

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

I.1. Nazwa jednostki – Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Narolu

I.2. Siedziba – Miasto Narol,

I.3. Adres – Narol, ul. Józefowska 1; 37-610 Narol.

I.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Narolu jest jednostką organizacyjną Gminy Narol powołana Zarządzeniem Naczelnika Gminy Narol Nr 10/90 z dnia 18 maja 1990 r. działającą 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 stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 255/XXXVII/2009 Rady Miejskiej w Narolu z dnia 8 grudnia 2009 r. . Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie 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 Narol 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. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

3. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem MGOPS był Pan Bartłomiej Adamek a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta i Gminy Narol i Rada Miejska.

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Narolu składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

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 dnia 13 września 2017 r. 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 Polski (Dz. U. Z 2017 r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa MGOPS w Narolu zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów MGOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą

przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) zapasy(materiały),
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartość wszystkich zakupionych materiałów ujmuje się w ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

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 wystąpiły w MOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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 finansowy.

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

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

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

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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie dotyczy

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.

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. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 3 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	2 925,00
3.	świadczenia urlopowe	592,64
4.	inne	0,00
SUMA		3 517,64

1.16. Inne informacje

II.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie dotyczy

II.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

II.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

1. Fundusz Pomocy Ukrainie:

- zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży z Ukrainy – 3 690,00 zł
- jednorazowe świadczenie pieniężne 300 zł dla obywateli Ukrainy – 45 594,00 zł
- świadczenia pieniężne za zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy (40 zł) – 498 024,00 zł
- świadczenia rodzinne dla uchodźców z Ukrainy – 29 834,97 zł

2. Fundusz przeciwdziałania Covid-19:

- Korpus Wsparcia Seniora – 34 748,00 zł
- dodatek węglowy – 3 993 300,00 zł
- dodatek dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła – 614 040,00 zł

3.Tarcza antyinflacyjna

- dodatek osłonowy- 865 687,96 zł

II.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

II.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

Dane do informacji dodatkowej

Tabela nr 1
Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

		Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie											
		Grunty (w tym prawo wieczyste użytkowania)	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowanie	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Zbiory Biblioteczne	Wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartość początkowa - stan na 01.01.2022 r. RAZEM					5 472,56				62 886,89	68 359,45		
	Zwiększenia początkowej RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	34 258,00	0,00	0,00	174 500,00	6 900,00	215 658,00		0,00
2						14 268,00				6 900,00	21 168,00		
	Nabycie					19 990,00		0,00	174 500,00	0,00	194 490,00		0,00
	Nieodpłatne otrzymanie												
	przenieszenia wewnętrzne	0,00						0,00	0,00	0,00			0,00
	aktualizacja wyceny	0,00		0,00					0,00	0,00			0,00
	inne												
								0,00	0,00		0,00		0,00
3	Zmniejszenia początkowej RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przebieg			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	nieodpłatne przekazanie	0,00		0,00				0,00		0,00			0,00
	likwidacja	0,00		0,00								0,00	0,00
	przenieszenia wewnętrzne	0,00						0,00	0,00		0,00		0,00
	aktualizacja wyceny	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	gospodarczej	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	inne			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4	Wartość początkowa - stan na 31.12.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	39 730,56	0,00	0,00	174 500,00	69 786,89	284 017,45	0,00	0,00
5	Stan umorzeń na 01.01.2022 r. RAZEM					5 472,56			0,00	62 886,89	68 359,45		
	Zwiększenia umorzeń RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	34 258,00	0,00	0,00	0,00	6 900,00	41 158,00	0,00	0,00
6		0,00				34 258,00				6 900,00	41 158,00		
	amortyzacja za rok obrotowy												
	umorzenie składników aktywów przeniesionych	0,00		0,00					0,00	0,00	0,00		0,00
	aktualizacja wyceny	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	pozostałe umorzenie	0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Zmniejszenia umorzeń RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00		0,00				0,00		0,00	0,00		0,00
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00		0,00						0,00	0,00		0,00
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	0,00		0,00					0,00				0,00
	umorzenie składników aktywów przeniesionych	0,00		0,00					0,00	0,00	0,00		0,00
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0,00		0,00				0,00	0,00		0,00		0,00
	pozostałe umorzenie	0,00		0,00		39 730,56	0,00	0,00	0,00	69 786,89	109 517,45	0,00	0,00
	Stan umorzeń na dzień 31.12.2022 r. RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość netto na 01.01.2022 r. RAZEM												
	Wartość netto na 31.12.2022 r. RAZEM	0,00		0,00				0,00	174 500,00	0,00	174 500,00		0,00

Tabela nr 2 Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (dlugoterminowe i krótkoterminowe) (część II, poz. 1.7)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego						Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia				wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4				5	6	7
2	podatki od osób fizycznych	0,00							0,00
3	podatki od osób prawnych	0,00							0,00
4	podsetki od podatków	0,00							0,00
5	opłata za gospodarowanie odpadami								
6	podsetki od opłaty								
7	czynsze								
8	podsetki od czynszów								0,00
9	fundusz alimentacyjny	1 907 191,36	123 524,60						2 030 715,96
10	zaliczka alimentacyjna	143 516,70							143 516,70
11	podsetki od funduszu i zaliczki ali	0,00							0,00
12	RAZEM	2 050 708,06	123 524,60				0,00	0,00	2 174 232,66

Główny Księgowy
GCUW w Narolu

.....
Wioleta Pizun
(główny księgowy) -

30.03.2023
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR GMINNEGO CENTRUM
USŁUG WSPÓLNYCH W NAROLU

.....
Rafał Kogut
(kierownik jednostki)