

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Polityki Społecznej Kilińskiego 10 87-400 Golub-Dobrzyń	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miasto Golub-Dobrzyń
Numer identyfikacyjny REGON 000523465		D85E5BEBF9B0C60D 

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

URZĄD MIASTA GOLUBIA-DOBRYŃ

ilość zał. Nr dz.

wpłynęło 2023 -03- 31
dnia

podpis

Skierowano do

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

p.o. Głównego Księgowego
w Miejskim Ośrodku Polityki Społecznej
w Golubiu-Dobrzyniu
Anna Dec
(główny księgowy)
mgr Anna Dec

2023.03.31
rok mies. dzień

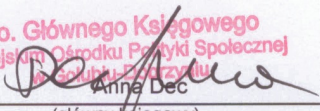
Z up. Dyrektora
Miejskiego Ośrodka Polityki Społecznej
w Golubiu-Dobrzyniu
Monika Agata Rojek
Zastępca Dyrektora
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

p.o. Głównego Księgowego
w Miejskim Ośrodku Polityki Społecznej
w Golubiu-Dobrymiu


Anna Dec

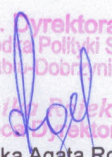
(główny księgowy)

mgr Anna Dec

2023.03.31

rok mies. dzień

Z up. Dyrektora
Miejskiego Ośrodka Polityki Społecznej
w Golubiu-Dobrymiu


Monika Agata Rojek

Zastępczyni Dyrektora

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa jednostki

Miejski Ośrodek Polityki Społecznej Golub-Dobrzyń

1.2. Siedziba jednostki

Miejski Ośrodek Polityki Społecznej, ul. Kilińskiego 10 w Golubiu-Dobrzyniu

1.3. Adres jednostki

Ul. Kilińskiego 10, 87-400 Golub-Dobrzyń

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Miejski Ośrodek Polityki Społecznej jest jednostką budżetową, której przedmiotem działalności jest realizacja zadań w zakresie pomocy społecznej oraz zadań zleconych do wykonania na mocy przepisów lub upoważnień udzielonych jego dyrektorowi. Szczegółowy zakres zadań Miejskiego Ośrodka Polityki Społecznej określa Statut.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01. – 31.12.2022

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).

Polityka rachunkowości przyjęta została w szczególności w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie 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. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu w/w przepisów

(uwzględniając przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych) według w szczególności niżej przedstawionych zasad:

- środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) – odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.
- pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) – obejmują one w szczególności: odzież i umundurowanie; meble i dywany; środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł.
- pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.
- wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.
- materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości - w jednostce wycenia się je w cenach zakupu; rozchód materiałów wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO); jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

5. Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działania. W roku bilansowym jednostka realizowała nowe zadania zlecone, którym była wypłata dodatku osłonowego, węglowego oraz dodatek dla gospodarstw domowych, również realizowane były zdania z Funduszu Pomocy Ukrainie oraz projekt „Praca z pasją”.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajów 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.

Główne składniki aktywów trwałych

Nazwa jednostki: Miejski Ośrodek Polityki Społecznej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktuali zacja	Nabycia / Przychody	Przeini eszczeni e		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktuali zacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
A	Wartości niematerialne i prawne	21 652,78	0,00	2 180,00	0,00	2 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 832,78	21 652,78	0,00	2 180,00	0,00	2 180,00	0,00	23 832,78	0,00	0,00
B	Środki trwałe	864 121,62	0,00	84 788,00	0,00	84 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	948 909,62	459 740,92	0,00	102 873,60	0,00	102 873,60	0,00	562 614,52	404 380,70	386 295,10
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale	556 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556 084,00	164 253,80	0,00	13 902,10	0,00	13 902,10	0,00	178 155,90	391 830,20	377 928,10
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	80 070,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 070,27	67 519,77	0,00	4 183,50	0,00	4 183,50	0,00	71 703,27	12 550,50	8 367,00
6.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	227 967,35	0,00	84 788,00	0,00	84 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 755,35	227 967,35	0,00	84 788,00	0,00	84 788,00	0,00	312 755,35	0,00	0,00
	Razem	885 774,40	0,00	86 968,00	0,00	86 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	972 742,40	481 993,70	0,00	105 053,60	0,00	105 053,60	0,00	586 447,30	404 380,70	386 295,10

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Jednostka nie dysponuje aktualnymi wartościami rynkowymi.

1.3. Kwota 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 – 4.234,89 zł.

- komputer – 2.988,90 zł.
- zasilacz awaryjny (UPS) – 322,26 zł.
- urządzenie wielofunkcyjne – 923,73 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).

- stan odpisów aktualizujących na początku roku obrotowego wynosił – 13.858.135,12 zł.
- zwiększenia odpisów – kwota 1.825.463,51 zł.
- wykonanie odpisów – kwota 377.589,82 zł.
- zmniejszenie odpisów – kwota 155.631,70 zł.

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:

- powyżej 1 roku do 3 lat
- powyżej 3 do 5 lat
- 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.

Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w szczególności dotyczyła:

- odpraw emerytalnych – 29.134,83 zł.

- nagród jubileuszowych – 18.435,07 zł.
- ekwiwalentów za urlop wypoczynkowy – 2.121,84 zł.
- ekwiwalentów za odzież oraz pranie odzieży – 10.160,84 zł.

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.

Nie dotyczy

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

Golub-Dobrzyń, dn. 31.03.2023

[Signature]
p.o. Dyrektora
Środka Polityki Społecznej
w Golubiu-Dobrzynie
Kierownik Biura

p.o. Głównego Księgowego
w Miejskim Ośrodku Polityki Społecznej
w Golubiu-Dobrzynie
[Signature]
mgr Anna Dec