INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Limanowskiego nr 17, 63-400 Ostrów Wielkopolski
1.3	adres jednostki
	ul. Limanowskiego nr 17, 63-400 Ostrów Wielkopolski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych Środki trwałe równe wartości jednostkowej bądź powyżej 10.000,00 zł - odpis amortyzacyjny przy zastosowaniu metody linowej jednorazowo na koniec roku bilansowego. Ewidencja pomocnicza ilościowo – wartościowa według KŚT. Wartości niematerialne i prawne równe wartości jednostkowej bądź powyżej 10.000zł odpis amortyzacyjny przy zastosowaniu metody linowej jednorazowo na koniec roku bilansowego. Środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł - odpis amortyzacyjny jednorazowo w koszty pod datą zakupu.-Ewidencja pomocnicza ilościowo – wartościowa według KŚT. 2. Pozostałe środki trwałe – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpis amortyzacyjny jednorazowo w ciężar kosztów pod datą zakupu. Ewidencja pomocnicza ilościowo – wartościowa według KŚT. 3. Pozostałe materiały – nie jest prowadzona ewidencja wartościowo-ilościowa, zaliczane są bezpośrednio w koszty. 4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty. 6. Rozliczenia międzyokresowe – w zakresie przychodów przyszłych okresów konto 840 7. Koszty – ewidencja w układzie rodzajowym równocześnie z klasyfikacją budżetowa. Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia roku budżetowego zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 (Wynik finansowy). 8. Odpisy aktualizujące należności – art.35b pkt.5 ustawy o rachunkowości
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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA						ZMNIEJSZENIA					Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			zakup	nieodpłatne otrzymanie	przyjęcie z inwestycji	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	sprzedaż	nieodpłatne przekazanie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	143 917,74	1 199,00					1 199,00			7 650,00		7 650,00	137 466,74
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
1.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**143 917,74**	**1 199,00**					**1 199,00**			**7 650,00**		**7 650,00**	**137 466,74**
2.1.	Grunty, w tym:													
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej													
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	526 839,69	34 628,40					34 628,40			66 170,63		66 170,63	495 297,46
2.4.	Środki transportu													
2.5.	Inne środki trwałe	435 306,25	65 530,57					65 530,57			1 858,28		1 858,28	498 978,54
2.	**Razem środki trwałe**	**962 145,94**	**100 158,97**					**100 158,97**			**68 028,91**		**68 028,91**	**994 276,00**
3.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**													
4.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**													
Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)		**1 106 063,68**	**101 357,97**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**101 357,97**	**0,00**	**0,00**	**75 678,91**		**75 678,91**	**1 131 742,74**

	Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Umorzenie - stan na koniec okresu
				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	103 942,74	21 186,50			21 186,50		7 650,00		7 650,00	117 479,24
	1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
	1.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**103 942,74**	**21 186,50**			**21 186,50**		**7 650,00**		**7 650,00**	**117 479,24**
	2.1.	Grunty, w tym:										
	2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
	2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
	2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	495 592,49	40 745,23			40 745,23		66 170,63		66 170,63	470 167,09
	2.4.	Środki transportu										
	2.5.	Inne środki trwałe	434 818,76	66 018,06			66 018,06		1 858,28		1 858,28	498 978,54
	2.	**Razem środki trwałe**	**930 411,25**	**106 763,29**			**106 763,29**		**68 028,91**		**68 028,91**	**969 145,63**
	3.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**										
	4.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**										
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)		**1 034 353,99**	**127 949,79**	**0,00**	**0,00**	**127 949,79**	**0,00**	**75 678,91**		**75 678,91**	**1 086 624,87**
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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
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
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	250,04	0,00	250,04	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	250,04	0,00	250,04	0,00
6.	**Ogółem (1+2+3+4+5)**	**250,04**	**0,00**	**250,04**	**0,00**

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		zwiększenie	zmniejszenie	
Powierzchnia (m^2)				0,00
Wartość (zł)				0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan - na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan - na koniec okresu
1.	Grunty	0,00			0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 938,56	0,00	0,00	2 938,56
4.	Środki transportu	0 ,00			0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00
Razem		**2 938,56**	**0,00**	**0,00**	**2 938,56**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	**Akcje**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
1.3.								0,00	0,00
1.4.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	**Udziały**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1.								0,00	0,00
2.2.								0,00	0,00
2.3.								0,00	0,00
2.4.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
3.	**Dłużne papiery wartościowe**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
3.3.								0,00	0,00
3.4.								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**
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
4.3.								0,00	0,00
4.4.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
Razem		**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 Gminy Miasto Ostrów Wielkopolski (stan pożyczek zagrożonych)

lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem zmniejszenia	
1.	Pozostałe należności	44 938 526,50	5 861 577,36	816 902,48	1 193 279,08	2 010 181,56	48 789 922,30
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
Razem		**44 938 526,50**	**5 861 577,36**	**816 902,48**	**1 193 279,08**	**2 010 181,56**	**48 789 922,30**

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1.							
2.							
3.							
Razem		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.								0,00	0,00
2.								0,00	0,00
3.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
Razem		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
3.				
...				
Razem		**0,00**		**0,00**

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
3.				
...				
Razem		**0,00**		**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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Przychody przyszłych okresów dotyczące należności długoterminowych	21 684,68	45 629,76
2.			
3.			
...			
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		**21 684,68**	**45 629,76**
1.			
2.			
...			
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		**0,00**	**0,00**

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
...			
Razem		**0,00**	**0,00**

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze z tytułu:	Kwota
1.	nagród jubileuszowych	204 151,54
2.	ekwiwalentu za urlop	30 699,81
3.	odpraw emerytalnych	79 200,00
4.	nagród extra (nie te co wynikają z umowy o pracę)	0,00
…		
Razem		**314 051,35**

1.16. inne informacje

1.Ze środków Funduszu Pomocy, na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju, Ośrodek wydatkował środki w łącznej kwocie 829.124,16 zł, z przeznaczeniem na świadczenia z pomocy społecznej, świadczenie jednorazowe i rodzinne wraz z kosztami obsługi.

2.Ze środków Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 Ośrodek wydatkował środki w łącznej kwocie 330.854,03 zł z przeznaczeniem na dodatki węglowe, dodatki do innych źródeł ciepła, dodatki elektryczne oraz gazowe wraz z kosztami obsługi tych zadań.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
...						0,00	0,00
Razem		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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 (nazwa zadania inwestycyjnego)	Koszty wytworzenia w ubiegłym roku (latach ubiegłych)			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	i różnice kursowe		odsetki	i różnice kursowe
1.		0,00					
2.							
3.							
...							
Razem		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Małgorzata Bartos-Zwierz

28-03-2024

data i podpis

Dyrektor Jednostki

Krystyna Kois-Jaźwiec

28-03-2024

data i podpis