

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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 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

2.4	Inne środki trwałe gr 8+9	123 502,11	0,00	0,00	0,00	66 054,00	35 588,99	0,00	0,00	153 967,12
2.5	Urządzenia techniczne i maszyny gr 3+4+5+6	355 714,53	0,00	0,00	0,00	74 610,81	0,00	0,00	0,00	430 325,34
2.	Razem środki trwałe	6 310 892,38	0,00	0,00	0,00	206 544,12	35 588,99	0,00	0,00	6 481 847,51
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080	31 435,00	0,00	0,00	0,00	75 646,99	66 054,00	0,00	0,00	41 027,99
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)	6 342 327,38	0,00	0,00	0,00	282 191,11	101 642,99	0,00	0,00	6 522 875,50

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego 2023 rok

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 zlikwidowanyc h 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	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	26 088,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 088,47
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	26 088,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr 1+2	1 756 140,41	142 621,85	0,00	0,00	142 621,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 898 762,26
2.3.	Środki transportu gr 7	125 752,10	21 585,30	0,00	0,00	21 585,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 337,40
2.4.	Inne środki trwałe gr 8+9	110 006,94	4 412,80	0,00	0,00	4 412,80	0,00	0,00	35 588,99	35 588,99	35 588,99	78 830,75

2,5	Urządzenia techniczne i maszyny	230 579,69	28 715,39	0,00	0,00	28 715,39	0,00	0,00	0,00	0,00	259 295,08
2.	Razem środki trwałe	2 222 479,14	197 335,34	0,00	0,00	197 335,34	0,00	0,00	35 588,99	35 588,99	2 384 225,49
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)	2 222 479,14	197 335,34	0,00	0,00	197 335,34	0,00	0,00	35 588,99	35 588,99	2 384 225,49

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

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia			Stan na koniec roku ob- rotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Koszty upomnienia, w tym: - mieszkania chronione - schronisko - świadczenia	25,64 0,00 0,00 25,64	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	5,24 0,00 0,00 5,24	5,24 0,00 0,00 5,24	20,40 0,00 0,00 20,40
2.	Należność za mieszkania chro- nione	2 618,52	0,00	0,00	0,00	0,00	2 618,52
3.	Odsetki w tym: - mieszkania chronione - od świadczeń - od F.A	6 116 667,26 0,00 316,94 6 116 350,32	1 185 700,19 0,00 0,00 1 185 700,19	0,00 0,00 0,00 0,00	43 355,60 0,00 0,00 43 355,60	43 355,60 0,00 0,00 43 355,60	7 259 011,85 0,00 316,94 7 258 694,91
4.	Nienależnie pobrane świadcze- nia	40 909,73	10 458,30	0,00	1 919,70	1 919,70	49 448,33
5.	Zaliczka alimentacyjna	1 635 241,98	3 499,95	0,00	61 009,20	61 009,20	1 577 732,73
6.	Fundusz alimentacyjny	11 407 881,55	665 915,67	0,00	117 695,68	117 695,68	11 956 101,54
	Razem-Dotyczy pozycji Pozo- stałe należności B.II.4. Bilansu	19 203 344,68	1 865 574,11	0,00	223 985,42	223 985,42	20 844 933,37

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												
	Nie dotyczy												
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
	Nie dotyczy												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	84 663,23 z tego nagroda jubileuszowa - 48 102,83, odprawa emerytalna – 36 560,40												
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												
	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)												
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Wyszczególnienie</th> <th style="text-align: center;">Przychody Stan na koniec roku obrotowego</th> <th style="text-align: center;">Koszty Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Senior plus</td> <td style="text-align: center;">0,00</td> <td style="text-align: center;">28 900,00</td> </tr> <tr> <td>2. Dodatek Gazowy+ obsługa</td> <td style="text-align: center;">0,00</td> <td style="text-align: center;">6 122,10</td> </tr> <tr> <td>3. „Korpus Wsparcia Seniorów”</td> <td style="text-align: center;">0,00</td> <td style="text-align: center;">16 512,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Przychody Stan na koniec roku obrotowego	Koszty Stan na koniec roku obrotowego	1. Senior plus	0,00	28 900,00	2. Dodatek Gazowy+ obsługa	0,00	6 122,10	3. „Korpus Wsparcia Seniorów”	0,00	16 512,00
Wyszczególnienie	Przychody Stan na koniec roku obrotowego	Koszty Stan na koniec roku obrotowego											
1. Senior plus	0,00	28 900,00											
2. Dodatek Gazowy+ obsługa	0,00	6 122,10											
3. „Korpus Wsparcia Seniorów”	0,00	16 512,00											

	4. Dodatek Węglowy + obsługa	0,00	73 440,00
	5. Dodatek dla podmiotów wrażliwych + obsługa	0,00	6 120,00
	6. Dodatek elektryczny + obsługa	0,00	88 230,00
	7. Dożywianie dzieci i młodzieży Ukraina	0,00	6 877,50
	8. Świadczenia społeczne – Ukraina 300 + obsługa	0,00	1 224,00
	9. Świadczenia społeczne – zasiłki rodzinne Ukraina + obsługa	0,00	20 203,81
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		
	1 402 553,87 (konto 130)		

Aneta Bandurska

(Główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Nidzicy

mgr Barbara Kucharska

(kierownik jednostki)