

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1.1. *Nazwa jednostki* Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pruszkowie
- 1.2. *Siedziba jednostki* Pruszków
- 1.3. *Adres jednostki* 05-804 Pruszków, ul. Helenowska 3a
- 1.4. *Podstawowy przedmiot działalności jednostki.*  
MOPS wykonuje zadania z zakresu pomocy społecznej na podstawie przepisów ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej, a także zadania wynikające z przepisów innych ustaw.
2. *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:* od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.
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).*  
W jednostce obowiązują rozwiązania dopuszczalne przez rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetowych jednostek samorządu terytorialnego.
5. *Inne informacje.*

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 1.1. *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

	BO 2022	ZAKUPY	LIKWIDACJA	BZ 2022
011	582 654,74	0,00	14 135,80	568 518,94
013	946 653,58	56 491,42	22 893,67	980 251,33
020	184 068,77	3 624,03	0,00	187 692,80
	<u>1 713 377,09</u>	<u>60 115,45</u>	<u>37 029,47</u>	<u>1 736 463,07</u>

#### 011 Wartość środków trwałych

BO 2022	LIKWIDACJA	BZ 2022
582 654,74	14 135,80	568 518,94

#### 071 Umorzenia

Środki trwałe:	568 518,94
Umorzenie środków trwałych	528 571,32
Wartość środków trwałych netto na dzień 31.12.2022	39 947,62

## 020 Wartości niematerialne i prawne

BO 2022	ZWIĘKSZENIE	BZ 2022
184 068,77	3 624,03	187 068,77

Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe odzwierciedlające ich zużycie fizyczne (zmniejszenie wartości wskutek wykorzystania środka trwałego) i zużycie ekonomiczne (wynikające z upływu czasu). Na dzień bilansowy wartość bilansowa środków trwałych (netto) wynika z pomniejszenia wartości początkowej (brutto) o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w ujęciu narastającym od początku przyjęcia do użytkowania, tzw. *Umorzenie*. Bieżące odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe to takie, które zostały ujęte w koszcie danego okresu sprawozdawczego.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od składnika środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Amortyzację rozpoczyna się nie wcześniej niż po przyjęciu go do używania, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową tego składnika.

- 1.2. *Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – nie dotyczy.*
- 1.3. *Kwota 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 nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy.*
- 1.6. *Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy.*
- 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).*

	BO 2022	ZWIĘKSZENIE	ZMNIEJSZENIE	BZ 2022
FA	11 131 864,81	525 924,53	384326,20	11 273 463,14
ZALICZKA	1 931 307,42	0,00	67 479,57	1 863 827,85
POZOSTAŁE	160 550,90	40 686,20	25 868,66	175 368,44
	<u>13 223 723,13</u>	<u>566 610,73</u>	<u>477 674,43</u>	<u>13 312 659,43</u>

Wartości odpisów aktualizacyjnych z funduszu i zaliczki alimentacyjnej oraz pozostałych nienależnie pobranych świadczeń urealnionych jako nieściągalnych konta 290 – pomniejszają należności konta 221.

- 1.8. *Dane o stanie rezerw wg 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:
- powyżej 1 roku do 3 lat,
  - powyżej 3 do 5 lat,
  - powyżej 5 lat
- nie dotyczy
- 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – 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 międzyokresowych, w tym kwota 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. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 210 092,40 w tym odprawy emerytalne 89 382,00 (3 pracowników) oraz nagrody jubileuszowe 120 710,40 (18 osób).
- 1.16. Inne informacje.
- 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 i 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.
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Eugenia Ossowska-Durka*

(Główny księgowy)

2023.03.15.

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

*mgr Teresa Kustrerowska*

(Kierownik jednostki)