

24.04.23
dwy

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Rzepnikowskiego 9A 14-260 Lubawa
1.3	adres jednostki
	ul. Rzepnikowskiego 9A 14-260 Lubawa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane 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 2017r. 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 koszty,</p> <p>b) Składniki o wartości początkowej od 175 zł do 10.000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) 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. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.</p>

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Załącznik Nr 1
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 wieczystość
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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)
	Stan na początku roku należności dłużników alimentacyjnych – 1.766.507,98 Wyksięgowanie odpisu aktualizującego należności – 1. 766.507,98 Odpis aktualizujący należności – 2.238.977,25 – stan na koniec roku obrotowego
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.	łącznie 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
	Wypłacono środki w wysokości 123.729,24 zł
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
	<p>Środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wykonanie:</p> <p>- Korpus Wsparcia Seniora – Moduł I oraz Moduł II – 33.734,00</p> <p>Środki z Funduszu Pomocy wykonanie:</p> <p>- art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy (posiłek w szkołach i przedszkolach dla dzieci i młodzieży Ukrainy przed nadaniem nr PESEL oraz na wypłatę świadczenia pieniężnego 40 zł) – 899.563,22</p> <p>- posiłek w szkołach podstawowych i ponadpodstawowych oraz wyżywienie w przedszkolu – 24.175,90</p> <p>- jednorazowe świadczenie pieniężne w wysokości 300 zł – 69.767,79</p> <p>- wsparcie psychologiczne obywateli Ukrainy – 4.428,00</p> <p>- świadczenia rodzinne – 72.006,99</p>
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
	Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Kosińska

2023-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Lubawie
mgr Irena Marszał Zielińska

Główne składniki aktywów stałych - korekta Nr 1

Załącznik nr 1/MOPS

str 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajów składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	45 084,20		12 595,33		12 595,33					57 679,53
2.	ŚRODKI TRWAŁE	339 697,81		18 542,05		18 542,05		39 805,90		39 805,90	318 433,96
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale										
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne	44 834,22									44 834,22
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	294 863,59		18 542,05		18 542,05		39 805,90		39 805,90	273 599,74
Razem:		384 782,01		31 137,38		31 137,38		39 805,90		39 805,90	376 113,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Kazmierska
(główny księgowy)

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Lubawie

mgr Iwona Marzenna Zielinska
(kierownik jednostki)

Nazwa grupy rodzajów składnika aktywów trwałych	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	45 084,20			12 595,33	12 595,33		57 679,53	0,00	0,00
ŚRODKI TRWAŁE	339 651,41		46,40	18 542,05	18 588,45	39 805,90	318 433,96	46,40	0,00
Grunty									
Budynki i lokale									
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
Kotły i maszyny energetyczne									
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
Urządzenia techniczne	44 834,22						44 834,22	0,00	0,00
Środki transportu									
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	294 817,19		46,40	18 542,05	18 588,45	39 805,90	273 599,74	46,40	0,00
	384 735,61		46,40	31 137,38	31 183,78	39 805,90	376 113,49	46,40	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Kozłowska

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Lubawie

mgr Iwona Wójcik