

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki W NIDZICY
1.3	adres jednostki KOLEJOWA 5, 13-100 Nidzica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności określony w statucie MOPS w Nidzicy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1 Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową do 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. 2. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł, a także bez względu na górną granicę tej wartości, np. meble, dywany zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

	4. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokości jej wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Dodatkowe informacje i objaśnienia będą przyjmowały postać tabel i opisów słownych w zakresie wymaganym przez rozporządzenie.
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

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
(Załącznik nr 5 do zarządzenia nr 14/2018 Burmistrza Nidzicy z dnia 27 listopada 2018 r.)

			Zwiększenia				Zmniejszenia			
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych 020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	27 073,47	0,00	0,00	0,00	0,00	985,00	0,00	0,00	26 088,47
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	27 073,47	0,00	0,00	0,00	0,00	985,00	0,00	0,00	26 088,47
2.1	Grunty gr. 0 konto 011	320 571,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2 752,00	0,00	0,00	317 819,01
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 1+2	5 358 953,12	0,00	0,00	0,00	0,00	42 799,49	0,00	0,00	5 316 153,63
2.3	Środki transportu gr. 7	197 703,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 703,10
2.4	Inne środki trwałe gr. 8+9	123 502,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	123 502,11
2.5	Urządzenia techniczne i maszyny gr. 3+4+5+6	355 714,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 714,53
2.	Razem środki trwałe	6 356 443,87	0,00	0,00	0,00	0,00	45 551,49	0,00	0,00	6 310 892,38
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080	31 435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 435,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	6 387 878,87	0,00	0,00	0,00	0,00	45 551,49	0,00	0,00	6 342 327,38

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego 2022 rok
(Załącznik nr 6 do zarządzenia nr 14/2018 Burmistrza Nidzicy z dnia 27 listopada 2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan końcowy
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych konto 020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	27 073,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	985,00	0,00	985,00	26 088,47
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	27 073,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	985,00	0,00	985,00	26 088,47
2.1.	Grunty gr. 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 1+2	1 629 315,41	142 834,26	0,00	0,00	142 834,26	16 009,26	0,00	0,00	16 009,26	1 756 140,41
2.3.	Środki transportu gr. 7	104 166,80	21 585,30	0,00	0,00	21 585,30	0,00	0,00	0,00	0,00	125 752,10
2.4.	Inne środki trwałe gr. 8+9	105 594,14	4 412,80	0,00	0,00	4 412,80	0,00	0,00	0,00	0,00	110 006,94
2,5	Urządzenia techniczne i maszyny	207 429,62	23 150,07	0,00	0,00	23 150,07	0,00	0,00	0,00	0,00	230 579,69
2.	Razem środki trwałe	2 046 505,97	191 982,43	0,00	0,00	191 982,43	16 009,26	0,00	0,00	16 009,26	2 222 479,14
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) konto 080	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 046 505,97	191 982,43	0,00	0,00	191 982,43	16 009,26	0,00	0,00	16 009,26	2 222 479,14

1.2.	aktualną wartość rynkową 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
	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
	Nie dotyczy
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)

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

(Załącznik nr 10 do zarządzenia nr 14/2018 Burmistrza Nidzicy z dnia 27 listopada 2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Koszty upomnienia, w tym: - mieszkania chronione - świadczenia	25,64 0,00 25,64	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	25,64 0,00 25,64
2.	Należność za mieszkania chronione	0,00	2 618,52	0,00	0,00	0,00	2 618,52
3.	Odsetki w tym: - mieszkania chronione - od świadczeń - od F.A	5 285 336,09 0,00 316,94 5 285 019,15	982 950,51 0,00 0,00 982 950,51	0,00 0,00 0,00 0,00	151 619,34 0,00 0,00 151 619,34	151 619,34 0,00 0,00 151 619,34	6 116 667,26 0,00 316,94 6 116 350,32
4.	Nienależnie pobrane świadczenia	28 812,07	13 642,72	0,00	1 545,06	1 545,06	40 909,73
5.	Zaliczka alimentacyjna	1 743 549,54	1 430,46	0,00	109 738,02	109 738,02	1 635 241,98
6.	Fundusz alimentacyjny	10 148 513,28	1 567 731,55	0,00	308 363,28	308 363,28	11 407 881,55
	Razem-Dotyczy pozycji Pozostałe należności B.II.4. Bilansu	17 206 236,62	2 568 373,76	0,00	571 265,70	571 265,70	19 203 344,68

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 byłyby 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 104 303,10 zł z tego nagroda jubileuszowa – 44 584,12 zł, odprawa emerytalna – 32 352,00 zł, odprawa pośmiertna – 21 639,00 zł, ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 5 727,98 zł.
1.16.	inne informacje Wartość pozostałych środków trwałych (konto 013): 1 353 556,01 zł oraz wartość umorzenia pozostałych środków trwałych (konto 072): 1 353 556,01 zł
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		
Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (Załącznik nr 17 do zarządzenia nr 14/2018 Burmistrza Nidzicy z dnia 27 listopada 2018)			
Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty
		Stan na koniec roku obrotowego	Stana na koniec roku obrotowego
1.	Wydatki finansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	0,00	8 644 389,47
1.1.	“Dodatek węglowy”	0,00	7 200 060,00
1.2.	Dodatek dla gospodarstw domowych “Inne źródła ciepła”	0,00	1 324 445,63
1.3.	“Korpus Wsparcia Seniorów”	0,00	119 883,84
2.	Wydatki finansowane z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na pomoc obywatelom Ukrainy	0,00	167 825,85
2.1.	Dożywianie dzieci i młodzieży	0,00	9 776,80
2.2.	Jednorazowe świadczenie pieniężne w wysokości 300,00 złotych	0,00	89 964,00
2.3.	Świadczenie rodzinne	0,00	68 085,05
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		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Dawidezyk

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Nidzicy

mgr Barbara Kucharska

(kierownik jednostki)