

Informacja dodatkowa za 2023 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1.

1.1 Nazwa Jednostki :

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

1.2 Siedziba jednostki:

Miasto Lubawka

1.3 Adres Jednostki:

58-420 Lubawka, ul. Dworcowa 33, powiat kamiennogórski, województwo dolnośląskie

1.4 Podstawowy przedmiot działalności :

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce jest gminną jednostką organizacyjną utworzoną w celu realizacji zadań własnych, zadań zleconych gminie z zakresu pomocy społecznej.

Celem MGOPS jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zaspokojenie ich niezbędnych potrzeb życiowych oraz umożliwienie im egzystencji, w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ośrodek udziela pomocy osobom i rodzinom, którym taka pomoc jest niezbędna na zasadach określonych w ustawie o pomocy społecznej.

Zadania pomocy społecznej realizowane przez MGOPS polegają na :

- przyznawaniu i wypłacaniu przewidzianych ustawą świadczeń;
- pracy socjalnej;
- analizie i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej;
- realizacji zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb społecznych w oparciu o szczegółowy zakres zadań własnych realizowanych przez gminę oraz zadań zleconych gminie określonych w art. 17 i 18 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2023 r. poz. 901 ze zm.) oraz innych zadań realizowanych w ramach ustaw , a w szczególności :

- zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych;
- zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej wynikającej z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów;
- zadania określone w ustawie o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”;
- zadania w związku z potwierdzeniem prawa do świadczeń opieki zdrowotnej;
- zadania z zakresu ustawy o przeciwdziałaniu przemocy domowej oraz ustawy o wychowaniu w trzeźwości;
- zadania z zakresu ustawy o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- zadania z zakresu ustawy o dodatkach mieszkaniowych;
- zadania z zakresu ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci;
- zadania z zakresu ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za Życiem”;
- zadania z zakresu realizacji ustawy o dodatku osłonowym,
- zadania z zakresu ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- zadania z zakresu ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw,
- zadania z zakresu ustawy o dodatku węglowym.

W MGOPS w Lubawce działają :

Placówka Wsparcia Dziennego, której celem i zadaniem jest objęcie dziecka opieką i wychowaniem, w celu wsparcia rodziny przeżywającej trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo – wychowawczej oraz Dzienny Dom Pobyty Senior+ którego celem i zadaniem jest zapewnienie wsparcia seniorom nieaktywnym zawodowo w wieku powyżej 60 roku życia, będących mieszkańcami gminy Lubawka.

Zakres działalności MGOPS w Lubawce obejmuje:

a. Działalność nieodpłatną :

Wszelkiego rodzaju zasiłki i świadczenia

b. Działalność odpłatną:

Odpłatność z tytułu podstawowych i specjalistycznych usług opiekuńczych, oraz specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi;

Odpłatność z tytułu pobytu w Dziennym Domu Pobytu Senior +

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdaniem objęty jest okres : od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych :

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

Księgi rachunkowe w 2023 r. prowadzono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz.U. 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz zasadami przyjętymi w polityce rachunkowości stosowanej w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Lubawce.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

Stosowano metody rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz.U. 2023 r. poz. 120 ze zm.)

Bilans

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3 500,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 3 500,00 amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 1 000,00 są objęte ewidencją ilościową i zewidencjonowane bezpośrednio w koszty a powyżej 1 000,00 ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania i ujmuje na koncie 072 w korespondencji z kontem 401.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. po uwzględnieniu odpisów umorzeniowych.

Rzeczowe aktywa trwałe w księgach rachunkowych ujmuje się je według cen nabycia. W bilansie środki trwałe wykazywane są w wartości netto.

Należności , których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość. (zasada ostrożności).

MGOPS w Lubawce dokonuje odpisu aktualizującego należności w stosunku do zadłużeń z tytułu zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami. Odpisu dokonuje się na podstawie analizy zadłużeń . Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Odpis aktualizujący należności wiąże się z ryzykiem nieściągalności wobec tego dokonywany jest grupowo. Do odpisu grupowego zalicza się wszystkich dłużników, których łączna kwota dokonanych wpłat w stosunku do całego łącznego zadłużenia nie jest większa niż 5 %. W 2023 r. stosunek wpłat do zadłużenia wynosił 3,12 %.

Należności i zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rachunek zysków i strat

MGOPS w Lubawce sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną i zawiera dane o kosztach rodzajowych.

Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

Zestawienie zmian funduszu

Fundusz jednostki odzwierciedla wartość mienia wydzielonego w momencie utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową MGOPS w Lubawce.

Informacje dodatkowe

Stan zatrudnienia pracowników MGOPS w Lubawce na dzień 31.12.2023 r.

Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę 21 osób .

Informacja złożona wraz z załącznikami 17 szt.

Sporządziła:
Główny księgowy
Sylwia Gniadek
tel. 75 74 11 800 wew. 24
e-mail: s.gniadek@mgops.lubawka.eu



KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBAWCE

mgr Aldona Popardowska


Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 1. Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych (WNIP) za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	20 097,92	1 250,00							21 347,92
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
	Razem	20 097,92	1 250,00							21 347,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Grzadek

**KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBAWCE**

mgr Aldona Popardowska

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 2. Zmiana stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec okresu			
			nabycie	aktualizacja	nieodpłatne przejęcie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie		przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia
1	Gruntny - 0	14 000,00													14 000,00
2	Gruntny stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
3	Budynki, lokale - 1	1 896 879,94													1 896 879,94
4	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej -2														
5	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1,2.)	1 910 879,94													1 910 879,94
6	Kotły i maszyny energetyczne - 3														
7	Maszyny i urządzenia - 4	6 528,43													6 528,43
8	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	10 000,00													10 000,00
9	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1,3.)	16 528,43													16 528,43
10	Środki transportu - 7														
11	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	22 623,87													22 623,87
12	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	463 929,28	14 667,96					22 190,10	36 858,06		6 868,20			6 868,20	493 919,14
	Razem środki trwałe	2 413 961,52	14 667,96					22 190,10	36 858,06		6 868,20			6 868,20	2 443 951,38

**MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ**
Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

tel. 75 741 18 00, 75 745 77 61
NIP 514-10-52-614 REGON 903271870
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 3. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu		
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	przemieszczenie wewnętrzne		inne	razem zmniejszenia
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	20 097,92	1 250,00			1 250,00							21 347,92
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
3	razem wartości niematerialne i prawne	20 097,92	1 250,00			1 250,00							21 347,92
4	Grunty - 0												
5	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
6	Budynki, lokale - 1	661 051,64	47 421,99			47 421,99							708 473,63
7	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2												
8	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1,2.)	661 051,64	47 421,99			47 421,99							708 473,63
9	Kotły i maszyny energetyczne - 3												
10	Maszyny i urządzenia - 4	4 636,12	360,44			360,44							4 996,56
11	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6	2 000,00	1 000,00			1 000,00							3 000,00
12	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1,3.)	6 636,12	1 360,44			1 360,44							7 996,56
13	Środki transportu - 7												
14	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	7 519,70	2 478,00			2 478,00							9 997,70
15	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	463 929,28	14 667,96			36 858,06							493 919,14
16	Razem środki trwałe	1 159 234,66	67 178,39			89 368,49							1 241 734,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Sylwia Oniadek

**KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBAWCE**

mgr Aldona Popardowska

MIĘSKO-GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Dworkowa 23, 58-420 Lubawce
tel. 75 741 99 86
NIP 514-10-32-614 REGON 003271872
Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 4. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31.12.2023

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	wartość bilansowa (stan na koniec okresu)	aktualna wartość rynkowa
		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Chiradek

KIEROWNIK

**MIĘSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBAWCE**
mgr Aldona Popardowska

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Długoterminowa aktywa niefinansowe, w tym:				
1.1.	Wartości niematerialne i prawne				
1.2.	Środki trwałe				
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
2.	Długoterminowa aktywa finansowe, w tym:				
2.1.	Akcje i udziały				
2.2.	Inne papiery wartościowe				
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
	RAZEM (1 + 2)	0,00	0,00	0,00	0,00

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023

L.p.	Lokalizacja	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Wartość (zł)				
		Razem:	x	x	x	x
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0	0	0
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

KLASYFICACJA KSIĘGOWY

 mgr Sylwia Orładek

KIEROWNIK
MIEJSKOGMINEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBAWCE

 mgr Aldona Popardowska

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 7. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu
1	Grunty - 0				
2	Budynki, lokale - 1				
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej -2				
4	Kotły i maszyny energetyczne - 3				
5	Maszyny i urządzenia - 4				
6	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6				
7	Środki transportu - 7				
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8				
9	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Sylwia Chybałek

KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBAWCE
mgr Aldona Popardowska

Tabela 8. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju pap. wart. oraz kontrahentów	Ilość	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu (4-5+6)
1		2	3	4	5	6
1	Akcje					
1.1.						
1.2.						
2	Udziały					
2.1.						
2.2.						
3	Dłużne papiery wartościowe					
3.1.						
3.2.						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 9. Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony 31.12.2023r.

Lp.	Grupa należności bilansowych)/ wyszczególnienie	(wg pozycji)	Stan odpisów na początek okresu	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec okresu (3+4-5-6)
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2		3	4	5	6	(3+4-5-6)
1	Należności z tytułu dostaw i usług						
2.	Należności od budżetów						
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4.	Pozostałe należności Należności w stosunku do zadłużen z tytułu zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami.		7 552 086,98	805 809,84	259 139,90	49 372,39	8 049 384,53
4.1.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne						
4.2.	Podatek rolny osoby fizyczne						
4.3.	Podatek leśny osoby fizyczne						
4.4.	Podatek od śr. transportu osoby fiz.						
4.5.	Podatek od nieruchomości osoby prawne						
4.6.	Podatek rolny osoby prawne						
4.7.	Podatek leśny osoby prawne						
4.8.	Podatek od śr. transportu os. prawne						
4.9.	Oплата z tyt. gosp. odpadami komunaln.						
	Razem		7 552 086,98	805 809,84	259 139,90	49 372,39	8 049 384,53

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 10. Rezerwy

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan rezerw na 31.12.2022	Zmiana stanu rezerw				Stan rezerw na 31.12.2023 (3+4-5-6)
			utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	Rezerwa na toczące się postępowanie sgdowe	3	4	5	6	(3+4-5-6)	
2.	...						
3.	...						
4.							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Sylwia Kniadek

KIEROWNIK

 mgr Aldona Popardowska

MIĘSKO-GMINNY

ROZJAŁAŹCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ

ul. Dworcowa 33, 58-420 Lubawka

tel. 75 741 18 00, 75 746 77 61

NIP 514-10-32-614 REGON 003271870

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 11. Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem (4+5+6)
1	2	4	5	6	(4+5+6)
1	Kredyty i pożyczki				
2.	Emisja obligacji				
3.	Inne zobowiązania finansowe				
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Gniadek

KIEROWNIK
MIĘSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBAWCE

mgr Aldona Popardowska

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 12. Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na dzień 31.12. 2023
1	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	
	Razem	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Sylwia Kniadek

KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBAWCE
mgr Aldona Popardowska

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubowce

Tabela 13. Wykaz zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku według stanu na dzień 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	rodzaj zabezpieczenia
1		4	5	6
1.				
2.				
3.				
4.				
	Razem	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Sylwia Chladek

KIEROWNIK
MIĘSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBOWIE
mgr Aldona Popardowska

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 14. Wykaz zobowiązań warunkowych według stanu na dzień 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		2	3	4	5	6
1.	udzielone gwarancje i poręczenia					
2.	kaucje i wadła					
3.	indos weksli					
4.	inne					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Gniadek

KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ W LUBAWCE

mgr Aldona Popardowska

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 15. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:	0,00	0,00
1.1.	opłacone z góry czynsze		
1.2.	prenumeraty		
1.3.	polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
1.4.	inne (wymienić jakie)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:	0,00	0,00
2.1.	ujemna wartość firmy		
2.2.	wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
2.3.	wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
2.4.	inne (wymienić jakie)		

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 16. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Wartość	Uwagi
1.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, w tym:		
2.1.	odprawy emerytalne	32 640,00	
2.2.	nagrody jubileuszowe	11 138,40	
2.3.	inne (wyszczególnić jakie, wpisując każdy rodzaj w oddzielnym wierszu)		
3.	Inne informacje		

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 17. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	w roku poprzedzającym rok obrotowy	w roku obrotowym
1	2	3	4
1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.	0,00	0,00
2.1.	odsetki		
2.2.	różnice kursowe		
3.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
3.1.	odszkodowania		
3.2.	darowizny		
3.3.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)		
4.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
4.1.	... np.. losowe - pożar - wartość strat		
4.2.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)		