

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Czarna Białostocka
1.3	adres jednostki
	ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Prowadzenie całokształtu spraw w zakresie pomocy społecznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz planu 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 Polskiej oraz ustawy o finansach publicznych w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdania zapewniając porównywalność informacji w nich zawartych. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. -jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. -należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. -zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. -krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. -rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. <p>Księgi rachunkowe Miejsko-Gminnego ośrodka Pomocy Społecznej w Czarnej Białostockiej prowadzone są w jego siedzibie przy użyciu komputera za pomocą programu księgowego Qwant opracowanego przez QNT Systemy Informatyczne sp. z o.o. będącego w posiadaniu Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czarnej Białostockiej. Księgi rachunkowe prowadzone przy zastosowaniu powyższego oprogramowania obejmują odpowiednie zbiory zapisów opartych na dowodach księgowych, w porządku chronologicznym i syntetycznym, zgodnie z zasadami obowiązującymi w rachunkowości.</p>
5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych

1.1.	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
	wykazano w załączniku nr. 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
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 wieczysto
	-
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
	-
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)
	Konto 290 odpis aktualizacyjny należności wykazano w załączniku nr. 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącną 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
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2022 r wypłacono na świadczenia pracownicze kwotę 1 464 458,92 zł.
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
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
	-

(główny księgowy)

2023-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Zmiany wartości środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Wartość początkowa. Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Razem zwiększenia	Zmniejszenie wartości początkowej					Razem zmniejszenia	Wartość początkowa. Stan na koniec roku
			Nabywanie	Aktualizacja	Przenieszenie	Inne		Zbycie	Aktualizacja	Likwidacja	Przenieszenie	Inne		
1.	Grunty						0,00						0,00	0,00
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego						0,00						0,00	0,00
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00						0,00	0,00
4.	Kotły i maszyny energetyczne						0,00						0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania						0,00						0,00	0,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne						0,00						0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne						0,00						0,00	0,00
8.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane						0,00						0,00	0,00
10.	Inwentarz żywy						0,00						0,00	0,00
11.	Wartości niematerialne i prawne	31 964,71					0,00						0,00	31 964,71
12.	Pozostałe środki trwałe	185 603,92	22 975,47				22 975,47						0,00	208 579,39
13.	Zbiory biblioteczne						0,00						0,00	0,00
		217 568,63	22 975,47				22 975,47						0,00	240 544,10

**Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych,
pozostałych środków trwałych
oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Umorzenie. Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie. Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				0,00
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
4.	Kotły i maszyny energetyczne				0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
7.	Urządzenia techniczne				0,00
8.	Środki transportu				0,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				0,00
10.	Inwentarz żywy				0,00
11.	Wartości niematerialne i prawne	31 964,71			31 964,71
12.	Pozostałe środki trwałe	185 603,92	22 975,47		208 579,39
13.	Zbiory biblioteczne				0,00

217 568,63

22 975,47

0,00

240 544,10

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należności alimentacyjne	7 703 800,31	951 604,20	212 307,15	99 045,46	8 344 051,90
2.	opłata za DPS	52 817,90	45 750,49	23 803,38	43 969,11	30 795,90
		7 756 618,21	997 354,69	236 110,53	143 014,57	8 374 847,80