

**INFORMACJA DODATKOWA MIEJSKI
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KUTNIE**

**UL. WARSZAWSKIE PRZEDMIEŚCIE 10 A,
99-300 KUTNO**

MARZEC 2023 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kutnie

1.2. siedzibę jednostki

99-300 Kutno ul. Warszawskie Przedmieście 10 a

1.3. adres jednostki

99-300 Kutno ul. Warszawskie Przedmieście 10 a

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 88.10.Z Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 01-01-2022 do 31-12-2022 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01-01-2021 do 31-12-2021

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)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

MOPS sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Zmiany w stanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych brutto w 2022 r oraz stan umorzeń i wartości netto na 31.12.2022 r.

Grupa rodz.	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2022 r.	Zmiany wartości		Stan na 31.12.2022 r.	Umorzenia na 31.12 roku obrachunkowego (BZ umorzenia)
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7
0	Grunty					
1	Budynki	106 208,54	59 999,99		166 208,53	8 788,02
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 892,23			67 892,23	32 500,85
3	Kotły i maszyny energetyczne					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	122 308,85			122 308,85	122 308,85
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	11 740,00		11 740,00	0	0,00
6	Urządzenia techniczne	41 039,86			41 039,86	25 254,86
7	Środki transportu	103 951,49			103 951,49	103 951,49
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	113 094,60			113 094,60	112 894,78
Ogółem wartość środków trwałych		566 235,57	59 999,99	11 740,00	614 495,56	405 698,85
Wartości niematerialnych i prawnych		82 838,05	9601,68	940,20	91 499,53	0,00
	Wyposażenie	951 532,40	187 693,11	20 961,28	1 118 264,23	0,00

Zbiory biblioteczne					
---------------------	--	--	--	--	--

Środki trwale w budowie					
-------------------------	--	--	--	--	--

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2022 r oraz stan umorzeń i wartości netto na 31.12.2022 r.

Grupa rodz.	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2022 r	Zmiany wartości		Umorzenie roczne w roku obrachunkowym (kol. 4+5)	Umorzenia na 31.12.2022 r (kol. 3+6)
			Zwiększenia w tym: (umorzenie roczne)	Zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7
0	Grunty					
1	Budynki	5 605,17	3 182,84		3 182,84	5 605,17
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 746,25	1 754,60		1 754,60	30 746,25
3	Kotły i maszyny energetyczne					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	122 308,85				122 308,85
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	11 505,32	234,68	11 740,00	-11 505,32	0,00
6	Urządzenia techniczne	22 548, 86	2 706,00		2 706,00	22 548, 86
7	Środki transportu	103 951,49				103 951,49
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	110 503,18	2 391,60		2 391,60	110 503,18
Ogółem wartość środków trwałych		407 169,12	10 269,72	11740,00	-1470,28	405698,84
Wartości niematerialnych i prawnych		82 838,05	9601,68	940,20	8 661,48	91 499,53

Wyposażenie	951 532,40	187 693,11	20 961,28	166 731,83	1 118 264,23
-------------	------------	------------	-----------	------------	--------------

Zbiory biblioteczne					
---------------------	--	--	--	--	--

Środki trwale w budowie					
-------------------------	--	--	--	--	--

Naliczona amortyzacja na koncie zespołu "4" za rok obrachunkowy	10 269,72
--	------------------

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

wartość gruntów otrzymanych w trwałe zarząd 182 506,00 zł

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 10 112,01

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)

Odpisy aktualizujące należności

Nazwa	Stan na dzień 01-01-2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31-12-2022
Fundusz alimentacyjny	19 345 501,13	335 879,25		19 681 380,38
Zaliczka alimentacyjna	2 436 230,73		127 260,20	2 308 970,53

Odsetki od funduszu alimentacyjnego	7 804 441,92	1 225 144,40		9 029 586,32
Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	5668,42	1 066,68		6 735,10
Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze	19 124,03		5 654,49	13 469,54
Nienależnie pobrany fundusz alimentacyjny	16 283,52		2 323,13	13 960,39
Nienależnie pobrane zasiłki stałe	34 743,78	14 284,02		49 027,80
Zaległości w opłatach mieszkań chronionych	2 885,87	11 364,53		14 250,40
Nienależnie pobrane stypendia	793,60			793,60
Nienależnie pobrane dodatki mieszkaniowe	753,76		568,00	185,76
Nienależnie pobrane zasiłki celowe, okresowe	1 000,00	440,00		1 440,00
Posiłek w szkole i w domu- tytuł wykonawczy	488,51	1 753,06		2 241,57
Odpłatność za usługi opiekuńcze	10 509,83		9 738,35	771,48
Odpłatność za pobyt w DPS	3 047,17		563,10	2 484,07
Odpłatność za obiady	202,95		9,70	193,25
Odpłatność za schroniska	0,00	866,98		866,98
Ogółem	29 681 675,22	1 590 798,92	146 116,97	31 126 357,17

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,

przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie

spłaty: NIE DOTYCZY

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń NIE DOTYCZY

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 NIE DOTYCZY

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie NIE DOTYCZY

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie NIE DOTYCZY

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

250169,46

1.16. inne informacje

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

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

wykazywanych w sprawozdaniu z wykonywania planu dochodów budżetowych

2.5. inne informacje:

wysoka kwota pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych to głównie zaksięgowane odpisy aktualizujące należności, które są zaprezentowane w tabeli wyżej.

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

Bożena Kucharska
(główny księgowy)

2023-03-08
(rok, miesiąc, dzień)

Halina Szatkowska
(kierownik jednostki)