INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mogielnicy
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mogielnicy nazwa skrócona M-GOPS jest jednostką organizacyjną powołaną Uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy w Mogielnicy Nr XIII/57/90 z dnia 24.04.1990 r. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie 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 jednostką organizacyjną Gminy Mogielnica 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.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	M-GOPS za okres sprawozdawczy sporządza sprawozdanie jednostkowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości. **Środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednostka nie posiada WMiP umarzanych stopniowo** **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.** **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.** **Do pozostałych środków trwałych umarzanych w 100,00 % w momencie oddania do używania zalicza się składniki majątkowe o wartości nie niższej niż 500,00 zł oraz meble – bez względu na wartość – których przewidywalny okres używalności przekracza 1 rok.** **<u>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</u>** **Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które staja się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.** **Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w M-GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.** **Wynik finansowy** **Wynik finansowy brutto odpowiada wynikowi finansowemu netto z uwagi na podmiotowe zwolnienie z podatku dochodowego. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg. rodzajów, koszty finansowe . Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe .** **Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy, saldo Wn – stratę netto, saldo Ma – zysk netto.** **Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 – Fundusz jednostki.**
5.	inne informacje
	Nie dotyczy M-GOPS
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
	Jest tabela nr 1 , 2

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	M-GOPS w Mogielnicy nie 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
	Odpisy aktualizacyjne nie wystąpiły w M-GOPS
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	M-GOPS nie posiada takich gruntów
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
	Terminale mobilne typ model ACER TM B 113E wg. umowa użyczenia nr17/14/EMP/2013 o wartości 1.469,28zł. : komputer NTT – 2.988,90 zł : urządzenie wielofunkcyjne – 923,73 zł : zasilacz awaryjny – 322,26 zł.- Tabela nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	M-GOPS nie posiada papierów wartościowych
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)
	Przedstawiono w tabeli nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	M-GOPS nie posiada rezerw
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 M-GOPS
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy M-GOPS
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy M-GOPS
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 występują w M-GOPS
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują w M-GOPS
1.12.	łączną 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 występują w M-GOPS
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
	M-GOPS korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości ze względu na mało istotne kwoty lub kwoty powtarzające się z tych samych tytułów z roku na rok, nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	M-GOP w Mogielnicy nie otrzymał gwaranci i poręczeń.

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy M-GOPS
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy M-GOPS
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują w M-GOPS
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 wystąpiły w M-GOPS środki trwałe w budowie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.
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 M-GOPS
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy M-GOPS
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy M-GOPS

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Barbara Kowalczyk
.....
(główny księgowy)

.....29.03.2023.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Hanna [illegible]
.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Aktualizacja wartości	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)		Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	**Wartości niematerialne i prawne**									**0,00**	**0,00**
2.	**Środki trwałe**	**7 000,00**	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	**0,00**	**7 000,00**
2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 000,00				0,00				0,00	7 000,00
2.4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
	RAZEM	**7 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7 000,00**

Mogielnica dnia 29.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Barbara Nowalczyk

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Hanna Frąszczyńska Parkowska

Tabela nr 2

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
111 898,46	4 753,95	11 880,60	104 771,81

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
111 898,46	4 753,95	11 880,60	104 771,81

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
16 491,04	7 721,94		24 212,98

Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
16 491,04	7 721,94		24 212,98

Mogielnica 29.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Barbara Kowalczyk

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Hanna Frasińska-Pańkowska

Tabela nr 3

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Grupa według KŚT	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia *(w ciągu roku obrotowego)*	Zmniejszenia *(w ciągu roku obrotowego)*	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Rodzaj umowy (najem/dzierżawa/leasing/inne)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	
1.	Grunty				0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 704,17			5 704,17	
4.	Środki transportu				0,00	
5.	Inne środki trwałe				0,00	
SUMA		5 704,17	0,00	0,00	5 704,17	

Mogielnica dnia 29.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Barbara Kowalczyk

DYREKTOR
Miejsko-Gmi[illegible] Spółdzielczej
mgr Hanna [illegible]ka Pu[illegible]kowska

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych jednostki samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	3 626 012,33	259 733,54			3 885 745,87
I.1.	Należności długoterminowe					0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	3 626 012,33	259 733,54			3 885 745,87
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					0,00
I.2.2.	należności od budżetów					0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	3 626 012,33	259 733,54			3 885 745,87
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					0,00

Mogielnica dnia 29.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Barbara Kowalczyk

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Hanna Bronisława Tarnkowska

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)										Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia (16+17+18)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (20+21+22)	Stan na koniec roku (15+19-23)	Stan na początek roku BO (3-15)	Stan na koniec roku BZ (12-24)
			Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne		Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne				
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1.	**Wartości niematerialne i prawne**					**0,00**				0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.	**Środki trwałe**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1	Grunty					**0,00**				0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste					**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**
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 000,00	0,00			**0,00**				0,00	7 000,00	0,00	**0,00**
2.4	Środki transportu					**0,00**				0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.5	Inne środki trwałe					**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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Mogielnica dnia 29.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Barbara Kowalczyk

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Hanna Frąszyńska-Pańkowska