

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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
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 2023	ZAKUPY	LIKWIDACJA	BZ 2023
011	568 518,94	0,00	0,00	568 518,94
013	980 251,33	65 736,61	0,00	1 045 987,94
020	187 692,80	349,00	0,00	188 041,80
	<u>1 736 463,07</u>	<u>66 085,61</u>	<u>0,00</u>	<u>1 802 548,68</u>

011 Wartość środków trwałych

BO 2023	LIKWIDACJA	BZ 2023
568 518,94	0,00	568 518,94

071 Umorzenia

Środki trwałe:	568 518,94
Umorzenie środków trwałych	539 384,16
Wartość środków trwałych netto na dzień 31.12.2023.	29 134,78

020 Wartości niematerialne i prawne

BO 2023	ZWIĘKSZENIE	BZ 2023
187 692,80	349,00	188 041,80

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 wieczystość – 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 2023	ZWIĘKSZENIE	ZMNIEJSZENIE	BZ 2023
FA	11 273 463,14	398 593,63	465 067,42	11 206 989,35
ZALICZKA	1 863 827,85	0,00	115 083,44	1 748 744,41
POZOSTAŁE	175 368,44	27 057,79	51 427,04	150 999,19
	<u>13 312 659,43</u>	<u>425 651,42</u>	<u>631 577,90</u>	<u>13 106 732,95</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: 281 749,59 w tym odprawy emerytalne i rentowe: 91 680,00 (3 pracowników), nagrody jubileuszowe: 153 387,75 (11 osób), ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy: 36 681,84 (5 pracowników).
- 1.16. Inne informacje.
- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.
 - 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.
 - Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy.
 - 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.
 - 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.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Eugenia Ossowska-Durka

(Główny księgowy)

2024.03.13.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Teresa Kuczmarska

(Kierownik jednostki)