


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Kościelna 2 87-630 Skępe	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Skępe
Numer identyfikacyjny REGON <b>911353288</b>		<b>EFE8E6206EABD3FF</b> 

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

Małgorzata Joanna Ostrowska  
(główny księgowy)

2023.03.27  
rok mies. dzień

Ewa Małgorzata Wojciechowska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Joanna Ostrowska  
(główny księgowy)

2023.03.27  
rok mies. dzień

Ewa Małgorzata Wojciechowska  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA 2022 r.

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Skępem
1.2	siedzibę jednostki ul. Kościelna 2 87-630 Skępe
1.3	adres jednostki ul. Kościelna 2 87-630 Skępe
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna – Nr PKD 8810Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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)  1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów 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.  2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Z wyjątkiem urządzeń komputerowych, takich jak np.: monitor, zasilacz awaryjny UPS, wpisuje się do ewidencji bilansowej tych aktywów. b) składniki majątku o wartości początkowej 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również meble i dywany. d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>



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
	Dane przedstawiono w załączniku nr 1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	- terminal mobilny TMB 113E, 2 szt, x 1.469,28 zł - 2.938,56 zł (Pomoc społeczna) - jednostka komputerowa NTT Business WA800W, 1 szt.- 2.988,90 zł (Karta Dużej Rodziny) - urządzenie wielofunkcyjne Samsung SL-M2875ND, 1 szt. - 923,73 zł (Karta Dużej Rodziny) - zasilacz awaryjny UPS GT Power Box LCD 650VA, 1 szt. - 322,26 zł (Karta Dużej Rodziny) - tablet HUAWEI Media Pad T310 5 szt. x 1.303,80 zł – 6.519,00 zł (Pomoc społeczna) - urządzenie do oczyszczania powietrza – 3.500,00 Łączna wartość – 17.192,45 zł. , tabela załącznik nr 3.
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)
	Odpis aktualizujący należności – 5.877.369,66 zł , tabela załącznik nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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

	nie dotyczy
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- odprawa emerytalna - 0,00 zł - ekwiwalent za urlop - 2.764,80 zł - nagroda jubileuszowa - 33.647,00 zł Łączna wartość - <b>35.411,80 zł</b> - tabela załącznik nr 6
1.16	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
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)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31 XII 2022 r. - MGOPS

lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (1+7-11)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przebiegienia		Zbycie	Likwidacja	Inne			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-18)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	45 193,11				0,00					45 193,11							45 193,11		0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	33 806,10				0,00					33 806,10							33 806,10		0,00
a	grunty (grupa 0)														560,00			560,00		0,00
b	budynki i białe (grupa I)	0,00																		0,00
c	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)																			0,00
d	rolny i maszynowy energetyczne (grupa III)																			0,00
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	26 316,90									26 316,90							26 316,90		0,00
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)																			0,00
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)																			0,00
h	Środki transportu (grupa VII)																			0,00
i	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie górnictwa i innych (grupa VIII)	7 489,20									7 489,20							7 489,20		0,00
3	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	201 686,78		20 829,88		20 829,88				0,00	222 726,66			560,00		560,00		222 726,66		0,00
<b>RAZEM</b>		<b>280 887,89</b>	<b>0,00</b>	<b>20 829,88</b>		<b>20 829,88</b>				<b>0,00</b>	<b>301 727,87</b>			<b>560,00</b>		<b>560,00</b>		<b>301 467,20</b>		<b>268,67</b>

Sporządziła: M. Ostrowska



grunty wieczyste użytkowanie

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dzień 31 grudnia 2022 r. - MGOPS nie dotyczy

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
2		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
3		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
4		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
5		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
6		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
7		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
8		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
9		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
10		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
11		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
12		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
13		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
14		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
15		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
16		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
17		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
18		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
19		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
20		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
<b>RAZEM</b>		<b>powierzchnia (m2)</b>				
		<b>wartość (zł)</b>				

Sporządziła: M.Ostrowska

środki trwale nieamortyzowane

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane na dzień 31 XII 2022 r. - MGOPS (użyczenie, darowizny)

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	VI	3 500,00			3 500,00
2	VIII	13 692,45			13 692,45
3					
4					
5					
<b>Razem</b>		<b>17 192,45</b>	<b>0,00</b>		<b>17 192,45</b>

Sporządziła: M.Ostrowska



stan odpisów aktualizujących

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31 grudnia 2022 r. - MGOPS**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zaliczka alimentacyjny - budżet państwa	268 559,33			24 187,67	244 371,66
2	Zaliczka alimentacyjna - budżet gminy własnej	268 558,87			24 187,76	244 371,11
3	Fundusz alimentacyjny z odsetkami - budżet państwa	3 741 072,10	177 337,35		11 993,13	3 906 416,32
4	Fundusz alimentacyjny - budżet gminy własnej	1 486 225,02			4 014,45	1 482 210,57
<b>Razem:</b>		<b>5 764 415,32</b>	<b>177 337,35</b>	<b>0,00</b>	<b>64 383,01</b>	<b>5 877 369,66</b>

Sporządziła: M.Ostrowska

zobowiązania długoterminowe

Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty na dzień 31 XII 2022 r. - MGOPS nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
<b>Razem</b>					

Sporządziła: M.Ostrowska

wypłacone świadczenia pracownic

**Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej**

**Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2022 roku - MGOPS**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	nagrody jubileuszowe	33 647,00
3	świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	1 764,80
4	inne	0,00
<b>Razem</b>		<b>35 411,80</b>

Sporządziła: M.Ostrowska