

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 . nazwa jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2. siedziba jednostki

Żory

1.3. adres jednostki

ul. Księcia Przemysława 2, 44-240 Żory

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

88.99.Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

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)

Zasady wyceny aktywów i pasywów		
Lp.	Pozycja aktywów/pasywów	Zasady wyceny
1.	Wartości niematerialne i prawne	Wyceniane są na dzień bilansowy wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne a także trwałej utraty wartości.
2.	Środki trwałe	Wyceniane są na dzień bilansowy wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne a także trwałej utraty wartości.
3.	Pozostałe środki trwałe	Wyceniane są na dzień bilansowy wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne a także trwałej utraty wartości.
4.	Zbiory biblioteczne	Nie występują
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Nie występują
6.	Należności długoterminowe	Nie występują
7.	Długoterminowe aktywa finansowe	Nie występują
8.	Zapasy	Nie występują

9.	Materiały	Nie występują
10.	Półprodukty i produkty w toku	Nie występują
11.	Produkty gotowe	Nie występują
12.	Towary	Nie występują
13.	Należności krótkoterminowe	Wycenia się według ich wartości nominalnej, a odsetki od tych należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub co najmniej na ostatni dzień kwartału w wysokości należnych odsetek na koniec każdego kwartału.
14.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Wycenia się według ich wartości nominalnej.
15.	Fundusz	Wycenia się według ich wartości nominalnej.
16.	Zobowiązania długoterminowe	Nie występują
17.	Zobowiązania krótkoterminowe	Wycenia się według ich wartości nominalnej.
18.	Rezerwy	Nie występują
19.	Rozliczenia międzyokresowe	RMK dotyczą wydanych prawomocnych decyzji, wydanych bezterminowo na świadczenia i zasiłki. Naliczane są do końca następnego roku budżetowego.
Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
Dla wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, stosuje się amortyzację liniową, odpisów dokonuje się w okresach miesięcznych na koniec każdego miesiąca. Naliczanie amortyzacji dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Amortyzacja naliczana jest od wartości początkowej, wg stawek amortyzacyjnych określonych w "Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych". Od pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej niższej od ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzacji dokonuje się jednorazowo w m-cu oddania ich do używania.		
Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów		
Podstawowym dokumentem dokonania odpisów aktualizacyjnych jest PK-polecenie księgowania, wraz z załączonym do niego zestawieniem dokumentów zawierających szczegółowe informacje dotyczące odpisów dla poszczególnych grup należności.		
Inne stosowane uproszczenia		
Wynik finansowy ustala się jako różnicę pomiędzy sumą dochodów, pozostałych przychodów operacyjnych i finansowych oraz zysków nadzwyczajnych a sumą kosztów oraz pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz strat nadzwyczajnych.		

5. inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (BO)	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) (BZ)
			aktualizacja	nabycie/przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	1 874 667,07	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	1 874 667,07
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 333,21	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	50 333,21
4.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	120 729,50	0,00	0,00		0,00		19 736,26	0,00	19 736,26	100 993,24
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 557,32	0,00	0,00		0,00		0,00	6 557,32	6 557,32	0,00
7.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	28 000,00	6 557,32	34 557,32				0,00	34 557,32
8.	Środki transportu	92 430,50	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	92 430,50
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	5 449,01	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	5 449,01
10.	Inwentarz żywy	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00

11.	Pozostałe środki trwałe*	1 389 121,48	0,00	122 708,10		122 708,10		108 185,09		108 185,09	1 403 644,49
12.	Zbiory biblioteczne		0,00			0,00				0,00	
SUMA		2 150 166,61	0,00	28 000,00	6 557,32	34 557,32	0,00	19 736,26	6 557,32	26 293,58	2 158 430,35

Lp 1	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie 2	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)(BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	934 341,19	0,00	36 729,45	0,00	36 729,45	0,00	971 070,64	940 325,88	903 596,43
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 782,90	0,00	2 264,99	0,00	2 264,99	0,00	32 047,89	20 550,31	18 285,32
4.	Kotły i maszyny energetyczne	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	120 729,50	0,00	0,00	0,00	0,00	19 736,26	100 993,24	0,00	0,00
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 557,32	0,00	0,00	0,00	0,00	6 557,32	0,00	0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	6 557,32	6 557,32	0,00	6 557,32	0,00	28 000,00

8.	Środki transportu	92 430,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 430,50	0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	5 449,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 449,01	0,00	0,00
10.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
11.	Pozostałe środki trwałe*	1 389 121,48	0,00	122 708,10	0,00	122 708,10	108 185,09	1 403 644,49	0,00	0,00
12.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
SUMA		2 578 411,90	0,00	161 702,54	6 557,32	168 259,86	134 478,67	2 612 193,09	960 876,19	949 881,75

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (BO)	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) (BZ)
			aktualizacja	nabycia/przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	32 149,13		0,00		0,00				0,00	32 149,13
SUMA		32 149,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 149,13

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego + 17 - 18)(BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	32 149,13		0,00		32 149,13		32 149,13	0,00	0,00
SUMA		32 149,13	0,00	0,00	0,00	32 149,13	0,00	32 149,13	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.1	Akcje i udziały				0,00
5.2	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
Ogółem (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe	2 225,07			2 225,07
	Ogółem:	2 225,07	0,00	0,00	2 225,07

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.									
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)

Lp.	Grupa należności wg bilansu	Stan początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe	7 255 925,85	7 366 325,88	0,00	7 255 925,85	7 366 325,88
	należności z tytułu dostaw i usług					
	należności od budżetów					
	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
	pozostałe należności	7 255 925,85	7 366 325,88	0,00	7 255 925,85	7 366 325,88
	rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
SUMA		7 255 925,85	7 366 325,88	0,00	7 255 925,85	7 366 325,88

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu 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, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat:

Lp.	Zobowiązania	okres spłaty						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość zabezpieczenia na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość zabezpieczenia na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Hipoteka				0,00
2.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				0,00
3.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zabezpieczenia
1	2	3
1.	Weksle własne in blanco stanowiące zabezpieczenie kredytów do wysokości kwot określonych w deklaracjach wekslowych	
2.	Udzielone poręczenia	
Ogółem:		0,00

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynikające z wystawionych prawomocnych decyzji administracyjnych w roku 2022 przyznających świadczenia osobom fizycznym na rok 2022:

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		0,00	0,00
1.			
2.			
3.			
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:			
1.	Zobowiązania wynikające z prawomocnych decyzji wydanych w 2022 roku, a wypłaconych w roku 2023	44 216 579,20	20 958 811,19
2.			
3.			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:		0,00	0,00
1.			
2.			
3.			

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1	2	3
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe	
Ogółem:		0,00

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z pochodnymi – 8 883 204,09 zł + Projekt Unijny – 22 034,43 zł + Projekt dla Ukrainy – 43 676,75 zł + Projekt ERASMUS+ 15 641,05 zł;
- Badania lekarskie – 8 198,00 zł;
- Podnoszenie kwalifikacji zawodowych – 8 854,98 zł, oraz:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	52 438,32
2.	Nagrody jubileuszowe	114 690,86
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	1 432,20
4.	Ekwiwalent za pranie odzieży, za odzież roboczą, dofinansowanie do zakupu okularów	21 020,87
5.	Odprawy pośmiertne	0,00
6.	Ryczałty	27 757,50

1.16. Inne informacje:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odpis na ZFŚS za rok 2022.	210 631,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	
	odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	
	różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody		
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2.	Koszty		
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	SUMA	0,00	0,00

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

...2023-04-26....
data

.....
kierownik jednostki