

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kańczudze
1.2	Siedzibę jednostki
	Miasto Kańczuga
1.3	Adres jednostki
	Kańczuga, ul. Słowackiego 12, 37 – 220 Kańczuga,
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kańczudze, jako jednostka organizacyjna Miasta i Gminy Kańczuga, będąca jednostką budżetową, prowadzi rachunkowość, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351) i szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz.395) z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1911).</p> <p>MGOPS w Kańczudze jest jednostką organizacyjną sektora finansów publicznych nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. MGOPS w Kańczudze działa na podstawie statutu określającego jego nazwę, siedzibę oraz przedmiot działalności. Podstawą gospodarki finansowej MGOPS w Kańczudze SP jest plan dochodów i wydatków przyjmowany Uchwałą Rady Miejskiej w Kańczudze.</p> <p>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej działa na rzecz mieszkańców miasta i gminy Kańczuga, wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb pomagając w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać przy wykorzystaniu własnych uprawnień, zasobów i możliwości. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kańczudze realizuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• zadania pomocy społecznej</li> <li>• dodatki mieszkaniowe</li> <li>• dodatek energetyczny</li> <li>• Karta Dużej Rodziny</li> <li>• Zespół Interdyscyplinarny</li> <li>• stypendia i zasiłki szkolne</li> <li>• projekty dofinansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego.</li> </ul>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,</li> <li>2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,</li> <li>3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) zakładowy plan kont ustalający: <ul style="list-style-type: none"> <li>- wykaz kont księgi głównej,</li> <li>- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,</li> <li>- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,</li> </ul> </li> <li>b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,</li> <li>c) opis systemu komputerowego,</li> </ol> </li> </ol>

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa MGOPS-u w Kańczudze zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się w cenie nabycia. Jeśli wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest równa lub niższa od 10 000 zł lub stanowi pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową) to takie wartości niematerialne i prawne umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jeśli wartość ta jest wyższa od kwoty 10 000,00 zł to opisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.

Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Środki trwałe o wartości niższej lub równej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto środki trwałe niskocenne – o charakterze wyposażenia o wartości do 200,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez pracownika danej jednostki.

Wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:

- rękawice robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych,
- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki,
- sprzęt typu kuchennego: szklanki, kieliszki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki,
- sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki
- sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice,

Ewidencji nie podlega również sprzęt i wyposażenie na trwałe wbudowany np. drabinki gimnastyczne, bojler, krany, wykładziny itp.

Zbiory biblioteczne przyjmuje się w cenie nabycia i umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10 000,00 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

### Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MGOPS w Kańczudze w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

	<p><b>Fundusz jednostki</b> Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych.</p> <p><b>Fundusze specjalne</b> Do funduszy specjalnych zaliczono: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p><b>Wynik finansowy</b> Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału. W sprawozdaniu finansowym wynik finansowy jest ujemny.</p>													
5.	Inne informacje													
	Brak													
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>													
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.													
<p><b>Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b></p>														
LP.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia		zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	19 195,20	2 198,00	0,00	0,00	0,00	2 198,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 393,20
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowanie komputerowego	19 195,20	2 198,00	-	-	-	2 198,00	-	-	-	-	-	0,00	21 393,20
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 514 630,98	68 944,34	0,00	0,00	30 158,10	99 102,44	0,00	7 510,00	0,00	0,00	0,00	7 510,00	1 606 223,42
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6.)	1 514 630,98	68 944,34	0,00	0,00	30 158,10	99 102,44	0,00	7 510,00	0,00	0,00	0,00	7 510,00	1 606 223,42
2.1.	Grunty, w tym:	4 222,21	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	4 222,21
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	946 066,91	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	946 066,91
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 412,00	-	-	-	30 158,10	30 158,10	-	-	-	-	-	0,00	35 570,10
2.4.	Środki transportu	0,00	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00
2.6.	Pozostałe środki trwałe	558 929,86	68 944,34	-	-	-	68 944,34	-	7 510,00	-	-	-	7 510,00	620 364,20

3.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----	---------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Inne zwiększenia: Otrzymane nieodpłatnie od UMiG K-ga (instalacja fotowoltaiczna) – 30 158,10 zł.  
Inne zmniejszenia:

**Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

LP.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)</b>	<b>19 195,20</b>	<b>2 198,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 198,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 393,20</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowanie komputerowego	19 195,20	2 198,00	-	-	2 198,00	-	-	-	0,00	21 393,20
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>761 675,25</b>	<b>96 284,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96 284,24</b>	<b>0,00</b>	<b>7 510,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 510,00</b>	<b>850 449,49</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.4)</b>	<b>761 675,25</b>	<b>96 284,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96 284,24</b>	<b>0,00</b>	<b>7 510,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 510,00</b>	<b>850 449,49</b>
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	199 182,49	26 798,70	-	-	26 798,70	-	-	-	0,00	225 981,19
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 562,90	541,20	-	-	541,20	-	-	-	0,00	4 104,10
2.4.	Środki transportu	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00
2.6.	Pozostałe środki trwałe	558 929,86	68 944,34	-	-	68 944,34	-	7 510,00	-	7 510,00	620 364,20
3.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

MGOPS w Kańczudze nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie występują.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występują.

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

**Tab. 3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu**

LP.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty	0,00	-	-	0,00

	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	-	-	0,00
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	-	-	0,00
	1.4	Środki transportu	0,00	-	-	0,00
	1.5	Pozostałe środki trwałe	0,00	-	-	0,00
	2	Pozostałe środki trwałe	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45
		Ogółem (1+2)	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Nie występują.					
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)					
	Nie występują.					
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie występują.					
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 występują					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie występują					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie występują					
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 występują					
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie występują					
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 występują					
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					
	MGOPS nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.					
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					

	MGOPS nie otrzymało gwarancji i poręczeń.																		
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<p><b>Tab. 4. Wypłacone świadczenia pracownicze</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Świadczenia pracownicze:</td> <td><b>14 340,00</b></td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>premie, nagrody jubileuszowe</td> <td>14 340,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>pozostałe, w tym: ekwiwalent urlopowy, itp.</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych	1	2	3	Świadczenia pracownicze:		<b>14 340,00</b>	1	świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00	2	premie, nagrody jubileuszowe	14 340,00	3	pozostałe, w tym: ekwiwalent urlopowy, itp.	0,00
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych																	
1	2	3																	
Świadczenia pracownicze:		<b>14 340,00</b>																	
1	świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00																	
2	premie, nagrody jubileuszowe	14 340,00																	
3	pozostałe, w tym: ekwiwalent urlopowy, itp.	0,00																	
1.16.	Inne informacje																		
	<p><u>Wydatki poniesione na pomoc obywatelom Ukrainy:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- świadczenia społeczne – 11 825,00 zł w tym: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy - świadczenie (po 40,00 zł) dla osób zapewniających zakwaterowanie i wyżywienie dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy – 10 080,00 zł,</li> <li>• Zapewnienie gorącego posiłku dzieciom i młodzieży z Ukrainy – 1 745,00 zł,</li> </ul> </li> <li>- zakup materiałów i wyposażenia ( obsługa zadania związana z wypłatą w/w świadczeń – zakup artykułów biurowych) – 80,00 zł.</li> </ul> <p style="text-align: right;"><b>Razem – 11 905,00 zł</b></p>																		
2.																			
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																		
	Nie występują																		
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.																		
	W MGOPS w Kańczudze nie występują środki trwałe w budowie.																		
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.																		
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.																		
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																		
	Brak																		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																		
	<b>Tab. 5 – Wzajemne rozliczenia między jednostkami</b>																		

### Arkusz wzajemnych rozliczeń – Wyłączenia do bilansu

#### Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Zobowiązania

Lp.	Jednostka	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1	MGOPS Kańczuga	CUW w Kańczudze	Nota księgowa nr 1/CUW/2024 - Opłata za gaz i dystrybucję za okres 31.10.2023- 21.12.2023	240	1 957,63	D. II.5. Pozostałe zobowiązania	
2	MGOPS Kańczuga	CUW w Kańczudze	Nota księgowa nr 2/CUW/2024 - Opłata za dystrybucję energii elektrycznej za okres 30.11.2023-31.12.2023	240	210,24		
3	MGOPS Kańczuga	CUW w Kańczudze	Nota księgowa nr 3/CUW/2024 -Opłata za energię elektryczną za okres 30.11.2023- 31.12.2023	240	351,57		
4	MGOPS Kańczuga	CUW w Kańczudze	Nota księgowa nr 4/CUW/2024 - Opłata za energię elektryczną za okres 21.12.2023- 31.12.2023	240	856,66		
5	MGOPS Kańczuga	CUW w Kańczudze	Nota obciążeniowa nr 02/2024/UMIG - Zwrot kosztów zużycia energii elektrycznej w budynku DDS+ w Lipniku za okres 22.08.2023-28.12.2023	225	518,54	D. II.2. Zobowiązania wobec budżetu	
6	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nota obciążeniowa nr 07/2024/UMIG - Zwrot kosztów zużycia energii elektrycznej w budynku DDS+ w Lipniku za okres 29.12.2023-31.12.2023	225	10,31		
7	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nota obciążeniowa nr 08/2024/UMIG - Zwrot kosztów dystrybucji energii elektrycznej w budynku DDS+ w Lipniku za okres 31.10.2023-31.12.2023	225	404,38		
<b>Razem</b>					<b>4 309,33</b>		Ma 976-02

### Arkusz wzajemnych rozliczeń – Wyłączenia do rachunku zysków i strat

#### Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Koszty

Lp.	Jednostka	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	MGOPS Kańczuga	Szkoła Podstawowa im. Króla Jana III Sobieskiego w Kańczudze	Noty księgowe za dożywianie uczniów w szkołach w 2023 r.	410	25 564,00	B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	
2	MGOPS Kańczuga	Miejsko - Gminne Przedszkole w Kańczudze	Noty księgowe za dożywianie dzieci w przedszkolach w 2023 r.	410	11 790,00		
3	MGOPS Kańczuga	Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Kantego w Łopuszce Wielkiej	Noty księgowe za dożywianie uczniów w szkołach w 2023 r.	410	11 224,00		

4	MGOPS Kańczuga	Szkoła Podstawowa im. Jana i Marii Jędrzejewskich w Siedleczce	Noty księgowo za dożywanie uczniów w szkołach w 2023 r.	410	5 588,00		
5	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Oplata za gospodarowanie odpadami za 2023 - MGOPS K-ga	403	528,00	B.IV. Podatki i opłaty	
6	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Oplata za gospodarowanie odpadami za 2023 - DDS Lipnik	403	528,00		
7	MGOPS Kańczuga	CUW w Kańczudze	Nota księgowa nr 1/CUW/2024 - Oplata za gaz i dystrybucję za okres 31.10.2023-21.12.2023	401	1 957,63	B.II. Zużycie materiałów i energii	
8	MGOPS Kańczuga	CUW w Kańczudze	Nota księgowa nr 2/CUW/2024 - Oplata za dystrybucję energii elektrycznej za okres 30.11.2023-31.12.2023	401	210,24		
9	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nota księgowa nr 3/CUW/2024 -Oplata za energię elektryczną za okres 30.11.2023-31.12.2023	401	351,57		
10	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nota księgowa nr 4/CUW/2024 - Oplata za energię elektryczną za okres 21.12.2023-31.12.2023	401	856,66		
11	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nota obciążeniowa nr 02/2024/UMIG - Zwrot kosztów zużycia energii elektrycznej w budynku DDS+ w Lipniku za okres 22.08.2023-28.12.2023	401	518,54		
12	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nota obciążeniowa nr 07/2024/UMIG - Zwrot kosztów zużycia energii elektrycznej w budynku DDS+ w Lipniku za okres 29.12.2023-31.12.2023	401	10,31		
13	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nota obciążeniowa nr 08/2024/UMIG - Zwrot kosztów dystrybucji energii elektrycznej w budynku DDS+ w Lipniku za okres 31.10.2023- 31.12.2023	401	404,38		
14	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nota obciążeniowa nr 20/2023/UMIG - Zwrot kosztów dystrybucji energii elektrycznej w budynku DDS+ w Lipniku za okres 15.12.2022- 14.12.2022	401	405,78		
15	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nota obciążeniowa nr 31/2023/UMIG - Zwrot kosztów zużycia energii elektrycznej w budynku DDS+ w Lipniku za okres 01.01.2023-14.02.2023	401	201,14		
16	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nota obciążeniowa nr 34/2023/UMIG - Zwrot kosztów zużycia energii elektrycznej i dystrybucji w budynku DDS+ w Lipniku za okres 14.02.2023-14.04.2023	401	701,09		
17	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nota obciążeniowa nr 53/2023/UMIG - Zwrot kosztów zużycia energii elektrycznej i dystrybucji	401	406,12		



			w budynku DDS+ w Lipniku za okres 14.04.2023-14.06.2023				
18	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nota obciążeniowa nr 55/2023/UMIG - Zwrot kosztów zużycia energii elektrycznej w budynku DDS+ w Lipniku za okres 15.04.2023-14.06.2023	401	249,73	B.II Zużycie materiałów i energii	
19	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nota obciążeniowa nr 71/2023/UMIG - Zwrot kosztów zużycia energii elektrycznej w budynku DDS+ w Lipniku za okres VI-VIII 2023	401	659,65		
20	MGOPS Kańczuga	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nota obciążeniowa nr 77/2023/UMIG - Zwrot kosztów zużycia energii elektrycznej w budynku DDS+ w Lipniku za okres 17.08.2023-21.08.2023	401	38,87		
	<b>Razem</b>			<b>62 193,71</b>			Wn 976-04

### Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia w funduszu jednostki

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” - zwiększenie funduszu

Lp.	Jednostka	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Uwagi
1	MGOPS w Kańczudze	Urząd Miasta i Gminy w Kańczudze	Nieodpłatnie otrzymana instalacja fotowoltaiczna przy DDS w Lipniku	800	30 158,10	I 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	
	<b>Razem</b>				<b>30 158,10</b>		Ma 976-06

.....  
(główny księgowy)

2024-03-22  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)