


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Droga Lisia 1 63-810 Borek Wlkp.	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Burmistrz Borku Wlkp.
Numer identyfikacyjny REGON 410006360		2ABBC7FDD7BD19E1 

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

IWONA ZIELIŃSKA
(główny księgowy)

2023.03.29
rok mies. dzień

DOROTA DUTKOWIAK
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

IWONA ZIELIŃSKA
(główny księgowy)

2023.03.29
rok mies. dzień

DOROTA DUTKOWIAK
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Droga Lisia 1, 63-810 Borek Wielkopolski
1.3	adres jednostki
	ul. Droga Lisia 1, 63-810 Borek Wielkopolski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej, własnych i zleconych gminie, w celu umożliwienia osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać wykorzystując własne możliwości, uprawnienia i zasoby, zapobieganie powstawaniu takich sytuacji oraz wspieranie tych osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady wyceny aktywów i pasywów wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994. Z późniejszymi zmianami z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017r. z późniejszymi zmianami.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Kierownika Nr 3/2022 z dnia 12. 01. 2022r. z późniejszymi zmianami.</p> <p>1. Środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej mniejszej lub równej 10.000zł dokonywane są z wydatków bieżących, odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) ujmuję się w księgach inwentarzowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.2. Zakupy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej kwoty 10.000zł dokonuje się z wydatków majątkowych. Do umarzania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową</p>

	<p>i amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do użytkowania. 4. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji/protokołu przekazania właściwego organu na dzień bilansowy wycenia się według wartości określonej w tej decyzji/protokole przekazania. 5. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustala się wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 "Materiały", zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>5. Odsetki od należności ujmuje się w księgach na koniec każdego kwartału.</p> <p>6. Dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Funduszu alimentacyjnego - odpisu dokonuje się w 100% należności w przypadku braku jakichkolwiek wpłat • Zaliczki alimentacyjnej- odpisu dokonuje się w 100% należności w przypadku braku jakiegokolwiek wpłaty w roku obrotowym, w którym dokonano odpisu. • odsetek od należności <p>7. Zasady ewidencji rozliczania kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - listy wypłat zasiłków i świadczeń księguje się na kontach zespołu 4 - „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie” i odpisywane są w koszty na dzień wypłaty świadczenia, - wypłaty gotówkowe i wypłaty zasiłków przekazem pocztowym wykonywane przez konto 240 księguje się zgodnie z dniem wskazanym na liście wypłat, jako dzień dokonania wypłaty zasiłku (wydatek) - określone grupy materiałów i towarów są w całości odpisywane w koszty w momencie ich zakupu, poniesione koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 - „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie” <p>8. Przeksięgowania z kont 222 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego.</p> <p>9. Przeksięgowania z kont 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego.</p> <p>10. W roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego saldo konta 860 przeksięgowuje się na konto 800 - „Fundusz jednostki”.</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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:01.01.2022-31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
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)	31 360,33	2 132,82	0,00	0,00	0,00	2 132,82	0,00	2 189,40	0,00	0,00	0,00	2 189,40	31 303,75
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31 360,33	2 132,82				2 132,82		2 189,40				2 189,40	31 303,75
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	147 439,70	6 913,06	4 130,20	0,00	0,00	11 043,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 482,96
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	17 226,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 226,74
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>						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
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>						0,00						0,00	0,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)</i>	13 066,78					0,00						0,00	13 066,78
2.4.	<i>Środki transportu (gr 7)</i>						0,00						0,00	0,00
2.5.	<i>Inne środki trwałe (gr 8)</i>	4 159,96					0,00						0,00	4 159,96
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	130 212,96	6 913,06	4 130,20			11 043,26						0,00	141 256,22
4.	<i>Zbiory biblioteczne</i>													
5.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>						0,00						0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Razem wartości I. niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	31 360,33	2 132,82	0,00	0,00	2 132,82	0,00	2 189,40	0,00	2 189,40	31 303,75
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	31 360,33	2 132,82			2 132,82		2 189,40		2 189,40	31 303,75
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
	Razem rzeczowe II. aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	147 439,70	11 043,26	0,00	0,00	11 043,26	0,00	0,00	0,00	0,00	158 482,96
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4+2.5.)	17 226,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 226,74
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					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
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>					0,00				0,00	0,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)</i>	13 066,78				0,00				0,00	13 066,78
2.4.	<i>Środki transportu (gr 7)</i>										
2.5.	<i>Inne środki trwałe (gr 8)</i>	4 159,96								0,00	4 159,96
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	130 212,96	11 043,26			11 043,26				0,00	141 256,22
4.	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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																					
	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 wieczysto																					
	Nie dotyczy																					
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																					
ZESTAWIENIE – WYPOSAŻENIE OBCE NA PODSTAWIE UMOWY UŻYCZENIA MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ NA DZIEŃ 31. 12. 2022r.																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Grupa</th> <th>Rodzaj środka trwałego</th> <th>Stan na 01.01. 2022</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na 31.12.2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>4</td> <td>Maszyny i urządzenia techniczne</td> <td>7 173,45</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>7 173,45</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>RAZEM</td> <td>7 173,45</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>7 173,45</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Grupa	Rodzaj środka trwałego	Stan na 01.01. 2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022	1.	4	Maszyny i urządzenia techniczne	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45			RAZEM	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45
Lp.	Grupa	Rodzaj środka trwałego	Stan na 01.01. 2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022																
1.	4	Maszyny i urządzenia techniczne	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45																
		RAZEM	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 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)																					

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy:01.01.2022-31.12.2022.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	40% Gmina (Fundusz Alimentacyjny)	86 013,18	95 813,18		86 013,18	86 013,18	95 813,18
2.	60% BP (Fundusz Alimentacyjny)	129 019,77	143 719,77		129 019,77	129 019,77	143 719,77
3.	Odsetki (Fundusz Alimentacyjny)	81 544,56	107 826,12		81 544,56	81 544,56	107 826,12
4.	Zaliczka alimentacyjna	141 280,25	141 280,25		141 280,25	141 280,25	141 280,25
5.	Odsetki – DPS	13,95	0,00		13,95	13,95	0,00
	Ogółem:	437 871,71	488 639,32	0,00	437 871,71	437 871,71	488 639,32

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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2022r. W Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Borku Wlkp. wypłacono 23.810,00 zł na świadczenia pracownicze. W tym: <ul style="list-style-type: none"> - nagroda jednorazowa roczna dla pracowników - 21.200,00 zł - dodatek specjalny dla asystenta rodziny (z programu Asystent Rodziny 2022) – 2.610,00 zł (środki z Funduszu Pracy)
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

MGOPS w Borku Wlkp. realizował wypłaty dodatku osłonowego, który miał na celu zniwelować rosnące ceny energii, gazu i żywności.

Wydatki	zadanie zlecone
1. Wypłata świadczeń	745 602,07
2. Koszty obsługi programu, w tym dodatki specjalne dla pracowników obsługujących program	14 912,04
RAZEM	760 514,11

MGOPS w Borku Wlkp. realizował wypłaty dodatku węglowego, który miał na celu wsparcie pieniężna na zakup węgla.

Wydatki	środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19
1. Wypłata świadczeń	3 969 000,00
2. Koszty obsługi programu, w tym dodatki specjalne dla pracowników obsługujących program	79 380,00
RAZEM	4 048 380,00

MGOPS w Borku Wlkp. realizował wypłaty dodatku dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła.

Wydatki	środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19
1. Wypłata świadczeń (pelet drzewny i in. biomasy, drewno kawałkowe, gaz LPG, olej)	164 000,00
2. Koszty obsługi programu, w tym dodatki specjalne dla pracowników obsługujących program	3 280,00
RAZEM	167 280,00

MGOPS w Borku Wlkp. realizował program Opieka Wytchnieniowa 2022, której głównym celem było wsparcie członków rodzin lub opiekunów sprawujących bezpośrednią opiekę nad dziećmi z orzeczeniem o niepełnosprawności oraz osobami posiadającymi orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności

Wydatki	Środki z Funduszu Solidarnościowego
1. Wydatki na realizację zadania.	15 360,00
2. Koszty obsługi programu	307,20
RAZEM	15 667,20

MGOPS w Borku Wlkp. realizował zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Środki na realizację tych zadań pochodziły z Funduszu Pomocy. Pomoc realizowana była również w ramach porozumienia 72/22 z dnia 31 marca 2022 pomiędzy Powiatem Gostyńskim a Gminą Borek Wielkopolski, na którą środki otrzymano z powiatu.

I. Zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy (art. 13 Ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa)	
1. Wydatki na realizację zadania.	266 880,00
2. Koszty obsługi programu, w tym dodatki specjalne dla pracowników obsługujących program	1 408,00
RAZEM	268 288,00
II. Świadczenie jednorazowe dla obywateli Ukrainy (300 zł)	
1. Wydatki na realizację zadania.	31 200,00
2. Koszty obsługi programu, w tym dodatki specjalne dla pracowników obsługujących program	624,00
RAZEM	31 824,00
III. Dożywianie dzieci i młodzieży w szkole i przedszkolu	
1. Wydatki na realizację zadania.	2 535,00
RAZEM	2 535,00
IV. Porozumienie między Powiatem Gostyńskim a Gminą Borek Wielkopolski	
1. Wydatki na realizację zadania.	129 710,00
RAZEM	129 710,00
V. Świadczenia rodzinne i składki na ubezpieczenie społeczne dla obywateli Ukrainy	
1. Wydatki na wypłatę zasiłków	36 929,60
2. Koszty obsługi programu- dodatki specjalne dla pracowników obsługujących program	879,81
RAZEM	37 809,41
VI. Składki na ubezpieczenie zdrowotne dla obywateli Ukrainy	
1. Wydatki na wypłatę zasiłków	1 716,39
RAZEM	1 716,39

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)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)