

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 01.01.2025r. do 31.12.2025r.
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 2025	ZAKUPY	LIKWIDACJA	BZ 2025
011	596 801,43	0,00	0,00	596 801,43
013	1 243 261,20	147 719,79	0,00	1 390 980,99
020	266 578,40	12 668,18	0,00	279 246,58
	<u>2 106 641,03</u>	<u>160 387,97</u>	<u>0,00</u>	<u>2 267 029,00</u>

011	Środki trwałe:	596 801,43
071	Umorzenia	562 527,17
	Wartość środków trwałych netto na dzień 31.12.2025.	34 274,26

- 020 Wartości niematerialne i prawne

BO 2025	ZWIĘKSZENIE	BZ 2025
266 578,40	12 668,18	279 246,58

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 2025	ZWIĘKSZENIE	ZMNIEJSZENIE	BZ 2025
FA	11 592 742,48	534 327,20	139 409,79	11 987 659,89
ZALICZKA	1 710 703,69	0,00	64 286,94	1 646 416,75
POZOSTAŁE	243 926,38	34 457,71	22 109,66	256 274,43
	<u>13 547 372,55</u>	<u>568 784,91</u>	<u>225 806,39</u>	<u>13 890 351,07</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:*
 - a) powyżej 1 roku do 3 lat,
 - b) powyżej 3 do 5 lat,
 - c) 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: 347 102,78
w tym odprawy emerytalne i rentowe: 101 462,20
nagrody jubileuszowe: 203 742,40
ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy: 41 898,18.
- 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.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Eugeniusz Górnuska-Durka

(Główny księgowy)

11.03.2026.

(data)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Pruszkowie

Małgorzata Nizurcka
(Kierownik jednostki)