

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	<b>Nazwa jednostki:</b> Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
<b>1.2.</b>	<b>Siedziba jednostki:</b> Nowy Dwór Gdański
<b>1.3.</b>	<b>Adres jednostki:</b> ul. Konopnickiej 19, 82-100 Nowy Dwór Gdański
<b>1.4.</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności:</b> Zaspokojenie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka
<b>2.</b>	<b>Okres sprawozdawczy:</b> 01.01.2023 – 31.12.2023 roku
<b>3.</b>	<b>Łączne dane w sprawozdaniu finansowym:</b> Nie dotyczy
<b>4.</b>	<b>Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów:</b> Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych za pomocą systemu Respons firmy Zeto Software Spółka z o.o Program finansowo – księgowy zapewnia automatyczną kontrolę ciągłości zapisów oraz przenoszenia obrotów i sald. Księgi rachunkowe jednostki otwiera się na początek każdego roku obrotowego, tj. na dzień 1 stycznia a zamyka na dzień kończący rok obrotowy, tj. na 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje wraz z sporządzeniem sprawozdań finansowych. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres miesiąca, kwartału i roku, za które sporządza się sprawozdania przewidziane w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej. Dowody księgowe ujmuje się w księgach rachunkowych w dniu ich wpływu do Referatu Obsługi Jednostek z wyjątkiem dokumentów dotyczących końca roku budżetowego, nie później niż na koniec roku, jeżeli dotyczy rozrachunków z tytułu dostaw robót i usług roku poprzedniego. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Do środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 zł i używalności powyżej jednego roku prowadzone są tabele amortyzacyjne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31

	<p>grudnia, przy zastosowaniu dolnych stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo przez spisanie w koszty w m-cu przyjęcia do używania umarza się (bez względu na wartość): meble, sprzęt rtv ,rzutniki , aparaty nagłaśniającą oraz inne o wartości nie mniejszej niż 500 zł. Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzone są w 100% w momencie oddania do użytkowania. Do wartości środków trwałych przyjętych z inwestycji wlicza się koszty poniesione w trakcie przygotowania inwestycji do realizacji, budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych jak również pierwszego wyposażenia do dnia zakończenia rzeczowego zadania inwestycyjnego.</p> <p>Przy stosowaniu zakładowego planu kont obowiązują następujące zasady:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) ewidencje i rozliczanie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczanie”.</li> <li>b) nie prowadzi się ewidencji materiałów na koncie 310 Materiały kierując się zasadą istotności, że zakupione materiały uznaje, się za zużyte w dacie wydania ich do użycia, wpisuje się je w koszty w pełnej wartości wynikające z faktury.</li> <li>c) księgi rachunkowe prowadzi się w oparciu o zakładowy plan kont opracowany wg odrębnych przepisów.</li> </ul>
<b>5.</b>	<b>Inne informacje:</b>
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b>
<b>1.</b>	<b>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:</b>
<b>1.1.</b>	<p>Na dzień 31.12.2023 roku wartość aktywów trwałych pomniejszonych o umorzenie środków trwałych wyniosła <b>23.717,94 zł</b> i uległa zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 3.582,64 zł (wartość aktywów trwałych na koniec 2022 roku wyniosła 27.300,58 zł).</p> <p><b>Tabela 1.1.1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 roku</b> (konto 011, 013, 071, 072)</p> <p><b>Tabela 1.1.2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 roku</b> (konto 020, 072)</p>
<b>1.2.</b>	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury:</b>
	Nie dotyczy

<b>1.3.</b>	<b>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:</b> Nie dotyczy
<b>1.4.</b>	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:</b> Nie dotyczy
<b>1.5.</b>	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:</b> Nie dotyczy
<b>1.6.</b>	<b>Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:</b> Nie dotyczy
<b>1.7.</b>	<b>Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:</b> Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności Nie dotyczy
<b>1.8.</b>	<b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia:</b> Nie dotyczy
<b>1.9.</b>	<b>Podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:</b> Nie dotyczy
<b>1.10.</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów leasingu:</b> Nie dotyczy
<b>1.11.</b>	<b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:</b> Nie dotyczy
<b>1.12.</b>	<b>Łączna kwota 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:</b> Nie dotyczy

<b>1.13.</b>	<b>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:</b>	Nie dotyczy
<b>1.14.</b>	<b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:</b>	Nie dotyczy
<b>1.15.</b>	<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</b> Wypłacone środki dotyczą wydatków związanych z wynagrodzeniem pracowników, dodatkowym wynagrodzeniem rocznym wypłaconym w 2023 roku (za 2022 rok), składkami na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy. Ponadto wykazano wydatki związane z opłaconymi badaniami lekarskimi pracowników – badania wstępne, okresowe, kontrolne oraz wydatki na zakup odzieży i obuwia roboczego, napojów i posiłków profilaktycznych, wypłaconych ekwiwalentów za pranie i konserwację odzieży oraz środki na refundację wydatków na zakup okularów korekcyjnych dla pracowników.	
	<b>Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>	
<b>1.16.</b>	<b>Inne informacje:</b>	Nie dotyczy
<b>2.</b>		
<b>2.1.</b>	<b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:</b>	Nie dotyczy
<b>2.2.</b>	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:</b>	Nie dotyczy
<b>2.3.</b>	<b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:</b>	Nie dotyczy
<b>2.4.</b>	<b>Informacja 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:</b>	Nie dotyczy

2.5. Inne informacje:

Wynik finansowy ustalony na podstawie zapisów w księgach rachunkowych w rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2023 jest wartością ujemną (strata) i wynosi **15.592.245,28 zł.** konto 860

Fundusz jednostki ustalony został na podstawie ksiąg rachunkowych według stanu na dzień 31.12.2023 roku w wysokości **33.582.400,93 zł - konto 800.**

Po pomniejszeniu o ujemny wynik finansowy netto Fundusz jednostki stanowi kwotę **17.990.155,65 zł.** Fundusz jest wyceniany w bilansie wg wartości nominalnej.

Zmiany funduszu jednostki:

1. Stan na 01.01.2023 roku - 39.753.615,57 zł
2. Zwiększenia funduszu - 17.429.364,76 zł
3. Zmniejszenia funduszu - 23.600.579,40 zł
4. Stan na 31.12.2022 roku - 33.582.400,93 zł

Suma bilansowa aktywów i pasywów na koniec roku obrotowego 2023 wynosi **18.382.630,07 zł**

W informacji uzupełniającej ujęto:

1. Umorzenie środków trwałych - 169.465,36 zł
2. Umorzenie pozostałych środków - 252.047,96 zł
3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 49.682,10 zł
4. Odpisy aktualizujące należności - 0,00 zł
5. Wartość środków trwałych - 471.195,42 zł

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

Brak

SKARPAK GMINY  
*Leuback*  
(Główny księgowy)  
mgr Beata Leuback

2024.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)

*Leuback*  
BURMISTRZ  
(Kierownik jednostki)  
mgr inż. Jacek Michalski

**Tabela 1.1.1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 roku**  
(konto 011, 013, 071, 072)

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale (konto 013, 072)	w tym: dobra kultury	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>156.269,92</b>	<b>36.913,38</b>	<b>0,00</b>	<b>408.536,48</b>	<b>-</b>	<b>601.719,78</b>
Zwiększenia, w tym:							
1) nabycie (z zakupu, budowy)							
2) przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż				0,00			0,00
2) likwidacja					156.488,52		156.488,52
3) przemieszczenie wewnętrzne							
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>156.269,92</b>	<b>36.913,38</b>	<b>0,00</b>	<b>252.047,96</b>	<b>-</b>	<b>445.231,26</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>129.449,42</b>	<b>36.433,30</b>	<b>0,00</b>	<b>408.536,48</b>	<b>-</b>	<b>574.419,20</b>
Zwiększenia, w tym:							
1) amortyzacja		3.384,30	198,34				3.582,64
		3.384,30	198,34				3.582,64
2) przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż				0,00			0,00

2) likwidacja					156.488,52	156.488,52
3) przemieszczenie wewnętrzne						
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>132.833,72</b>	<b>36.631,64</b>	<b>0,00</b>	<b>252.047,96</b>	<b>-</b> <b>421.513,32</b>
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	26.820,50	480,08	0,00	0,00	27.300,58
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	23.436,20	281,74	0,00	0,00	-
						23.717,94

SKARBNIK GMINY

*[Podpis]*  
mgr **Paulina Księżgowa**  
(Główny księgowy)

2024.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(Kierownik jednostki)

*[Podpis]*  
mgr **mi. Dacek Michalski**

**Tabela 1.1.2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2023 – 31.12.2023 roku**  
(konto 020, 072)

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>49.682,10</b>	-	<b>49.682,10</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00		0,00
1) nabycie	0,00		0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>49.682,10</b>	-	<b>49.682,10</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>49.682,10</b>	-	<b>49.682,10</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00		0,00
1) amortyzacja	0,00		0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>49.682,10</b>	-	<b>49.682,10</b>
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	-	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	-	0,00

**SKARBNIK GMINY**  
(Główny księgowy)  
*mgr Beata Rembowska*

2024.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**  
(Kierownik jednostki)  
*mgr inż. Jacek Michalski*



Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia (+)	Wykorzystanie (-)	Uznanie za zbędne -- rozwiązanie (-)	
1.						
2.						
<b>RAZEM:</b>		<b>0,00</b>				<b>0,00</b>

SKARBNIK GMINY  
.....  
(Główny księgowy)  
mgr Beata Rembowska

2024.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)


BURMISTRZ  
.....  
(Kierownik jednostki)  
mgr inż. Jacek Michalski

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, DWR wraz ze składkami	2.849.292,23
2.	Nagrody jubileuszowe	20.838,38
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	33.720,00
4.	Odpis na ZFŚS	70.727,98
5.	Inne świadczenia pracownicze *	11.709,25
<b>RAZEM:</b>		<b>2.986.287,84</b>

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (bądź wypłacenie ekwiwalentu), sfinansowanie badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

SKARBNIK GMINY



mgr Beata Rembowska  
.....  
(Główny księgowy)

2024.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

BUKMISTRZ

.....  
(Kierownik jednostki)

mgr inż. Jacek Michalski

Tabela 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

<i>Wartość środków trwałych w budowie na dzień 01.01.2023 roku</i>	<b>0,00</b>
<b>A. Zwiększenia</b>	
1. Roboty, dostawy i usługi związane z przygotowaniem i realizacją inwestycji	
2. Zakup środków trwałych (zakupy inwestycyjne)	
<b>B. Zmniejszenia</b>	
1. Przyjęcie do użytkowania środków trwałych w związku z zakończeniem inwestycji	
2. Przyjęcie do użytkowania środków trwałych z zakupu	
<b>C. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2023 roku</b>	<b>0,00</b>

SKARBNIK GMINY  
  
 (Główny księgowy)

2024.03.28  
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
  
 (Dyrektor)  
 mgr inż. Jarek Michalski