

## INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

<b>1.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	<b>Nazwa jednostki:</b>
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
<b>1.2.</b>	<b>Siedziba jednostki:</b>
	Nowy Dwór Gdański
<b>1.3.</b>	<b>Adres jednostki:</b>
	ul. Konopnickiej 19, 82-100 Nowy Dwór Gdański
<b>1.4.</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności:</b>
	Zaspokojenie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka
<b>2.</b>	<b>Okres sprawozdawczy:</b>
	01.01.2024 – 31.12.2024 roku
<b>3.</b>	<b>Łączne dane w sprawozdaniu finansowym:</b>
	Nie dotyczy
<b>4.</b>	<b>Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów:</b>
	Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych za pomocą systemu Respons firmy Zeto Software Spółka z o.o Program finansowo – księgowy zapewnia automatyczną kontrolę ciągłości zapisów oraz przenoszenia obrotów i sald. Księgi rachunkowe jednostki otwiera się na początek każdego roku obrotowego, tj. na dzień 1 stycznia a zamyka na dzień kończący rok obrotowy, tj. na 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje wraz z sporządzeniem sprawozdań finansowych. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres miesiąca, kwartału i roku, za które sporządza się sprawozdania przewidziane w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej. Dowody księgowe ujmuje się w księgach rachunkowych w dniu ich wpływu do Referatu Obsługi Jednostek z wyjątkiem dokumentów dotyczących końca roku budżetowego, nie później niż na koniec roku, jeżeli dotyczy rozrachunków z tytułu dostaw robót i usług roku poprzedniego. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Do środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 zł i używalności powyżej jednego roku prowadzone są tabele amortyzacyjne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia,

<p>przy zastosowaniu dolnych stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej 10 000 zł) oraz pozostałe środki trwałe (meble bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 1 500 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł). Jednocześnie w kosztach w m-cu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 1 500 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej z wyłączeniem mebli, komputerów, monitorów i drukarek, książek i zbiorów bibliotecznych. Do wartości środków trwałych przyjętych z inwestycji wlicza się koszty poniesione w trakcie przygotowania inwestycji do realizacji, budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych jak również pierwszego wyposażenia do dnia zakończenia rzeczowego zadania inwestycyjnego.</p> <p>Przy stosowaniu zakładowego planu kont obowiązują następujące zasady:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) ewidencje i rozliczanie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontaktach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczanie”,</li> <li>b) nie prowadzi się ewidencji materiałów na koncie 310 Materiały kierując się zasadą istotności, że zakupione materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania ich do użycia, wpisuje się je w koszty w pełnej wartości wynikające z faktury,</li> <li>c) księgi rachunkowe prowadzi się w oparciu o zakładowy plan kont opracowany wg odrębnych przepisów.</li> </ol>	<p><b>5.</b></p> <p><b>Inne informacje:</b></p> <p>Brak</p>
<p><b>II.</b></p> <p><b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b></p>	
<p><b>1.</b></p> <p><b>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:</b></p>	
<p><b>1.1.</b></p> <p>Na dzień 31.12.2024 roku wartość aktywów trwałych pomniejszonych o umorzenie środków trwałych wyniosła <b>3 216 630,28 zł</b> i uległa zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 3 192 912,34 zł (wartość aktywów trwałych na koniec 2023 roku wyniosła 23 717,94 zł).</p> <p><b>Tabela 1.1.1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie 01.01.2024 – 31.12.2024 roku</b> (konto 011, 013, 071, 072)</p> <p><b>Tabela 1.1.2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2024 – 31.12.2024 roku</b> (konto 020, 072)</p>	<p><b>1.2.</b></p> <p><b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury:</b></p> <p>Nie dotyczy</p>

1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:	Nie dotyczy
1.5.	Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:	Nie dotyczy
1.6.	Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:	Nie dotyczy
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:	Nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia:	Nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:	Nie dotyczy
1.10.	Kwota zobowiązań wynikająca z zawartych umów leasingu:	Nie dotyczy
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:	Nie dotyczy
1.12.	Łączna 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:	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.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:	Nie dotyczy
1.15.	<p><b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</b></p> <p>Wypłacone środki dotyczą wydatków związanych z wynagrodzeniem pracowników, dodatkowym wynagrodzeniem rocznym wypłaconym w 2024 roku (za 2023 rok), składkami na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy. Ponadto wykazano wydatki związane z opłaconymi badaniami lekarskimi pracowników – badania wstępne, okresowe, kontrolne oraz wydatki na zakup odzieży i obuwia roboczego, napojów i posiłków regeneracyjnych, wypłaconych ekwiwalentów za pranie i konserwację odzieży oraz środki na refundację wydatków na zakup okularów korekcyjnych dla pracowników.</p> <p><b>Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b></p>	
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.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:	Nie dotyczy
2.4.	Informacja 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:**

**Wynik finansowy** ustalony na podstawie zapisów w księgach rachunkowych – konto 860 w rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2024 jest wartością ujemną (strata) i wynosi **19 710 016,34 zł**.

**Fundusz jednostki** ustalony został na podstawie ksiąg rachunkowych według stanu na dzień 31.12.2024 roku w wysokości **42 170 051,10 zł** - konto 800.

Po pomniejszeniu o ujemny wynik finansowy netto Fundusz jednostki stanowi kwotę **22 460 034,76 zł**. Fundusz jest wyceniany w bilansie wg wartości nominalnej.

**Zmiany funduszu jednostki:**

- |    |                         |   |                  |
|----|-------------------------|---|------------------|
| 1. | Stan na 01.01.2024 roku | - | 33 582 400,93 zł |
| 2. | Zwiększenia funduszu    | - | 25 199 695,85 zł |
| 3. | Zmniejszenia funduszu   | - | 16 612 045,68 zł |
| 4. | Stan na 31.12.2024 roku | - | 42 170 051,10 zł |

Suma bilansowa aktywów i pasywów na koniec roku obrotowego 2024 wynosi **22 836 552,75 zł**

**W informacji uzupełniającej ujęto:**

- |    |   |   |                 |
|----|---|---|-----------------|
| 1. | Umorzenie środków trwałych                    | - | 170 358,15 zł   |
| 2. | Umorzenie pozostałych środków                 | - | 269 024,20 zł   |
| 3. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | - | 53 543,07 zł    |
| 4. | Odpisy aktualizujące należności               | - | 0,00 zł         |
| 5. | Wartość środków trwałych                      | - | 3 656 012,63 zł |

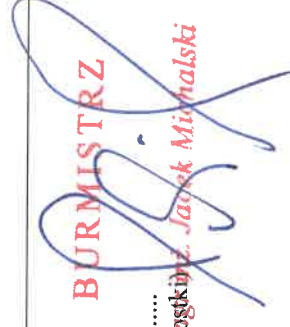
**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:**

Brak

**SKARBNIK GMINY**  
mg (Główny księgowy) ska

2025.04.23

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**.....  
(Kierownik jednostki) Jacek Michałski



## MGOPS

Tabela 1.1.1.1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie 01.01.2024 – 31.12.2024 roku  
(konto 011, 013, 071, 072) –korekta

Wyszczególnienie	Grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (konto 013, 072)	w tym: dobra kultury	RAZEM
<i>Wartość brutto na początek roku obrotowego</i>	0,00	156 269,92	36 913,38	0,00	252 047,96	0,00	445 231,26
Zwiększenia, w tym:	0,00	3 369 533,90	17 454,53	0,00	16 976,24	0,00	3 403 964,67
1) nabycie (z zakupu, budowy)					16 976,24		16 976,24
2) przemieszczenie wewnętrzne		3 369 533,90	17 454,53				3 386 988,43
Zmniejszenia, w tym:	0,00	156 269,92	36 913,38	0,00	0,00	0,00	193 183,30
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja		7 276,00	31 954,78				39 230,78
3) przemieszczenie wewnętrzne		148 993,92	4 958,60				153 952,52
<i>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</i>	0,00	3 369 533,90	17 454,53	0,00	269 024,20	0,00	3 656 012,63

<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>132 833,72</b>	<b>36 631,64</b>	<b>0,00</b>	<b>252 047,96</b>	<b>0,00</b>	<b>421 513,32</b>
Zwiększenia, w tym:	0,00	167 092,70	3 265,45	0,00	16 976,24	0,00	187 334,39
1) amortyzacja		79 361,04	3 200,00		16 976,24		99 537,28
2) przemieszczenie wewnętrzne		87 731,66	65,45				87 797,11
Zmniejszenia, w tym:	0,00	132 833,72	36 631,64	0,00	0,00	0,00	169 465,36
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja		7 276,00	31 954,78				39 230,78
3) przemieszczenie wewnętrzne		125 557,72	4 676,86				130 234,58
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>167 092,70</b>	<b>3 265,45</b>	<b>0,00</b>	<b>269 024,20</b>	<b>0,00</b>	<b>439 382,35</b>
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	23 436,20	281,74	0,00	0,00	0,00	23 717,94
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	3 202 441,20	14 189,08	0,00	0,00	0,00	3 216 630,28

SKARBNIK GMINY

.....  


(Główny księgowy) **Bujalska**

2025.04.23

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(Kierownik jednostki)

**BUCKALISTRZ**

  
mgr inż. **Jacek Michalski**

## MGOPS

Tabela 1.1.2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2024 – 31.12.2024 roku  
(konto 020, 072)

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>49 682,10</b>	<b>0,00</b>	<b>49 682,10</b>
Zwiększenia, w tym:	3 860,97	0,00	3 860,97
1) nabycie	3 860,97		3 860,97
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja			0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>53 543,07</b>	<b>0,00</b>	<b>53 543,07</b>
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>49 682,10</b>	<b>0,00</b>	<b>49 682,10</b>
Zwiększenia, w tym:	3 860,97	0,00	3 860,97
1) amortyzacja	3 860,97		3 860,97
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00

2) likwidacja			0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>53 543,07</b>	<b>0,00</b>	<b>53 543,07</b>
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY  
 .....  
 (Główny księgowy)  
 mgr Beata Rembowska

2025.04.23  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
 (Kierownik jednostki)

*[Signature]*  
 mgr inż. Jacek Michalski

MGOPS

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia (+)	Wykorzystanie (-)	Uznanie za zbędne – rozwiązanie (-)	
1.						
2.						
<b>RAZEM:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

SKARBNIK GMINY

  
 .....  
 (Główny księgowy)owska

2025.04.23

(rok, miesiąc, dzień)

  
 .....BURMISTRZ  
 (Kierownik jednostki)

mgr inż. Jacek Michalski

## MGOPS

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, DWR wraz ze składkami	3 470 536,04
2.	Nagrody jubileuszowe	21 055,75
3.	Odprawy emerytalne, rentowe i z tyt. rozwiązania stosunku pracy (Karta Nauczyciela)	5 755,00
4.	Odpis na ZFŚS	96 879,88
5.	Inne świadczenia pracownicze *	12 418,84
<b>RAZEM:</b>		<b>3 606 645,51</b>

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (bądź wypłacie ekwiwalentu), sfinansowanie badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

SKARBNIK GMINY  
.....  
(Główny księgowy)  
G. Buda-Rybczewska

2025.04.23

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
BURMISTRZ  
(Kierownik jednostki)  
mgr inż. Jacek Michalski