

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ:

1.1. Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

LP.	Nazwa składnika aktywów	Wartość początkowa- stan na dzień 01.01.2023 r.	Zwiększenie wartości początkowej				zmniejszenie wartości początkowe				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego		
			Aktualizacja wyceny	Nabycie	nieodpłatne otrzymanie	Przemieszczenie	inne	ogółem zwiększenie wartości początkowe	sprzedaż	nieodpłatne przekazanie			likwidacja	inne
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	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, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	217 028,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 028,14
3	Urządzenia techniczne, maszyny	413 468,58	0,00	40 035,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 035,23	0,00	0,00	42 057,28	411 446,53
4	Środki transportu	100 000,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,50
5	Inne środki trwałe	388 415,17	0,00	20 249,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 249,72	0,00	0,00	7 636,85	401 028,04
6	Razem środki trwałe	1 118 912,39	0,00	60 284,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 284,95	0,00	0,00	49 694,13	1 129 503,21
7	Wartości niematerialne i prawne	63 406,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	509,00	62 897,36
8	Razem	1 182 318,75	0,00	60 284,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 284,95	0,00	0,00	50 203,13	1 192 400,57

LP.	Nazwa składnika aktywów	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja wyceny	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	217 028,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 028,14	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne, maszyny	398 072,83	0,00	49 291,64	0,00	49 291,64	42 057,28	405 307,19	15 395,75	6 139,34	6 139,34	0,00
4	Środki transportu	96 955,50	0,00	3 045,00	0,00	3 045,00	0,00	100 000,50	3 045,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	388 415,17	0,00	20 249,72	0,00	20 249,72	7 636,85	401 028,04	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Razem środki trwałe	1 100 471,64	0,00	72 586,36	0,00	72 586,36	49 694,13	1 123 363,87	18 440,75	6 139,34	6 139,34	0,00
7	Wartości niematerialne i prawne	63 406,36	0,00	0,00	0,00	0,00	509,00	62 897,36	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Razem	1 163 878,00	0,00	72 586,36	0,00	72 586,36	50 203,13	1 186 261,23	18 440,75	6 139,34	6 139,34	0,00

Stan odpisów aktualizujących należności za 2023 rok

L.p.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	
1.	Odpłatność za DPS	31 353,94	12 335,15	0,00	277,60	43 411,49
2.	Odpłatność za Schronienie	137 652,61	22 428,15	0,00	4 105,90	155 974,86
3.	NP świadczenie Posiłki	1 370,08	0,00	0,00	0,00	1 370,08
4.	NP Zasitek Stały	1 208,69	0,00	0,00	0,00	1 208,69
5.	NP Świadczenie Rodzinne	46 754,08	49 918,26	2 709,36	60 803,54	33 159,44
6.	NP Fundusz Alimentacyjny	39 832,78	7 653,22	4 000,00	12 630,91	30 855,09
7.	NP Świadczenie 500 Plus	19 234,96	42 719,31	0,00	32 272,84	29 681,43
8.	Fundusz Alimentacyjny	22 867 061,08	3 862 458,20	622 825,75	893 616,69	25 213 076,84
9.	Zaliczka Alimentacyjna	2 613 236,95	0,00	49 746,47	28 451,79	2 535 038,69
	Razem:	25 757 705,17	3 997 512,29	679 281,58	1 032 159,27	28 043 776,61

* NP nienależnie pobrane świadczenie

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	Malbork
1.3	adres jednostki
	ul. ul. Słowackiego 74, 82-200 Malbork
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna - 8899Z pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 - 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500.zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
5.	inne informacje

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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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 34.589,01 zł w tym: Urząd Miasta Malborka 24.477,00 zł (Laptop z systemem operacyjnym 5 szt. 17.835,00 zł, Microsoft Office Home 5 szt. 6.642,00 zł), Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej 10.112,01 zł (Terminal 4 szt. 5.877,12 zł, Komputer 2.988,90 zł, 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
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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

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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	Nagrody jubileuszowe 81.232,70 zł, Odprawy emerytalno-rentowe 221.445,60 zł, Ekwiwalent za urlop 13.931,68 zł. Odprawa w związku z likwidacją stanowiska 7.468,60 zł.
2.	inne informacje
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Wartha-Katuzna

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Jacek Wojtuszkiewicz