

Załącznik 12. Informacja dodatkowa.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedzibę jednostki: Rydułtowy
1.3	Adres jednostki: ul. Raciborska 369, 44-280 Rydułtowy
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: <p>Podstawowym celem Ośrodka jest wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.</p> <p>Pomoc społeczną organizują organy administracji rządowej i samorządowej, współpracując w tym zakresie, na zasadzie partnerstwa, z organizacjami społecznymi i pozarządowymi, Kościołem Katolickim, innymi kościołami, związkami wyznaniowymi oraz osobami fizycznymi i prawnymi.</p> <p>Pomoc społeczna polega w szczególności na:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) przyznawaniu i wypłacaniu przewidzianych ustawą świadczeń; 2) pracy socjalnej; 3) prowadzeniu i rozwoju niezbędnej infrastruktury socjalnej; 4) analizie i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia pomocy społecznej; 5) realizacji zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb społecznych; 6) rozwijaniu nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb. <p>Pomoc społeczna udzielana jest w szczególności z powodu ubóstwa, sieroctwa, bezdomności, potrzeby ochrony macierzyństwa lub wielodzietności, bezrobocia, niepełnosprawności, długotrwałej lub ciężkiej choroby, bezradności w sprawach opiekuńczo wychowawczych i prowadzenia gospodarstwa domowego, zwłaszcza w rodzinach niepełnych lub wielodzietnych, braku umiejętności w przystosowaniu do życia młodzieży opuszczającej placówkę opiekuńczo – wychowawczą, trudności w integracji osób, które otrzymały status uchodźcy, trudności w przystosowaniu do życia po zwolnieniu z zakładu karnego, alkoholizmu lub narkomanii, zdarzenia losowego i sytuacji kryzysowej, klęski żywiołowej lub ekologicznej.</p> <p>Ponadto Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje dodatkowe zadania w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczeń rodzinnych; - funduszu alimentacyjnego; - postępowania wobec dłużników alimentacyjnych; - dodatków mieszkaniowych; - wspierania rodziny i systemie pieczy zastępczej; - Karty Dużej Rodziny.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 1.01.2023-31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: -
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych

funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej w następujący sposób:

a) składniki majątku w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek przyjmuje się w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej;

b) składniki majątku o wartości początkowej od 201,00-700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji ilościowej.

c) składniki majątku o wartości przekraczającej 700,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej oraz dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania;

d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych tych składników rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według stawek podatkowych;

e) nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.

Ogólny odpis należności dokonuje się na podstawie wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu poprzez wyliczenie z proporcji procentu spłaconych należności w stosunku do sumy należności za dany rok kalendarzowy. Sumę uzyskanych dochodów dzieli się przez sumę należności i mnoży przez 100. Od 100 odejmuje się otrzymany wynik uzyskując procent na jaki należy dokonać odpisu należności.

Na koncie „Rozliczenie międzyokresowe kosztów” księguje się wydane decyzje przyznające świadczenie na okres dłuższy niż jeden miesiąc, które mają określoną stałą wartość. Nie księguje się decyzji o zmiennych wartościach.

Przy ewidencjonowaniu kosztów przyszłych okresów stosuje się zasadę istotności, gdzie za wartość istotną uważa się wartość kosztu znacząco wpływającą na wynik finansowy. Jeżeli różnica ceny zakupu tego samego rodzaju kosztu w okresach sprawozdawczych jest nie znacząca nie tworzy się rezerwy na koszty przyszłych okresów.

5. Inne informacje:

Jednostka wypłacała z Funduszu Covid-19 dodatki elektryczne i refundację podatku VAT za paliwo gazowe dla gospodarstw domowych. Realizowano zadania związane ze wsparciem obywateli Ukrainy wypłacając świadczenia z Funduszu Pomocy.

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:

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	275 169,63	0,00	15 500,00	0,00	15 500,00	0,00	33 181,74	0,00	33 181,74	257 487,89
1.1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i 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
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 514,00	0,00	3 514,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	271 655,63	0,00	15 500,00	0,00	15 500,00	0,00	29 667,74	0,00	29 667,74	257 487,89
2.	Wartości niematerialne i prawne	87 707,57	0,00	3 690,00	0,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 397,57
	Ogółem	362 877,20	0,00	19 190,00	0,00	19 190,00	0,00	33 181,74	0,00	33 181,74	348 885,46

Specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Środki trwałe	275 169,63	0,00	15 500,00	0,00	15 500,00	33 181,74	257 487,89	0,00	0,00
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	3 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 514,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	271 655,63	0,00	15 500,00	0,00	15 500,00	29 667,74	257 487,89	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	87 707,57		3 690,00		3 690,00	0,00	91 397,57	0,00	0,00
Ogółem	362 877,20	0,00	19 190,00	0,00	19 190,00	33 181,74	348 885,46	0,00	0,00

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:

-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

-

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:

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia tech. i maszyny	4 234,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 234,89
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	4 234,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 234,89

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

-

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość
	Ogółem		

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 JST (stan pożyczek zagrożonych):																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Odpisy aktualizujące należności według pozycji</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nienależ. pobrane świadczenia</td> <td>990,00</td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>990,00</td> </tr> <tr> <td>Koszty upomnienia</td> <td>8,80</td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>8,80</td> </tr> <tr> <td>Fundusz alimentacyjny</td> <td>9 214 141,73</td> <td>256 505,91</td> <td></td> <td></td> <td>9 470 647,64</td> </tr> <tr> <td>Fund.aliment.-odsetki</td> <td>3 939 163,42</td> <td>691 417,00</td> <td></td> <td></td> <td>4 630 580,42</td> </tr> <tr> <td>Zaliczka alimentacyjna</td> <td>834 508,21</td> <td></td> <td></td> <td>89 821,72</td> <td>744 686,49</td> </tr> <tr> <td>Ogółem</td> <td>13 988 812,16</td> <td>947 922,91</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>14 846 913,35</td> </tr> </tbody> </table>						Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Nienależ. pobrane świadczenia	990,00			0,00	990,00	Koszty upomnienia	8,80			0,00	8,80	Fundusz alimentacyjny	9 214 141,73	256 505,91			9 470 647,64	Fund.aliment.-odsetki	3 939 163,42	691 417,00			4 630 580,42	Zaliczka alimentacyjna	834 508,21			89 821,72	744 686,49	Ogółem	13 988 812,16	947 922,91		0,00	14 846 913,35
Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																														
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																															
Nienależ. pobrane świadczenia	990,00			0,00	990,00																																														
Koszty upomnienia	8,80			0,00	8,80																																														
Fundusz alimentacyjny	9 214 141,73	256 505,91			9 470 647,64																																														
Fund.aliment.-odsetki	3 939 163,42	691 417,00			4 630 580,42																																														
Zaliczka alimentacyjna	834 508,21			89 821,72	744 686,49																																														
Ogółem	13 988 812,16	947 922,91		0,00	14 846 913,35																																														
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:																																																		
	brak 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																																																		
	-																																																		
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:																																																		
	-																																																		
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki</th> <th>Rodzaj zabezpieczenia na majątku</th> <th>Kwota z zabezpieczenie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota z zabezpieczenie										Ogółem																															
Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota z zabezpieczenie																																																
	Ogółem																																																		
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:																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych</th> <th colspan="2">Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:</th> </tr> <tr> <th>początek roku obrotowego</th> <th>koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																							
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:																																																	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego																																																

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązań	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem		

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:

Wyszczególnienie według rodzajów rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
Rozl. Międzyokr. bierne kosztów	6 494 412,30	8 007 047,55
Koszty wydanych decyzji administracyjnych	6 494 412,30	8 007 047,55
Ogółem	6 494 412,30	8 007 047,55

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

-

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	odprawy emerytalne i rentowe	35 304,00
2.	nagrody jubileuszowe	8 727,38
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	inne	0,00
	Ogółem	44 031,38

1.16. Inne informacje:

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:


-

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:

Lp.	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
	Ogółem	W tym:	
		odsetki	różnice kursowe
Ogółem			


2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
	-
2.4.	Inne informacje:
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	-

GLÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Rydułtowach


mgr Agnieszka Bujok
(główny księgowy)

2023-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Rydułtowach


mgr Sylwia Noworyta
(kierownik jednostki)