

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedziba jednostki 82-500 Kwidzyn ul. Grudziądzka 6
1.3	adres jednostki 82-500 Kwidzyn ul. Grudziądzka 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną gminy miejskiej realizującą zadania pomocy społecznej. Zadaniem pomocy społecznej jest zapobieganie trudnym sytuacjom życiowym przez podejmowanie działań zamierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem. Miejski Ośrodek pomocy Społecznej w kwidzynie realizuje zadania na podstawie obowiązujących przepisów prawa dotyczących: pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, pomocy osobom uprawnionym do alimentów, dodatków mieszkaniowych, dodatku energetycznego, systemu oświaty, przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, Karty Dużej Rodziny, pomocy państw w wychowywaniu dzieci oraz ustawy o wspieraniu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem", a także Programu "Wspieraj Seniora", Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej, Opieka Wytchnieniowa, Świetlic Socjoterapeutycznych, Projektu Unijnego "Aktywność szansą na lepsze jutro", dodatków węglowego, innych źródeł ciepła, świadczeń pieniężnych z Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe sprawozdanie dotyczy tylko Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy tj. 31.12 danego roku tj. przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Finansów z 13.09.2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w decyzji. 2. Składniki majątku mającego cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 800zł. jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 800 zł. jednostka jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej z zaznaczeniem miejsc użytkowania. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 800zł. do 10.000zł. , a także bez względu na górną granicę tej wartości pozostałe zakupy oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do użytkowania wg. stawek podatkowych. 5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000zł. są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 6. Stan i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenie zakupu.
5.	inne informacje Sprawdzone finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania
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 Tabela 1
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury nie dotyczy

1.3.	kwota 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 wieczystie
	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
	Tabela 4
1.6.	liczba 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)
	Tabela 6
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwota 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 kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwota 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.	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 12
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Tabela 13
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informacja 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)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych oraz umorzenia środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	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	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	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.	Wartości niematerialne i prawne	5 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 452,00	5 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 452,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	1 044 696,23	0,00	132 747,97	0,00	132 747,97	0,00	50 230,04	0,00	50 230,04	1 127 214,16	627 741,32	0,00	54 348,88		54 348,88	50 230,04	631 860,16	416 954,91	495 354,00
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	Budynki i lokale	379 805,69	0,00	122 478,70	0,00	122 478,70	0,00	0,00	0,00	0,00	502 284,39	153 003,70	0,00	9 750,30	0,00	9 750,30	0,00	162 754,00	226 801,99	339 530,39
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	78 552,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 552,56	11 455,58	0,00	5 498,68	0,00	5 498,68	0,00	16 954,26	67 096,98	61 598,30
5)	Maszyny Urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	246 833,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 230,04	0,00	50 230,04	196 603,04	199 844,54	0,00	20 715,69	0,00	20 715,69	50 230,04	170 330,19	46 988,54	26 272,85
6)	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	15 179,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 179,24	12 987,05	0,00	381,25	0,00	381,25	0,00	13 368,30	2 192,19	1 810,94
8)	Środki transportu	271 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 778,00	229 938,00	0,00	10 460,00	0,00	10 460,00	0,00	240 398,00	41 840,00	31 380,00
9)	Narzędzia przychody ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	52 547,66	0,00	10 269,27	0,00	10 269,27	0,00	0,00	0,00	0,00	62 816,93	20 512,45	0,00	7 542,96	0,00	7 542,96	0,00	28 055,41	32 035,21	34 761,52
	Razem	1 050 148,23	0,00	132 747,97	0,00	132 747,97	0,00	50 230,04	0,00	50 230,04	1 132 666,16	633 193,32	0,00	54 348,88	0,00	54 348,88	50 230,04	637 312,16	416 954,91	495 354,00

TABELA 2 Kwota dokonywanych odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
nie dotyczy	0			0
Razem				

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
nie dotyczy	0			0
Razem				

TABELA 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	nie dotyczy	0			0
2.					
Razem					

Tabela 4 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	4	7 173,45			7 173,45
2.	7	340 050,00			340 050,00

Tabela 5 Wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcje, udziały oraz dłużne papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje		0						0
1.1									
2.	Udziały		0						0
2.2									
3.	Papiery wartościowe		0						0
3.1									
	Razem		0						0

Tabela 6 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Świadczenia rodzinne	90 728,51		520,00		90 208,51
2	Odsetki od świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego	51 353,03			254,10	51 098,93
3	Świadczenie wychowawcze	6 848,39	228,25			7 076,64
4	Odsetki od świadczeń wychowawczych	1 594,54	738,24			2 332,78
5	Zasiłki stałe	6 664,13			6 664,13	0,00
6	Posiłki budżetu państwa	0,00	280,00			280,00
7	Fundusz alimentacyjny	23 020 347,24	1 674 690,50	422 087,68	172 878,76	24 100 071,30
8	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	9 622 723,12	1 849 177,99	593 828,49	78 930,30	10 799 142,32
9	Zaliczki alimentacyjne	2 788 432,17		49 948,42	59 129,05	2 679 354,70
	Razem budżet państwa	35 588 691,13	3 525 114,98	1 066 384,59	317 856,34	37 729 565,18
10	Posiłki budżetu gminy	0,00				0,00
11	Odpłatność rodzin za DPS	7 200,00				7 200,00
12	Usługi opiekuńcze - opieka 75+	0,00				0,00
13	Odpłatność za pobyt w schronisku	430,00			430,00	0,00
	Razem budżet gminy	7 630,00	0,00	0,00	430,00	7 200,00
	Razem	35 596 321,13	3 525 114,98	1 066 384,59	318 286,34	37 736 765,18

Tabela 7 Dane o stanie rezerw

Lp	Wyszczególnienie rezerw według tytułu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku
		0				0
	Ogółem rezerwy	0	0	0	0	0

Tabela 9 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
		0		
Razem	0	0	0	

Tabela 10 Kwota zobowiązań warunkowych w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
	0	0	0
	0	0	0

Tabela 11 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według:	
		Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		0	0
Razem	0	0	0

Tabela 12 Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Suma wypłat
1.	Nagrody jubileuszowe	78 054,36
2.	Ekwiwalent za urlop	2 007,42
3.	Odprawy emerytalne	7 788,39
4.	Odprawy pośmierne	0,00
5.	Odprawy likwidowanych stanowisk pracy	5 040,00
Razem		92 890,17

Tabela 13 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	132 747,97		
2	Środki trwale w budowie	0		

Tabela 14 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydencjalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody z tego:	0	0
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydencjalnie		
2. Koszty z tego:	0	0
2.1 o nadzwyczajnej wartości		
2.2 które wystąpiły incydencjalnie		