INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki

Miejsko - Gminny Ośrodek Samopomocy Środowiskowej

1.2. Siedziba jednostki

ul. Generała Stanisława Maczka 2, 05-480 Karczew

1.3. Adres Jednostki

ul. Generała Stanisława Maczka 2, 05-480 Karczew

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Jednostka budżetowa - PKD 88.10.Z - Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych.
- działy klasyfikacji budżetowej 851 i 852.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie zawiera danych łącznych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont z tym że na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Inne środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
3. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt l.
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

5. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu danego roku.
9. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w PDOPrU oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.
10. Bez względu na wartość, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej następujące pozostałe środki trwałe:
    a) meble;
    b) komputery, drukarki;
    c) sprzęt audiowizualny;
    d) aparaty fotograficzne;
    e) elektronarzędzia;
    f) lodówki;
    g) odkurzacze;
    h) sprzęt elektroniczny.

5. Inne informacje

Nie dotyczy.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Dane zawarte są w tabelach nr 1.1.1 i 1.1.2

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Środki trwałe	38392,16	0	0	0	0	0	0	0	0	38392,16
1.1.	Grunty										0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										0
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	38 392,16									38 392,16
1.4.	Środki transportu										0
1.5.	Inne środki trwałe										0
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0
4.	Wartości niematerialne i prawne										
SUMA (1+2+3+4)		38 392,16	0	0	0	0	0	0	0	0	38 392,16
w tym środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne nieodpłatnie otrzymane/przekazane (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zzwf)		X	X	X		X	X	X		X	X

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:
1) pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek (w tym w ramach Urzędu Miejskiego w Karczewie)
2) przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami (w tym pomiędzy jednostkami a Urzędem Miejskim w Karczewie)

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	27 642,36		6 910,59	0	0	0	0	0	0	34 552,95
1.1.	Umorzenie gruntów										0
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej										0
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	27 642,36		6 910,59							34 552,95
1.4.	Umorzenie środków transportu										0
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych										0
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										0
SUMA (1+2)		27 642,36		6 910,59	0	0	0	0	0	0	34 552,95
w tym wartość umorzenia od środków trwałych i wnip nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zzwf)		x	x	x		x	x	x		x	x

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek

2) przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami

(w tym pomiędzy jednostkami a Urzędem Miejskim)

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

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 wieczyście

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).

Nie dotyczy

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

b) powyżej 3 do 5 lat

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. 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

Tabela 1.15 Wypłacone świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1	odprawy emerytalne	0
2	nagrody jubileuszowe	8 700,00
3	świadczenia urlopowe	0
4	ekwiwalent urlopowy	4 563,03
	SUMA (1+2+3+4)	13 263,03

1.16. Inne informacje

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 wystąpiły

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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

…… …… …….

(główny księgowy) (data) (kierownik jednostki)