,86	EKWIWALENTY-23 690,80 zł; ODPIS NA ZFSS - 59 234,06 zł; NAGRODA JUBILEUSZOWA - 69 498,00 ZŁ
3. Inne informacje	0	0
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	0
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	0
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	0