


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. 1 Maja 18 43-246 Strumień	<p align="center">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: GMINA STRUMIEŃ
Numer identyfikacyjny REGON 072357039		C5A80F825EDED32 

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

Ewa Maciąg
(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies. dzień

Konrad Kroczek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Maciąg
(główny księgowy)

2024.03.29
rok mies. dzień

Konrad KroczeK
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwa jednostki Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Strumieniu
1.2.	Siedziba jednostki Strumień
1.3.	Adres jednostki ul. 1 Maja 18, 43-246 Strumień
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Zadania w zakresie: pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych, pomocy osobom uprawnionym do alimentów, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, wspierania rodziny i systemie pieczy zastępczej.
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
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Ponadto w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Strumieniu przyjęto następujące zapisy polityki rachunkowości: Koszty prenumeraty czasopism i innych wydawnictw, koszty ubezpieczeń księgowane są bezpośrednio w koszty rodzajowe w momencie ich powstawania. W jednostce stosuje się metodę ogólnego odpisu aktualizującego należności dla danej kategorii należności przeterminowanych – dłużników alimentacyjnych. Korekty odpisu dokonuje się na bieżąco w przypadku zaistnienia przesłanek do korekty odpisów aktualizujących w ciągu roku budżetowego, generalnie na koniec roku obrotowego za dany rok przyjmując : - 100% odpisu dla należności od dłużników którzy nie dokonali wpłaty z tytułu zadłużenia przez cały rok, - 50% odpisu dla należności od dłużników, którzy nie dokonali wpłat z tytułu zadłużenia od drugiej połowy roku. Świadczenia rodzinne, wychowawcze, fundusz alimentacyjny, stypendia szkolne – przypisów dokonuje się w wysokości świadczeń do wypłaty w danym roku budżetowym. W jednostce obowiązuje limit 10.000,00 zł wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych umożliwiający jednorazowe zaliczenie wydatków nabycia tych aktywów do kosztów uzyskania przychodów w miesiącu oddania do użytkowania. Na podstawie punktu 3.21 Krajowych Standardów rachunkowości nr 6 rezygnuje się z tworzenia rezerw na zobowiązania, dokonywania biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów lub ujawniania zobowiązań warunkowych.
5.	Inne informacje Sprawozdanie z działalności podstawowej MOPS oraz projektów: Grantu 2.8 "Krok ku samodzielności" w ramach projektu: Opracowanie i pilotażowe wdrożenie mechanizmów i planów deinstytucjonalizacji usług społecznych, Projektu 9.2.10 "Usługi społeczne na rzecz ograniczenia skutków kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy – GMINA STRUMIEN"

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 Informacja wg załącznika - Tabela nr 1 do Tabela nr 4
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 brak danych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto brak danych
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu brak danych
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych brak danych

1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)
	Informacja wg załącznika - Tabela nr 11
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
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
	brak danych
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	Powyżej 5 lat
	brak danych
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
	brak danych
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
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
	brak danych
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
	brak danych
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacja wg załącznika - Tabela Nr 18
1.16.	Inne informacje
	Stan środków na rachunku VAT - 0,00 zł ; Stan środków na koncie VAT do centralizacji - 0,00 zł
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
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
	brak danych
2.5.	Inne informacje
	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

II.1.1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Tabela Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Gr.0	8 373,32					0,00					0,00	8 373,32
2.	Gr.1	492 834,05				741 492,62	741 492,62					0,00	1 234 326,67
3.	Gr.2						0,00					0,00	0,00
4.	Gr.3						0,00					0,00	0,00
5.	Gr.4						0,00					0,00	0,00
6.	Gr.5						0,00					0,00	0,00
7.	Gr.6						0,00					0,00	0,00
8.	Gr.7						0,00					0,00	0,00
9.	Gr.8						0,00					0,00	0,00
10.	Gr.9						0,00					0,00	0,00
11.	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	501 207,37	0,00	0,00	0,00	741 492,62	741 492,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 242 699,99
	12 Pozostałe śr.trw.	280539,85	162386,24				162 386,24					0	442 926,09

II.1.1. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Tabela Nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Gr.0						0,00					0,00	0,00
2.	Gr.1	94 931,35				11 852,66	11 852,66					0,00	106 784,01
3.	Gr.2						0,00					0,00	0,00
4.	Gr.3						0,00					0,00	0,00
5.	Gr.4						0,00					0,00	0,00
6.	Gr.5						0,00					0,00	0,00
7.	Gr.6						0,00					0,00	0,00
8.	Gr.7						0,00					0,00	0,00
9.	Gr.8						0,00					0,00	0,00
10.	Gr.9						0,00					0,00	0,00
11.	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	94 931,35	0,00	0,00	0,00	11 852,66	11 852,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 784,01
12.	Wart.um.poz.śr.trw.	280539,85	162386,24				162386,24					0	442926,09

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury**Tabela Nr 5**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość rynkowa
1	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe	brak danych
2	...	
3	...	
4	...	
5	...	
6	...	
7	...	
8	Wartość – ogółem	0

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Tabela Nr 6

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	...				0,00
2	...				0,00
3	...				0,00
4	...				0,00
5	...				0,00
6	...				0,00
7	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.3.Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tabela Nr 7

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	...				0,00
2	...				0,00
3	...				0,00
4	...				0,00
5	...				0,00
6	...				0,00
7	...				0,00
8	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela Nr 8

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto –	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na
1	2	3	4	5	6
1	...				0,00
2	...				0,00
3	...				0,00
4	...				0,00
5	...				0,00
6	...				0,00
7	...				0,00
8	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.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

Tabela Nr 9

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1				0,00
2				0,00
3				0,00
4				0,00
5				0,00
6				0,00
7				0,00
8				0,00
9				0,00
10	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.7.Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela Nr 11

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Pozostałe należności	2 824 218,88	276 402,21	0,00	31 566,61	31 566,61	3 069 054,48
1.1	Należności od dłużników alimentacyjnych - Fundusz Alimentacyjny - należność główna	1 618 771,72	103 739,19	0,00	14 606,94	14 606,94	1 707 903,97
1.2	Należności od dłużników alimentacyjnych - Fundusz Alimentacyjny - odsetki	909 990,38	172 663,02	0,00	16 014,67	16 014,67	1 066 638,73
1.3	Należności od dłużników alimentacyjnych - Zaliczka Alimentacyjna	295 456,78		0,00	945,00	945,00	294 511,78
2	...					0,00	0,00
3	...					0,00	0,00
4	...					0,00	0,00
5	...					0,00	0,00
6	...					0,00	0,00
7	...					0,00	0,00
8	Ogółem	2 824 218,88	276 402,21	0,00	31 566,61	31 566,61	3 069 054,48

II.1.8. Dane o stanie rezerw

Tabela Nr 12

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...					0,00	0,00
2	...					0,00	0,00
3	...					0,00	0,00
4	...					0,00	0,00
5	...					0,00	0,00
6	...					0,00	0,00
7	...					0,00	0,00
8	...					0,00	0,00
9	...					0,00	0,00
10	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Tabela Nr 14

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	Ogółem		0

II.1.12. 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

Tabela Nr 15

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	Ogółem	0	0

II.1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela Nr 16

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
	...		
	...		
	...		
	...		
	...		
	...		
2	Rozliczenia międzyokresowe kosztów – razem	0,00	0,00
2a	w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów		
3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	...		
	...		
	...		
	...		
	...		
4	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - razem	0,00	0,00

II.1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela Nr 17

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	...		
11	...		
12	...		
13	Ogółem	0,00	0,00

II.1.15.Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 18

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	nagrody jubileuszowe	4 221,00
2	odprawy emerytalno - rentowe	0,00
3	świadczenia urlopowe	0,00
4	inne świadczenia pracownicze	0,00
5	odzież robocza	6 170,00
6	dopłata do okularów	0,00
7	...	
8	...	
9	...	
10	...	
11	...	
12	...	
13	Ogółem	10 391,00

II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Tabela Nr 19

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...					0,00	0,00
2	...					0,00	0,00
3	...					0,00	0,00
4	...					0,00	0,00
5	...					0,00	0,00
6	...					0,00	0,00
7	...					0,00	0,00
8	...					0,00	0,00
9	...					0,00	0,00
10	...					0,00	0,00
11	...					0,00	0,00
12	...					0,00	0,00
13	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.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

Tabela Nr 20

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	...			
2	...			
3	...			
4	...			
5	...			
6	...			
7	...			
8	...			
9	...			
10	...			
11	...			
12	...			
13	...			
14	...			
15	Ogółem	0,00	0,00	0,00