

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Białogardzie
1.2	siedzibę jednostki miasto Białogard
1.3	adres jednostki ul. Krótka 1, 78-200 Białogard
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki pomocy społeczna w mieście, prowadzenie i rozwój infrastruktury socjalnej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 styczeń 2022 do 31 grudzień 2022
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) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych : - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, - odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania, - zakończenie odpisów umorzeniowych następuje z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: (meble, drukarki, zestawy komputerowe tj. pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, - nie umarza się gruntów, - składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none">nie przekraczającej 500 zł, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów,

	<ul style="list-style-type: none"> • Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 501 zł do 9 999 zł umarza się metoda uproszczoną poprzez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013- pozostałe środki trwałe, • Środki trwałe o wartości równej lub wyższej 10 000 zł umarza się metodą liniową raz w roku w miesiącu grudniu za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>- na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy</p>
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
	<p>Tabela nr 1</p> <p>Umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</p> <p>Tabela nr 2</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie posiadamy takich informacji
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 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 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)	
	Odpis aktualizujący należności	
	Tabela nr 4	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia 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	
	-	
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.	łącną 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	
	Świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych świadczeń
	Odpis na ZFSS	96 075,28
	BHP	30 619,57
	Razem	126 694,85
1.16.	inne informacje	

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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Krupinska

 (główny księgowy)

2023. 11. 23

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Białymostku
 (Kierownik jednostki)
Katarzyna Budzyła

Tabela 1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2022)

Lp.	Wyszycie wartości początkowej – stan na początek okresu sprawozdawczego (0)	Zwiększenia							Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 13)		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13	14
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	57 232,97	14 497,99	0,00	0,00	0,00	14 497,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 730,96
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	57 232,97	14 497,99				14 497,99				0,00				0,00	71 730,96
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00				0,00				0,00	0,00
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	2 536 794,54	91 312,46	0,00	0,00	0,00	91 312,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 557,09	0,00	37 557,09	2 590 549,91
2.1.	Grunty, w tym:	56 416,00					0,00				0,00				0,00	56 416,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w wykorzystanie wieczyste innym podmiotom														0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 573 487,63					0,00				0,00				0,00	1 573 487,63
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	268 210,88	0,00				0,00				0,00				0,00	268 210,88
2.4.	Środki transportu						0,00				0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	638 680,03	91 312,46				91 312,46				0,00		37 557,09		37 557,09	692 435,40

