

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego |
| 1. | sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. |
| 1.1. | nazwę jednostki |
| | Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kępnie |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
| | Miasto Kępno |
| 1.3. | adres jednostki |
| | ul.Ks.P.Wawrzyniaka 10 63-600 Kępno |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kępnie jest jednostką organizacyjną Gminy Kępno powołana uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy w Kępnie Nr XVI/62/90 z dnia 26 lutego 1990 r. działająca na podstawie ustaw m.in. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie 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 jednostka organizacyjna Gminy Kępno 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 |
| | 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 wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Sprawozdania jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek. Jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego , sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. Wartości niematerialne i prawne to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie .Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych . W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł. Umarza się w 100% pod datą przyjęcia do używania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia. Pełną wartość wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z |

| | |
|------------|---|
| | ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie występują. |
| 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 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy |
| 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 wieczystość 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 |
| 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) Nie dotyczy |
| 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. | 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 MGOPS |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie występują w MGOPS |
| 1.12. | łącznie 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 MGOPS |
| 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 |
| | MGOPS nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | MGOPS nie otrzymał gwarancji i poręczeń |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | § 3020 13.091,84 |
| 1.16. | inne informacje |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie występują w MGOPS |
| 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 występują w MGOPS środki trwale 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 |
| 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 |

GLÓWNA KSIĘGOWA

Z. Ga. Balcerzak
(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Urząd Miejski w Opatowie
Pomocnik Skarbniczej

Maria Zurecka
(kierownik jednostki)

Miejsko - Gminny Ośrodek
 POMOCY SPOŁECZNEJ
 63-600 Kępno
 ul. Ks. Władysława nr 10
 tel.(032) 78-247-67

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

| Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------|---|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| Razem | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

GLÓWKA LEWOPOLSKA
 Zofia Bakczak

Miejscowy Ośrodek
 Pomocy Społecznej
 Maria Zurecka

Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej
68-800-0000
ul. Kępańska 7, 22-110-000

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|---|--|----------------------------------|-----------|-----------------|-------------|-------------|---|-----------------------------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | zbycie | likwidacja | | Inne | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | |
| 0 GRUNTY | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 1 BUDYNKI, LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELICZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELICZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU WESZCZALNEGO | 4 580 010,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 580 010,82 | | |
| 2 OBIEKTY INŻYNIERYJNOE, WODNE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 KOTŁY, WĄSZYNY ENERGETYCZNE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 4 WĄSZYNY, RZĄDZENA APARATY, OGRZEWANIE ZASTOSOWANA | 256 761,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 926,90 | 27 926,90 | 228 835,00 | | |
| 5 WĄSZYNY, RZĄDZENA APARATY, SPECJALISTYCZNE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 6 RZĄDZENA TECHNICZNE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 7 ŚRODKI TRANSPORTU | 627 270,50 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 116 200,00 | 116 200,00 | 511 070,5 | | |
| 8 NARZĘDZIA PRACOWNI, WYPOSAŻENIE, OZBIENIENIE, NIEKLASYFIKOWANE | 32 649,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 849,00 | 10 849,00 | 21 800,08 | | |
| Razem | 5 496 692,30 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 154 995,90 | 154 995,90 | 5 341 696,40 | | |

| Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych (część 2) | | Zwiększenia w ciągu roku | | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17) | | | Wartość netto środków trwałych | | |
|--|--|--------------------------|-----------------------------|------|------------|---|------------------------|---|--------------|------|--------------------------------|------|------|
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | 12 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 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 |
| 476 766,81 | | 0,00 | 114 500,27 | 0,00 | 114 500,27 | 0,00 | 0,00 | 591 267,08 | 4 103 244,01 | 0,00 | 3 988 743,74 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 256 761,90 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 946,90 | 228 815,00 | 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 |
| 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 |
| 345 003,20 | | 0,00 | 61 081,20 | 0,00 | 61 081,20 | 116 200,00 | 289 884,40 | 282 267,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 649,08 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 849,00 | 21 800,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 111 180,99 | | 0,00 | 175 581,47 | 0,00 | 175 581,47 | 154 995,90 | 1 131 766,56 | 4 385 511,31 | 4 209 929,84 | | | | |

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych (część 1)

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|---|--|----------------------------------|-----------|-----------------|----------|-------------|---|-----------------------------------|-----------------|------------------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | zbycie | likwidacja | | inne | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | |
| Umarzane stopniowo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Umarzane jednorazowo | 26 881,35 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 6 980,25 | 6 980,25 | 19 901,10 | | |
| Razem | 26 881,35 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 6 980,25 | 6 980,25 | 19 901,10 | | |

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych (część 2)

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | | Objem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych | |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|------|--|------------------------|---|---|--|
| | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | 19 | | | | stan na koniec roku obrotowego (11 - 18) | |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 26 881,35 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 6 980,25 | 19 901,10 | 0,00 | 0,00 | |

GRÓWNIA KAPITAŁOWA
Zofia Bałwierzak
(Kierownik)

2023-03-30
(rok mesąc część)

Młody Kierownik Zarządu
Milena Zurecka
(Kierownik)