

INFORMACJA DODATKOWA

do składanych sprawozdań finansowych za 2024 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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 używania. 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 pozaksiegowej (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 dokonaniu zakupu przekazywane są bezpośrednio pracownikom do używania

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 : 2.264.206,60 zł

- wynagrodzenia brutto – **1.782.924,81zł**

W tym

nagrody jubileuszowe 51.526,88 zł

odprawa emerytalna 38.400 zł

ekwiwalent za niewykorzystany urlop (rozwiązanie umowy) 1849,68 zł

Pozostałe łącznie : 481.281,79 zł

w tym :

-pracownicze plany kapitałowe -pracodawca 12.238,48 zł

- dodatkowe wynagrodzenie roczne 100.067,49 zł

- składki społeczne 305.861,32 zł

- fundusz pracy 26.948,50 zł

- umowa zlecenie 36.166 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 2024 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, 27.03.2025 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Alicja Piątek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alicja Piątek

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Piotr Brewka
KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
Piotr Brewka