

INFORMACJA DODATKOWA

do składanych sprawozdań finansowych za 2023 r.

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej**

1.2 ul. Królowej Jadwigi 54 77-400 Złotów

1.3 ul. Królowej Jadwigi 54 77-400 Złotów

1.4 Celem działania Ośrodka jest zaspakajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka.

2. Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. „ nie dotyczy „

4. W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Złotowie aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach poszczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu przyjmuje się według cen nabycia natomiast otrzymanie nieodpłatnie – według ceny wynikającej z umowy. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe niskocenne o charakterze wyposażenia o wartości do 100 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej (Zapisy w programie „Wyposażenie”). Środki trwałe niskocenne o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają ewidencji ani ilościowej ani wartościowej. Należności oraz zobowiązania wycenia się na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty wraz z wymagalnymi odsetkami. Zobowiązania na dzień bilansowy ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty. Na koniec roku dokonywane są odpisy aktualizujące należności dotyczące należności wątpliwych. 100% dokonuje się odpisu należności w części należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego a także odsetek naliczonych od należności funduszu alimentacyjnego z uwagi na znikomy procent wpłat w stosunku do całego zadłużenia. Jednostka kierując się zasadą istotności stosuje uproszczoną ewidencję a mianowicie koszty prenumerat, ubezpieczeń, opłat dotyczących przyszłych okresów opłacanych „z góry” ujmuje się bezpośrednio w koszty z uwagi iż nie zniekształca to obrazu sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki. W jednostce nie dokonuje się odpisów aktualizujących wartość zapasów. Zakupione materiały, środki czystości po dokonanych zakupie przekazywane są bezpośrednio pracownikom do użytkowania.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Zgodnie z tabelą nr 1 i nr 2

1.2 Zgodnie z tabelą nr 3

1.3 Zgodnie z tabelą nr 4

1.4 Zgodnie z tabelą nr 5

1.5 Zgodnie z tabelą nr 6

1.6 Zgodnie z tabelą nr 7

1.7 Zgodnie z tabelą nr 8

- 1.8 Zgodnie z tabelą nr 9
- 1.9 Zgodnie z tabelą nr 10
- 1.10 Nie dotyczy
- 1.11 Zgodnie z tabelą nr 11
- 1.12 Zgodnie z tabelą nr 12
- 1.13 Zgodnie z tabelą nr 13
- 1.14 Zgodnie z tabelą nr 14
- 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wydatki łącznie : 1.852.820,06 zł

- wynagrodzenia brutto – **1425.885,67 zł**

W tym

nagrody jubileuszowe 29220 zł

odprawa emerytalna 0,00 zł

ekwiwalent za niewykorzystany urlop (rozwiązanie umowy) 2868,48 zł

Pozostałe łącznie : 426934,39 zł

w tym :

-pracownicze plany kapitałowe -pracodawca 10432,37 zł

- dodatkowe wynagrodzenie roczne 89082,77zł

- składki społeczne 255.661,15 zł

- fundusz pracy 26231,60 zł

- umowa zlecenie 45.526,50 zł

1.16

2.

2.1 Nie dotyczy

2.2 Zgodnie z tabelą nr 15

2.3 Zgodnie z tabelą nr 16

2.4 Nie dotyczy

2.5 Wynik finansowy jednostki tj. strata związany jest z działalnością Ośrodka . Wysokość kosztów jakie ponosi Ośrodek nie znajdują pokrycia w wygenerowanym przychodzie .

3. . Operacje księgowe w roku 2023 były związane z działalnością Ośrodka. W ciągu roku nie wystąpiły jakieś nadzwyczajne zdarzenia które mogły by wpłynąć na sytuację majątkową i finansową Ośrodka. Ośrodek posiada w trwały zarząd od Gminy na podstawie decyzji część zabudowanej nieruchomości gruntowej o powierzchni 0,0360 ha położonej ul. Królowej Jadwigi 54 nr. ewidencyjny 245/1 .Wartość nieruchomości wynosi 437.452 zł .(wartość wynikająca z decyzji . Z uwagi na fakt iż jest to wykazywane w księgach Urzędu Miasta ośrodek nie wpisał w bilansie wzorem lat ubiegłych .

Złotów, 15.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Alicja Piątek

KIEROWNIK

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Piotr Brewka

