

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	<i>Sprawozdanie finansowe MGOPS, z siedzibą w Gostyniu zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, przewidzianą ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. ze zmianami 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.</i>
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gostyniu
1.2	siedzibę jednostki
	miasto Gostyń
1.3	adres jednostki
	63-800 Gostyń ul. Wrocławska 250
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Przedmiotem działalności określonym w statucie jednostki jest realizacja zadań własnych i zleconych gminie zawartych w § 5 uchwały LVI/642/23 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 23 listopada 2023 r. w sprawie nadania statutu Miejsko-Gminnemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Gostyniu.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Nie dotyczy.</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen zakupu a otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Odpisów umorzeniowych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości przyjmując stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się meble i pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w wyżej cytowanej ustawie w 100% ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych w 2023 roku nie podlegała aktualizacji. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do: należności od dłużników alimentacyjnych i innych dłużników w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego aktualizujemy w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania w 100 % ich wartości. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Ponoszone koszty ujmowane były na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie” ze względu na prowadzony jeden rodzaj działalności oraz na kontach kosztów zespołu 7 na kontach 751 „koszty finansowe” i 761 „Pozostałe koszty operacyjne”.

5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Powyższe informacje zostały przedstawione w załączonych tabelach Nr 1 i 2. Dane wykazane w tabelach są spójne z danymi wykazanymi w bilansie według stanu na początek i na koniec okresu.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Powyższe informacje zostały przedstawione w załączonej tabeli Nr 3. Dane wykazane w tabeli są spójne z danymi wykazanymi w bilansie według stanu na początek i na koniec okresu.</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Na podstawie umów użyczenia Nr 5/30/EMP/2013 i Nr 219/30/EMP/2014 MGOPS w Gostyniu otrzymał 3 szt. terminali mobilnych będących w ewidencji majątku Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej z siedzibą w Warszawie, które zaksięgowane są w ewidencji pozabilansowej MGOPS W Gostyniu na wartość 4.407,84 zł. Przedstawiono w tabeli Nr 7</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>

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)
	<i>Odpisy aktualizujące wartość należności zwiększa się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczy. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy odpisów wartości należności oraz pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio aktualizujące ich wartość, a powstałe w ten sposób zmniejszenie wykazuje się jako wykorzystane. Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności następuje w przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu przez zwiększenie o kwotę rozwiązyanych odpisów wartości należności oraz przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Powyższe informacje przedstawiono w tabeli Nr 9.</i>

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 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.	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
	Powyższe informacje zostały wykazane w tabeli Nr 14 poz.2
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
	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
	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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Orzechowska

(główny księgowy)

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Miejsko - Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gostyniu

Karol Jasiak

(kierownik jednostki)

W sytuacji, kiedy dana pozycja informacji dodatkowej nie występuje w jednostce wpisujemy "nie dotyczy".

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem	82 307,72	21 184,33	0,00	0,00	0,00	21 184,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 492,05	
2.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	620 812,77	22 057,34	1 713 956,20	0,00	0,00	1 736 013,54	0,00	30 898,60	0,00	0,00	0,00	30 898,60	2 325 927,71	
2.1.	Grunty	0,00	0,00	8 201,24			8 201,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 201,24	
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, 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	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	1 705 754,96			1 705 754,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 705 754,96	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	347 574,49	11 271,95	0,00	0,00	0,00	11 271,95	0,00	13 889,30	0,00	0,00	0,00	13 889,30	344 957,14	
2.4.	Środki transportu	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	
2.5.	Inne środki trwałe	273 238,28	10 785,39	0,00	0,00	0,00	10 785,39	0,00	17 009,30	0,00	0,00	0,00	17 009,30	267 014,37	

2024-03-26

data / Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Orzechowska

2024-03-26

data / Kierownik jednostki

Kierownik Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gostyniu

Karol Iasiak

Zmiana stanu umorzenia /amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia						Zmniejszenia umorzenia						Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	82 307,72	21 184,33	0,00	0,00	0,00	21 184,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 492,05	
2.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	620 812,77	61 147,56	0,00	565 018,93	0,00	626 166,49	0,00	30 898,60	0,00	0,00	0,00	30 898,60	1 216 080,66	
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, 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	0,00	0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	39 090,22	0,00	565 018,93		604 109,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604 109,15	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	347 574,49	11 271,95	0,00	0,00	0,00	11 271,95	0,00	13 889,30	0,00	0,00	0,00	13 889,30	344 957,14	
2.4.	Środki transportu	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	
2.5.	Inne środki trwałe	273 238,28	10 785,39	0,00	0,00	0,00	10 785,39	0,00	17 009,30	0,00	0,00	0,00	17 009,30	267 014,37	

2024-03-26

data / Główny księgowy

2024-03-26

data / Kierownik jednostki

Kierownik Miejsko - Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gostyniu
Karol Jasiak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Izabela Olszewska

pieczęć jednostki

Aktualna wartość środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość bilansowa - stan na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1	2	3	4	
	Razem	1 109 847,05	0	
1. Grunty		8 201,24	brak danych	
2. Budynki		1 101 645,81		W dniu 16 stycznia 2023 r. została wydana decyzja Burmistrza Gostynia dot. oddania w trwały zarząd budynku administracyjnego wraz z gruntem
3.				
4.				
5.				
6.				

GLÓWNY KSIĘGOWY
Izabela Orzechowska
data / Główny księgowy

Kierownik Miejsko - Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gostyniu
Karol Jasiak
data / Kierownik jednostki

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Grunty, w tym:				0,00
	z tytułu umów dzierżawy				0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				0,00
	z tytułu umów leasingu				0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	4 407,84	0,00	0,00	4 407,84
	z tytułu umów leasingu				0,00
4	Środki transportu, w tym:				0,00
	z tytułu umów leasingu				0,00
5	Inne środki trwałe, w tym:				0,00
	z tytułu umów leasingu				0,00
	Razem	4 407,84	0,00	0,00	4 407,84

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kierownik Miejsko - Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gostyniu

data / Główny księgowy

2024 -03- 2 6

data / Kierownik jednostki

2024 -03- 2 6

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności długoterminowe					0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe, z tego:					0,00	0,00
2.1	należności z tytułu dostaw i usług					0,00	0,00
2.2	należności od budżetów					0,00	0,00
2.3	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	0,00
2.4	pozostałe należności	8 670 492,16	1 050 482,39	374 193,49	0,00	374 193,49	9 346 781,06
	Razem	8 670 492,16	1 050 482,39	374 193,49	0,00	374 193,49	9 346 781,06

Kierownik Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Gostyniu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Isabella Orzechowska


Karol Jasiak

data / Kierownik jednostki

data / Główny księgowy

pieczęć jednostki

Pozostałe informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	2 870 854,54	
2.1	wynagrodzenia	2 389 230,98	wynagrodzenia osobowe wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym
2.2	pochodne od wynagrodzeń	464 740,00	składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy
2.3	odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
2.4	nagrody jubileuszowe	12 203,90	
2.5	świadczenia urlopowe	0,00	
2.6	inne świadczenia	4 679,66	wpłaty na PPK
3	Inne informacje	0,00	
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w danym roku	0,00	
6	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		Kierownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gostyniu  Katarzyna Jasiak