


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ROPCZYCACH ul. Krótka 1 39-100 Ropczyce	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: URZĄD MIEJSKI W ROPCZYCACH
Numer identyfikacyjny REGON 690009357		9C3A5DFD3E2F9938 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Lidia Hendzel
(główny księgowy)

2024.04.18
rok mies. dzień

Iwona Kozubowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Lidia Hendzel
(główny księgowy)

2024.04.18
rok mies. dzień

Iwona Kozubowska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA ZA OKRES 01.01.2023 DO 31.12.2023 - KOREKTA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ropczycach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Krótka 1, 39-100 Ropczyce
1.3	adres jednostki
	ul. Krótka 1, 39-100 Ropczyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest pomoc osobom i rodzinom w przewyżczeniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji. Ponadto Ośrodek Pomocy Społecznej zajmuje się wspieraniem osób i rodzin w działaniach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych a także ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2023 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów. Aktywa i pasywa MGOPS wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości o wartości powyżej 10 000,00 zł netto. Jeśli zatem wartość składnika majątku wynosi do 10 000,00 zł netto, to taki wydatek MGOPS może ująć bezpośrednio w kosztach, nie musi wprowadzać go do środków trwałych firmy. Środki trwałe obejmują w szczególności:

-nieruchomości (w tym: grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu), lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle maszyn i urządzenia,
-środki transportu i inne rzeczy,
-ulepszenia w obcych środkach trwałych.
Umarzane są one (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
Pozostałe środki trwałe o wartości od 500,- zł netto do 10 000,00 zł netto ujmują się w ewidencji ilościowo- wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500,- zł netto nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, są zaliczane bezpośrednio w koszty i umarzane jednorazowo.

W jednostce nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów

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

	Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia							Zmniejszenia					Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-13)
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (9+10+11+12)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
I	Wartości niematerialne i prawne	56 560,25	23 463,00				23 463,00						80 023,25		
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	105 554,50	17 498,00				17 498,00						123 052,50		

1	Razem środki trwałe w tym:	105 554,50	17 498,00			17 498,00												123 052,50
1.1	Grunty																	
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																	
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	48 154,50	17 498,00			17 498,00												65 652,50
1.4	Środki transportu	57 400,00																57 400,00
1.5	Inne środki trwałe																	
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)																	
3	Zaliczki na środki trwałe																	
Zwiększenia																		

	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na początek okresu sprawozdawczego	aktualizacja i inne tytuły zwiększeń	amortyzacja za rok obrotowy	Razem zwiększenia (4+5)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+6-9)	
	1	2	3	4	5	6	9	10
	2							
I	Wartości niematerialne i prawne	56 560,25		23 463,00	23 463,00			80 023,25
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	90 111,91		17 498,00	17 498,00			107 609,91
1	Razem środki trwałe w tym:	90 111,91		17 498,00	17 498,00			107 609,91
1.1	Gruntły							
1.1.1	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny.	3 284,16		17 498,00	17 498,00			20 782,16
1.4	Środki transportu	57 400,00						57 400,00
1.5	Inne środki trwałe	29 427,75						29 427,75
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							
3	Zaliczki na środki trwałe							
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	Aktualna wartość rynkowa samochodu służbowego wynosi 11 000,00 zł							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	Nie występuje							
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							
	Nie dotyczy							

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

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

W Miejsko-gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ropczycach ustalono metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności zwanej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach, w sposób następujący:

- do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego,
- powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności
- powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100%

Ponadto do należności z tytułu zwrotów zaliczek alimentacyjnych i zwrotu funduszu alimentacyjnego przyjmuje się odpis aktualizujący wartość należności w wysokości 100%. Dodatkowo od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej przyjmuje się odpis aktualizujący należności w wysokości 100%.

Odpisy aktualizujące należności obliczone dla należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych i zwrotu funduszu alimentacyjnego według stanu na dzień 31. grudnia 2023 r.

Lp	Grupa należności	Wartość odpisów aktualizujących należność na początek roku	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku			Wartość odpisów aktualizujących należność na koniec roku
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Podatki i opłaty					
2	Fundusz alimentacyjny	6 079 735,92	260 549,10			6 340 285,02
3	Zaliczka alimentacyjna	530 284,12			10 479,41	519 804,71
4	Pozostałe należności	28 319,27			3 775,26	24 544,01
	RAZEM	6 638 339,31	260 549,10		14 254,67	6 884 633,74

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 według pozycji bilansu 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 umowę 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.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 52 363,79 zł		
	Wyszczególnienie	Kwota	
	1	Odprawy emerytalne i rentowe	
	2	Nagrody jubileuszowe	11 446,50
	3	Ekwiwalent za urlop	40 917,29
	4	Odprawy pośmiertne	
		Razem:	52 363,79
1.16.	inne informacje		


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	
	W 2023 roku realizowano wydatki w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie związane z:	
	- wypłatą jednorazowych świadczeń w wysokości 300,00 zł dla osób przybywających do Polski - wykonanie wydatków wyniosło 10 710,00 zł;	
	- zapewnieniem zakwaterowania i wyżywienia - wykonanie wydatków wyniosło 584 216,00 zł;	
	- dożywianiem dzieci w szkole-wykonanie wydatków 16 539,80 zł;	
	- świadczeniami rodzinnymi -dokonano wydatków na kwotę 154 071,44 zł.	
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 występuje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Nie dotyczy	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Ropczycach


 (główny księgowy)

2024 - 04 - 18

 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Miejsko-Gminnego
 Ośrodka Pomocy Społecznej w Ropczycach


 (kierownik jednostki)

hendzel.lidia@mgopsropczyce.eu

Od: hendzel.lidia@mgopsropczyce.eu
Wysłano: czwartek, 18 kwietnia 2024 15:00
Do: 'Elżbieta Stępniewska-Zięba'
Temat: Korekta - Informacja dodatkowa - 2023
Załączniki: Bilanse[2023][IVKwartał][F-Inf][1815033][MIEJSKO-GMINNYOŚRODEK POMO CY SPOŁ ECZNEJ WROPCZY CACH].xml