

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Informacje ogólne
 - 1.1. Nazwa jednostki
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Gostyninie
 - 1.2. Siedziba jednostki
ul. Parkowa 22 , 09-500 Gostynin
 - 1.3. adres jednostki
ul. Parkowa 22 , 09-500 Gostynin
 - 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki
Pomoc społeczna
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2023r. – 31.12.2023r. (przyjęty rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym)
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ośrodek przyjął w polityce rachunkowości następujące zasady:

- 1) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zaliczane są do podstawowych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej aktywów . Odpisy amortyzacyjne tych środków dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do używania. Umrzenia podstawowych środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku z zastosowaniem metody liniowej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej .
- 2) Składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 400,00 zł. i nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł. zaliczane są do pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i finansowane są ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia). Odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt działalności w całości ich wartości w momencie oddania do używania . Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej .
- 3) W przypadku wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 400,00 zł składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały , nie zostaje ujęty w środkach trwałych , a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą

oddania do użytkowania , jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ewidencją ilościową pozabilansową .

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art.35b ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. W odniesieniu do należności od dłużników alimentacyjnych odpisu aktualizującego należności dokonuje się w wysokości 100% należności w przypadku braku wpłaty przez rok obrotowy .

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy .

Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Składniki rzeczowych aktywów obrotowych kupowane są na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie na dzień bilansowy .

Wydatki ponoszone z góry nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca , w którym został dokonany wydatek.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości produktów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczeniowe Wewnętrzne oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego
– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Budynki, lokal i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	25.583,80	0,00	12.791,90	0,00	12.791,90	0,00	0,00	0,00	0,00	38.375,70	38.375,68	25.583,78
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
396.397,45	16.874,44	129.207,38	284.064,51

Pozostałe środki trwałe umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
396397,45	16.874,44	129.207,38	284.064,51

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 wieczystie
Nie dotyczy
- 1.5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych ,używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Jednostka nie posiada środków trwałych przekazanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy
- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych ,w tym akcji udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Jednostka nie posiada papierów wartościowych
- 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 odpisów aktualizujących należności

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wyk.	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	7.488.110,03	2.049.981,46	0,00	1.386.634,50	8.151.456,99

- 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. Łączną 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

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne	30.768,00
b) nagrody jubileuszowe	53.608,50
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) inne	3.810.597,64
SUMA	3.894.974,14

inne informacje

- 1.16 Należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek na cele mieszkaniowe z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych - 895,72
- 2.
- 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Jednostka nie posiada zapasów materiałów i wyrobów gotowych
- 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

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowanie z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowanie z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00

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

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

**Małgorzata
Ostrowska-
Burakowska**

Podpis cyfrowy: Małgorzata Ostrowska-Burakowska
DN: C=PL, OU=MOPS Ostrowska-Burakowska, G=Małgorzata Ostrowska-Burakowska, SERIALNUMBER=PL4102213087, CN=Małgorzata Ostrowska-Burakowska
Powód: Jestem autorem tego dokumentu
Data: 2024.03.26 12:31:30+0100
Font: PDF Reader Wersja: 12.1.3

**Renata
Anna
Zagórska**

Podpis cyfrowy: Renata Anna Zagórska
DN: C=PL, L=Gołymin, O=Miejski Gostyń, SN=Renata Anna Zagórska, OU=MOPS Ostrowska-Burakowska, SERIALNUMBER=PL4102213087, CN=Renata Anna Zagórska, OID.2.5.4.16=301020A06473696779120325030C0F30392D55303020476F71070E65260E
Powód: Jestem autorem tego dokumentu
Data: 2024.03.26 12:33:25+0100
Font: PDF Reader Wersja: 12.1.3



Arkusz wyłączeń wzajemnych przychodów i kosztów między jednostkami gminy za 2023r. (w zł)

Wyłączenia z rachunku zysków i strat

Wyłączenia poszczególnych jednostek									
Pozycja bilansu	Wartość przed wyłączeniem	Agencja Rozwoju i Promocji Zamek	MZESZiP	POM	MPK	Stara Betoniarńia	MOSiR	Wyłączenia razem	Wartość po wyłączeniu
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów									
B.Koszty działalności operacyjnej									
B.II Zużycie materiałów i energii	161395,36					616,64		616,64	160778,72
B.III Usługi obce	2252000,98	314246,19		8294,40	1061,45	208505,45		532107,49	1719893,49
B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	7746889,13		405 881,00					405881,00	7341008,13
D.Pozostałe przychody operacyjne									
D.III. Inne przychody operacyjne									

2024-03-26

**Małgorzata
Ostrowska-
Burakowska**

Podpis cyfrowy: Małgorzata Ostrowska-
Burakowska
DN: C=PL, OU=MOPS Gołdynin, SN=
Sierżant-Małgorzata Ostrowska-
Burakowska, CN=Małgorzata Ostrowska-
Burakowska
Powiad. Jestem autorem tego dokumentu
Lokalizacja:
Data: 2024.03.27 10:26:18+01'00'
Font: PDF-Reader.Wersja 12.1.3

**Renata
Anna
Zagórska**

Podpis cyfrowy: Renata Anna Zagórska
DN: C=PL, OU=Gołdynin, O=Miejaki Ochotek
Zagórska, SN=Renata Anna Zagórska,
CN=Renata Anna Zagórska
Powiad. Jestem autorem tego dokumentu
Lokalizacja:
Data: 2024.03.27 11:16:39+01'00'
Font: PDF-Reader.Wersja 12.1.3

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

1. Kwota wzajemnych rozliczeń z Miejskim Zespołem Ekonomicznym Szkół i Przedszkoli w Gostyninie	
- inne świadczenia finansowane z budżetu	405.881,00
2. Kwota Wzajemnych rozliczeń z Przedsiębiorstwem Oczyszczania Miasta w Gostyninie	
- zakup usług pozostałych	8.294,40
3. Kwota wzajemnych rozliczeń z Miejskim Przedsiębiorstwem Komunalnym w Gostyninie	
- zakup energii	616,64
- zakup usług pozostałych	1.061,45
4. Kwota wzajemnych rozliczeń z Agencją Rozwoju i Promocji Zamek Sp. z o.o. Gostyninie	
- zakup usług pozostałych	314.246,19
5. Kwota wzajemnych rozliczeń z Centrum Handlowym „Stara Betoniarnia”	
- zakup energii, opłaty za administrowanie i czynsze za lokale, zakup usług pozostałych	208.505,45
Ogółem kwota wzajemnych rozliczeń	938.605,13

2024-03-26

**Małgorzata
Ostrowska-
Burakowska**
a

Podpis cyfrowy: Małgorzata
Ostrowska-Burakowska
DN: C=PL, OU=MOPS Gostynin,
SN=Ostrowska-Burakowska, G=
Małgorzata, SERIALNUMBER=
PNOPL-84102213087, CN=
Małgorzata Ostrowska-Burakowska
Powiad: Jestem autorem tego
dokumentu
Lokalizacja:
Data: 2024.03.27 10:25:42+01'00'
Foxit PDF Reader Wersja: 12.1.3

**Renata
Anna
Zagórska**

Podpis cyfrowy: Renata Anna Zagórska
DN: C=PL, L=Gostynin, O=Miejski
Ośrodek Pomocy Społecznej, OU=MOPS
Gostynin, SN=Zagórska, G=Renata Anna,
SERIALNUMBER=PNOPL-67090209187,
CN=Renata Anna Zagórska, OID.2.5.4.16
=P
301D0C6A506172696F77612032320C0F
303920303020476F7374796E696E
OID.2.5.4.97#VATPL-9710072657
Powiad: Jestem autorem tego dokumentu
Lokalizacja:
Data: 2024.03.27 11:15:52+01'00'
Foxit PDF Reader Wersja: 12.1.3



Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00

2024-04-26

Małgorzata Ostrowska-Burakowska
Podpis cyfrowy: Małgorzata Ostrowska-Burakowska
 DN: c=PL, O=Miasto Gostyń, OU=Urząd Miejski Gostyń, CN=Małgorzata Ostrowska-Burakowska
 Małgorzata Ostrowska-Burakowska
 Powiad. Jestem autorem tego dokumentu.
 Lokalizacja: a
 Data: 2024.03.27 10:27:55+0100
 Foxit PDF Reader Wersja: 12.1.3

Renata Anna Zagórska
Podpis cyfrowy: Renata Anna Zagórska
 DN: c=PL, L=Gostyń, O=Miasto Gostyń, OU=Urząd Miejski Gostyń, CN=Renata Anna Zagórska
 Renata Anna Zagórska
 Powiad. Jestem autorem tego dokumentu.
 Lokalizacja: a
 Data: 2024.03.27 11:18:01+0100
 Foxit PDF Reader Wersja: 12.1.3

