

URZĄD MIASTA Skarżysko-Kamienna
Biuro Obsługi Interesanta
2024 -03- 28

Dostarczone
osobiście

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Miasto Skarżysko-Kamienna
1.3	adres jednostki 26-110 Skarżysko-Kamienna ul. Sikorskiego 19
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działań Ośrodka jest: 1. umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości 2. wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienia im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka 3. doprowadzenie do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 – 31.12.2023
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) 1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. 3. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. 4. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą 5. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia (zakupione) lub wartości z decyzji, dokumentu dostawy czy innych posiadanych dokumentów (nieodpłatnie otrzymane, nabyte w drodze darowizny czy ujawnione w drodze inwentaryzacji) 6. Przyjmuje się trzy przedziały wartości środków trwałych: a) powyżej 10.000,- zł – środki trwałe ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 011 i amortyzowane liniowo wg stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Cygan

2024 -03- 28

Z-ca DYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Skarżysku-Kamiennej
mgr Renata Telka

	<p>do użytkowania.</p> <p>b) powyżej 1.000,- zł do 10.000,- zł włącznie – pozostałe środki trwałe ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarżane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) do 1.000,- zł włącznie - ewidencjonowane jedynie ilościowo i spisywane jednorazowo w koszty pod datą przekazania do użytkowania.</p> <p>7. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (zakupione) lub wartości z decyzji czy dokumentu dostawy (nieodpłatnie otrzymane i nabyte w drodze darowizny) i amortyzuje jednorazowo (wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,- zł włącznie) lub metodą liniową (wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,- zł) przez okres 24 miesięcy tj. stosując odpis amortyzacyjny w wysokości 50% w stosunku rocznym (licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie) lub 60 miesięcy tj. odpis amortyzacyjny w wysokości 20% w stosunku rocznym (pozostałe wartości niematerialne i prawne).</p> <p>8. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności) w przypadkach i w wysokości ustalonej w ustawie o rachunkowości.</p> <p>9. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych.</p> <p>10. Materiały wycenia się wg ceny zakupu.</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
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową 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 wieczysto
	Nie dotyczy (tabela nr 2)
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów,

	w tym z tytułu umów leasingu
	Brak danych (tabela nr 3)
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)
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 4
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 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.	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
	244 911,36
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
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Cygan

(główny księgowy)

2024 -03- 23

(rok, miesiąc, dzień)

ZADYREKTORA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Skarżysku-Kamiennej

Magdalena Telka

(kierownik jednostki)

MIEJSKI OŚRODEK
Pomocy Społecznej
ul. Sikorskiego 19

26-110 SKARZYSKO-KAMIENNA
tel. 25-25-035, skt. pocz. 34
REG. 290507889 NIP: 663-13-36-562

Tabela Nr 1 - pkt 1.1

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	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 wartości	przychody (w tym nabycie)	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	WNiP	30 844,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 844,02
Razem WNiP		30 844,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 844,02
1	Grunty	10 378,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 378,61
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 788 927,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 788 927,96
3	Urządzenia techniczne i maszyny	214 682,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 682,44
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	1 032 918,52	0,00	67 753,92	0,00	67 753,92	0,00	55 176,20	0,00	55 176,20	1 045 496,24
Razem środki trwałe		3 046 907,53	0,00	67 753,92	0,00	67 753,92	0,00	55 176,20	0,00	55 176,20	3 059 485,25

URZĄD MIASTA Skarżyska-Kamiennej
Biuro Obsługi Interesanta
2024 -03- 28
Lp. podpis

WYKONANIE
ZADANIA
PANA
Pierwszym Wiceprezesa Zarządu
w Skarżysku-Kamiennym
Tęcza

Dostarczone osobiście

2024 -03- 28

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Monika Cygan

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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
30 844,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 844,02	0,00	0,00
30 844,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 844,02	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 378,61	10 378,61
956 857,24	0,00	41 978,39	0,00	41 978,39	0,00	998 835,63	832 070,72	790 092,33
211 457,69	0,00	2 036,07	0,00	2 036,07	0,00	213 493,76	3 224,75	1 188,68
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 032 918,52	0,00	67 753,92	0,00	67 753,92	55 176,20	1 045 496,24	0,00	0,00
2 201 233,45	0,00	111 768,38	0,00	111 768,38	55 176,20	2 257 825,63	845 674,08	801 659,62

GLÓWNY KSIĘGOWY

Monika Cygan

2024 -03- 2 8

ZESPÓŁ PRACOWNIKÓW
Pracownicy Zarządu Powiatu w Skarżymowie
Kamionka Telka

MIEJSKI OŚRODEK
Pomocy Społecznej
ul. Sikorskiego 19
26-110 SKARZYSKO-KAMIENNA
tel. 25-25-035, skt. pocz. 34
REG. 290507889 NIP: 663-13-38-562

Tabela nr 4 pkt.1.7

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	Należności od osób fizycznych	46 416 064,77	4 355 866,02	1 071 861,93	49 327 540,35
2.	Należności od osób prawnych	0	0	0	0
	RAZEM	46 416 064,77	4 355 866,02	1 071 861,93	49 327 540,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Monika Cygan

2024 -03- 2 8

Urząd Miasta Skarżyska-Kamiennej
w Skarżysku-Kamiennej
tel. 25-25-035



**Dostarczone
osobiście**