

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedziba jednostki: Darłowo, ul.Tynieckiego 20
1.3	adres jednostki: ul.Tynieckiego 20, 76-150 Darłowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2023r. - 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości . Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: -książki -meble -pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne , których wartość nie przekracza 10.000 zł. dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 7. Niskowartościowe składniki majątku o wartości: - nie przekraczającej 400,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - przekraczającej 400,00 zł i podlegające odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania są objęte ewidencją w księdze inwentarzowej ilościowo-wartościowej. 8. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje- brak
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:																																																																		
	<p>Grupa 1: Budynki i lokale:</p> <table data-bbox="284 271 1034 555"> <tr><td>stan na początek roku obrotowego</td><td>348.329,75</td></tr> <tr><td>zwiększenia wartości</td><td>-</td></tr> <tr><td>zmniejszenia wartości</td><td>-</td></tr> <tr><td>stan na koniec roku obrotowego</td><td>348.329,75</td></tr> <tr><td>Umorzenia na początek roku obrotowego</td><td>181.447,76</td></tr> <tr><td>Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy</td><td>8.708,24</td></tr> <tr><td>Umorzenia na koniec roku obrotowego</td><td>190.156,00</td></tr> <tr><td>wartość netto na koniec roku</td><td>158.173,75</td></tr> </table> <p>Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej – brak</p> <p>Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne – brak</p> <p>Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania:</p> <table data-bbox="284 741 1034 1055"> <tr><td>stan na początek roku obrotowego</td><td>210.544,35</td></tr> <tr><td>zwiększenia -nabycie -protokół przekazania</td><td>+ 19.400,00</td></tr> <tr><td>zmniejszenia – protokół przekazania</td><td>- 14.996 16</td></tr> <tr><td>stan na koniec roku obrotowego</td><td>214.948,19</td></tr> <tr><td>Umorzenia na początek roku obrotowego</td><td>210.544,35</td></tr> <tr><td>Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy</td><td>-</td></tr> <tr><td>Zmniejszenie umorzenia -protokół przekazania</td><td>- 14.996,16</td></tr> <tr><td>Umorzenia na koniec roku obrotowego</td><td>195.548,19</td></tr> <tr><td>wartość netto na koniec roku</td><td>19.400,00</td></tr> </table> <p>Grupa 5: Maszyny,urządzenia i aparaty specjalistyczne – brak</p> <p>Grupa 6: Urządzenia techniczne:</p> <table data-bbox="284 1182 1034 1458"> <tr><td>stan na początek roku obrotowego</td><td>6.500,00</td></tr> <tr><td>zwiększenia -nabycie -protokół przekazania</td><td>-</td></tr> <tr><td>zmniejszenia</td><td>-</td></tr> <tr><td>stan na koniec roku obrotowego</td><td>6.500,00</td></tr> <tr><td>Umorzenia na początek roku obrotowego</td><td>6.500,00</td></tr> <tr><td>Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy</td><td>-</td></tr> <tr><td>Umorzenia na koniec roku obrotowego</td><td>6.500,00</td></tr> <tr><td>wartość netto na koniec roku</td><td>-</td></tr> </table> <p>Grupa 7: Środki transportu – brak</p> <p>Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane:</p> <table data-bbox="284 1585 1034 1832"> <tr><td>stan na początek roku obrotowego</td><td>20.051,20</td></tr> <tr><td>zwiększenia -nabycie -protokół przekazania</td><td>-</td></tr> <tr><td>zmniejszenia</td><td>-</td></tr> <tr><td>stan na koniec roku obrotowego</td><td>20.051,20</td></tr> <tr><td>Umorzenia na początek roku obrotowego</td><td>18.232,21</td></tr> <tr><td>Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy</td><td>1.619,73</td></tr> <tr><td>Umorzenia na koniec roku obrotowego</td><td>19.851,94</td></tr> <tr><td>wartość netto na koniec roku</td><td>199,26</td></tr> </table> <p>Grupa 9: Inwentarz żywy -brak</p>	stan na początek roku obrotowego	348.329,75	zwiększenia wartości	-	zmniejszenia wartości	-	stan na koniec roku obrotowego	348.329,75	Umorzenia na początek roku obrotowego	181.447,76	Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	8.708,24	Umorzenia na koniec roku obrotowego	190.156,00	wartość netto na koniec roku	158.173,75	stan na początek roku obrotowego	210.544,35	zwiększenia -nabycie -protokół przekazania	+ 19.400,00	zmniejszenia – protokół przekazania	- 14.996 16	stan na koniec roku obrotowego	214.948,19	Umorzenia na początek roku obrotowego	210.544,35	Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	-	Zmniejszenie umorzenia -protokół przekazania	- 14.996,16	Umorzenia na koniec roku obrotowego	195.548,19	wartość netto na koniec roku	19.400,00	stan na początek roku obrotowego	6.500,00	zwiększenia -nabycie -protokół przekazania	-	zmniejszenia	-	stan na koniec roku obrotowego	6.500,00	Umorzenia na początek roku obrotowego	6.500,00	Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	-	Umorzenia na koniec roku obrotowego	6.500,00	wartość netto na koniec roku	-	stan na początek roku obrotowego	20.051,20	zwiększenia -nabycie -protokół przekazania	-	zmniejszenia	-	stan na koniec roku obrotowego	20.051,20	Umorzenia na początek roku obrotowego	18.232,21	Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	1.619,73	Umorzenia na koniec roku obrotowego	19.851,94	wartość netto na koniec roku	199,26
stan na początek roku obrotowego	348.329,75																																																																		
zwiększenia wartości	-																																																																		
zmniejszenia wartości	-																																																																		
stan na koniec roku obrotowego	348.329,75																																																																		
Umorzenia na początek roku obrotowego	181.447,76																																																																		
Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	8.708,24																																																																		
Umorzenia na koniec roku obrotowego	190.156,00																																																																		
wartość netto na koniec roku	158.173,75																																																																		
stan na początek roku obrotowego	210.544,35																																																																		
zwiększenia -nabycie -protokół przekazania	+ 19.400,00																																																																		
zmniejszenia – protokół przekazania	- 14.996 16																																																																		
stan na koniec roku obrotowego	214.948,19																																																																		
Umorzenia na początek roku obrotowego	210.544,35																																																																		
Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	-																																																																		
Zmniejszenie umorzenia -protokół przekazania	- 14.996,16																																																																		
Umorzenia na koniec roku obrotowego	195.548,19																																																																		
wartość netto na koniec roku	19.400,00																																																																		
stan na początek roku obrotowego	6.500,00																																																																		
zwiększenia -nabycie -protokół przekazania	-																																																																		
zmniejszenia	-																																																																		
stan na koniec roku obrotowego	6.500,00																																																																		
Umorzenia na początek roku obrotowego	6.500,00																																																																		
Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	-																																																																		
Umorzenia na koniec roku obrotowego	6.500,00																																																																		
wartość netto na koniec roku	-																																																																		
stan na początek roku obrotowego	20.051,20																																																																		
zwiększenia -nabycie -protokół przekazania	-																																																																		
zmniejszenia	-																																																																		
stan na koniec roku obrotowego	20.051,20																																																																		
Umorzenia na początek roku obrotowego	18.232,21																																																																		
Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	1.619,73																																																																		
Umorzenia na koniec roku obrotowego	19.851,94																																																																		
wartość netto na koniec roku	199,26																																																																		

1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takim informacjami -brak
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto - brak
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 -brak
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - brak
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) - brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - brak
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 - brak
b)	powyżej 3 do 5 lat - brak
c)	powyżej 5 lat - brak
1.10.	kwota 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 - brak
1.11.	łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - brak
1.12.	łącznie kwota 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 - brak
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 - brak
1.14	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - brak
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
	<p>- z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie:</p> <p>umowy o pracę - 2.462.859,95 umowy zlecenia - 21.033,74</p> <p>w tym :</p> <p>nagrody jubileuszowe - 39.539,03 odprawy - 60.000,00 ekwiwalent za niewykorzystany urlop - -</p> <p>- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 156.871,70</p> <p>- z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę i umowy zlecenia , które nie są zaliczane do wynagrodzeń</p> <p>skł.na ub.spoleczne i FP – 516.678,47 ekwiwalent za odzież i obuwie – 10.180,00 usługi zdrowotne – 2.800,00 odpisy na ZFŚS – 74.080,15 wpłaty na PFRON - 73.797,00 szkolenia pracowników - 6.968,50</p>

1.16	inne informacje:
	niskowartościowe składniki majątku o wartości do 500 zł - 62.085,59 niskowartościowe składniki majątku o wartości powyżej 500 - 257.874,68
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - brak
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 - brak
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - brak
2.4.	informacja 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 - brak
2.5.	inne informacje - brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - brak

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Jolanta Kowalik

2024-03-29

Beata Marzanna Porębska