


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. Rzeczypospolitej 9 64-130 Rydzyna	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Rydzyna
Numer identyfikacyjny REGON 411539241		2C821C30DC1CE45B 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

Mariola Keier
(główny księgowy)

2024.03.14
rok mles. dzień

Inga Kamlniarz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

Mariola Keler
(główny księgowy)

2024.03.14
rok mies. dzień

Inga Kaminiarz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Rydzyna
1.3	adres jednostki Rzeczypospolitej 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych :- stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992, (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 ze zm.). Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów - wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących - wartość aktywów przeprowadzono w oparciu o szacowany procentowy wskaźnik prawdopodobieństwa spłat należności wyliczany corocznie w oparciu o dane rozliczeniowe z kontrahentami. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad:</p> <ul style="list-style-type: none">- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania,- środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu;- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto czyli po umniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych,- środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;

	- zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty - zapasy jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.
5.	inne informacje
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 28 965,42 zł; Umorzenie środków trwałych - 33 503,72 zł Umorzenie pozostałych środków trwałych - 134 037,40 zł Odpisy aktualizujące środki trwałe - 0 Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne 0 Odpisy aktualizujące należności - 2 956 153,75 zł
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
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0
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
	7 173,29 zł
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)
	Tabela nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzy rezerw

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
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań
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
	0
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
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
	0
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
	0
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	16 830,00 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dochody 455 914,82 zł z przeznaczeniem na pokrycie wydatków w związku z realizacją zadań:

	<p>- 388 094,93 zł na koszty poniesione ze środków Funduszu Pomocy (Ukraina) na wypłatę świadczeń z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia, wypłat świadczeń rodzinnych, wypłatę jednorazowych świadczeń 300 pln oraz wypłatę stypendiów dla uczniów pochodzących z Ukrainy;</p> <p>- 60 174,23 zł na pokrycie kosztów wypłat dodatków w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (dodatek węglowy, dodatek dla gospodarstw domowych, dodatek elektryczny oraz refundację podatku VAT)</p> <p>- 7 645,66 zł na pokrycie wydatków Programu Korpus Wsparcia Seniorów</p>
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
	0
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
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Keler
Mariola Keler

.....
 (główny księgowy)

2024-03-19

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejsko-gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Rybniku
 (kierownik jednostki)
mgr Inga Kamiński

Załącznik do informacji dodatkowej do bilansu 2023 r.

Poz. 1.1

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2023 roku

L.p.	Rodzaj świadczenia pieniężnego	Kwota
1.	Odprawy emerytalno-rentowe	-----
2.	Świadczenia urlopowe	-----
3.	Świadczenia świąteczne	14 840,00
4.	Odzież ochronna (ekwiwalent pieniężny)	1 640,00
5.	Dopłata do okularów	350,00
	RAZEM	16 830,00

BIURO KSIĄGOWY
M. Keler
Mariola Keler

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Rydzynie
mgr inż. Kamiszar

Załącznik do informacji dodatkowej do bilansu 2023 r.

poz.1.5

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

1. Terminal sz.2 wartość jednostkowa 1 469,20 zł	2 938,40 zł
2. Komputer do obsługi KDR cały zestaw	4 234,89 zł
OGÓŁEM	7 173,29 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mkeler
Mariola Keler

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Rydzynie
mgr Inga Kuciniarz

1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

lp.	wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku 2023	zwiększenia			zmniejszenia			Stan na koniec okresu 2023
			nabycie	przenieszenie	aktualizacja	razem zwiększenia	nabycie	przenieszenie	
I.	Wartości niematerialne i prawne	28 965,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 965,42
II.	Środki trwałe, z tego:								
grupa IV		20 683,00	4 019,00	0,00	0,00	4 019,00	0,00	0,00	24 702,00
grupa VIII		31 059,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 059,97

1.1.2. Zmiany stanu umorzeń /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

lp.	wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku 2023	zwiększenia			zmniejszenia			Stan na koniec okresu 2023
			nabycie	przenieszenie	umorzenie (amortyzacja)	razem zwiększenia	nabycie	przenieszenie	
I.	Wartości niematerialne i prawne	28 965,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 965,42
II.	Środki trwałe, z tego:								
grupa IV		19 902,70	4 019,00	0,00	780,30	4 799,30	0,00	0,00	24 702,00
grupa VIII		31 059,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 059,97

Tabela 2

1.7.

lp.	Grupa należności	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na początek roku 2023	Stan na koniec roku 2023	
		Zwiększenia	Wykorzystania		Rozwiązania	
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe, z tego	95 113,16	0,00	2 861 040,59	0,00	2 956 153,75
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	pozostałe należności	95 113,16	0,00	2 861 040,59	0,00	2 956 153,75

