

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Raciążu
1.2	siedzibę jednostki
	Raciąż
1.3	adres jednostki
	ul. Kilińskiego 21, 09-140 Raciąż
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Raciążu jest jednostką organizacyjną Gminy Miasto Raciąż, powołany Uchwałą Rady Miejskiej w Raciążu Ośrodek realizuje zadania - w zakresie pomocy społecznej - własne gminy oraz zadania zlecone gminie. Zakres działania Ośrodka obejmuje zadania umożliwiające osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 - 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Raciążu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Raciążu przy ul. Kilińskiego 21. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie szczegółowych zasad 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.</p> <p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ul style="list-style-type: none"> - określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, - metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, - zakładowy plan kont, - system ochrony danych i ich zbiorów. <p>Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były dowody księgowo sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia oraz pomniejsza o odpisy amortyzacyjne.</p> <p>1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i nie wprowadza do ewidencji ilościowej i ilościowo - wartościowej z wyjątkiem sytuacji w której zakup zostanie uznany przez kierownika za szczególnie cenny i atrakcyjny.</p> <p>2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1 000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych (konto 013, 020), odnoszone są jednorazowo w koszty w m-cu przyjęcia ich do użytkowania oraz podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej w księdze inwentarzowej i są jednorazowo umarzone.</p> <p>3) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych (konto 011) są umarzone (amortyzowane) przy uwzględnieniu stawek amortyzacyjnych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej w księdze środków trwałych.</p> <p>Należności i roszczenia oraz zobowiązania w ciągu roku podatkowego wykazuje się wg wartości nominalnej, natomiast na koniec roku w kwocie wymaganej i wymagającej zapłaty.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego oraz odsetek od funduszu alimentacyjnego dokonuje się w 100 % w przypadku dłużników w/s do których nie zaewidencjonowano żadnej wpłaty w danym roku budżetowym.</p> <p>Środki pieniężne krajowe wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera w programie FINANSE DDJ firmy Wolters Kluwer Polska Sp. Z o. o. z siedzibą w Warszawie.</p>
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują 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 zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia				
Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023 (wg pozycji w bilansie) wartości brutto					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa stan na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Wartości niematerialne i prawne	22 161,75	2 074,91	0,00	24 236,66
2.	Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny	21 495,35	0,00	0,00	21 495,35
3.	Pozostałe środki trwałe	83 141,12	1 650,00	1 092,24	83 698,88
Wartości niematerialne i prawne wzrosły o kwotę 2 074,91 zł: (licencja – oprogramowanie komputerowe). Pozostałe środki trwałe zmniejszono o kwotę 1 092,24 zł (likwidacja uszkodzonego aparatu telefonicznego), zwiększono o kwotę 1 650,00 zł (meble biurowe).					
Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres sprawozdawczy 01.01.2023 - 31.12.2023 (wg pozycji w bilansie) - umorzenie					
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia - umorzenie za okres sprawozdawczy	Zmniejszenia - dotyczy zlikwidowanych składników	Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Wartości niematerialne i prawne	22 161,75	2 074,91	0,00	24 236,66
2.	Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny	21 495,35	0,00	0,00	21 495,35
3.	Pozostałe środki trwałe	83 141,12	1 650,00	1 092,24	83 698,88
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				
	Brak				

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 wartości należności																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Grupa należności</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zaliczka alimentacyjna</td> <td>252 121,56</td> <td>0,00</td> <td>18 616,50</td> <td>233 505,06</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Fundusz alimentacyjny</td> <td>2 572 917,65</td> <td>0,00</td> <td>290 370,53</td> <td>2 282 547,12</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odsetki od funduszu alimentacyjnego</td> <td>1 444 158,77</td> <td>68 179,57</td> <td>0,00</td> <td>1 512 338,34</td> </tr> <tr> <td></td> <td>łącznie</td> <td>4 269 197,98</td> <td>68 179,57</td> <td>308 987,03</td> <td>4 028 390,52</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	1.	Zaliczka alimentacyjna	252 121,56	0,00	18 616,50	233 505,06	2.	Fundusz alimentacyjny	2 572 917,65	0,00	290 370,53	2 282 547,12	3.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 444 158,77	68 179,57	0,00	1 512 338,34		łącznie	4 269 197,98	68 179,57	308 987,03	4 028 390,52
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku																										
1.	Zaliczka alimentacyjna	252 121,56	0,00	18 616,50	233 505,06																										
2.	Fundusz alimentacyjny	2 572 917,65	0,00	290 370,53	2 282 547,12																										
3.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 444 158,77	68 179,57	0,00	1 512 338,34																										
	łącznie	4 269 197,98	68 179,57	308 987,03	4 028 390,52																										
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.	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																														
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Raciążu wypłacił świadczenie pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych czterem pracownikom o łącznej wartości 41 672,72 zł brutto. Ponadto zostały wypłacone świadczenia z tytułu pokrycia kosztów badań lekarskich pracowników, kosztów delegacji szkoleniowych, kosztów szkoleń. Wypłacono również w związku z przejściem na emeryturę odprawę w wysokości sześciomiesięcznego wynagrodzenia dwóch osób w wysokości 60 859,98zł.																														
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....

(główny księgowy)

29.03.2024 r.

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)