

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

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

MARZEC 2024 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 01-01-2023 do 31-12-2023 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01-01-2022 do 31-12-2022

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 umarzane 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 2023r. oraz stan umorzeń i wartości netto na 31.12.2023 r.

Grupa rodz.	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2023 r.	Zmiany wartości		Stan na 31.12.2023 r.	Umorzenia na 31.12 roku obrachunkowego (BZ umorzenia)
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7
0	Grunty					
1	Budynki	166 208,53	49974,00		216182,53	13474,66
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 892,23			67 892,23	34255,45
3	Kotły i maszyny energetyczne					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	122 308,85		19075,96	103232,89	103232,89
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0		0	0	0,00
6	Urządzenia techniczne	41 039,86			41 039,86	27960,86
7	Środki transportu	103 951,49			103 951,49	103 951,49
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	113 094,60			113 094,60	113094,60
Ogółem wartość środków trwałych		614495,56	49974,00	19075,96	645393,60	395969,95
Wartości niematerialnych i prawnych		91 499,53	938	5069,08	87368,45	87368,45
	Wyposażenie	1 118 264,23	60643,14	79403,54	1099503,83	1099503,83

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

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

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2023 r oraz stan umorzeń i wartości netto na 31.12.2023r.

Grupa rodz.	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2023 r	Zmiany wartości		Umorzenie roczne w roku obrachunkowym (kol. 4+5)	Umorzenia na 31.12.2023 r (kol. 3+6)
			Zwiększenia w tym: (umorzenie roczne)	Zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7
0	Grunty					
1	Budynki	8788,01	4686,65		4686,65	13474,66
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32500,85	1754,60		1754,60	34255,45
3	Kotły i maszyny energetyczne					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	122 308,85		19075,96	-19075,96	103232,89
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0			0	0,00
6	Urządzenia techniczne	25254,86	2706,00		2 706,00	27960,86
7	Środki transportu	103 951,49				103 951,49
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	112894,78	199,82		199,82	113094,60
Ogółem wartość środków trwałych		405698,84	9347,07	19075,96	-9728,89	395969,95
Wartości niematerialnych i prawnych		91 499,53	938,00	5069,08	-4131,08	87368,45

Wyposażenie	1 118 264,23	60643,14	79403,54	-18760,40	1099503,83
-------------	--------------	----------	----------	-----------	------------

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

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

Naliczona amortyzacja na koncie zespołu "4" za rok obrachunkowy	9 347,07
--	-----------------

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 01-01-2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31-12-2023
Fundusz alimentacyjny	19 681 380,38	133 081,07		19 814 461,45
Zaliczka alimentacyjna	2 308 970,53		147 821,96	2 161 148,57

Odsetki od funduszu alimentacyjnego	9 029 586,32	1 353 090,52		10 382 676,84
Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	6 735,10		4 511,67	2 223,43
Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze	13 469,54		7 969,54	5 500,00
Nienależnie pobrany fundusz alimentacyjny	13 960,39		1 089,63	12 870,76
Nienależnie pobrane zasiłki stałe	49 027,80		2 276,53	46 751,27
Zaległości w opłatach mieszkań chronionych	14 250,40		12 430,96	1 819,44
Nienależnie pobrane stypendia	793,60			793,60
Nienależnie pobrane dodatki mieszkaniowe	185,76			185,76
Nienależnie pobrane zasiłki celowe, okresowe	1 440,00		50,00	1 390,00
Posiłek w szkole i w domu	2 241,57		761,57	1 480,00
Odpłatność za usługi opiekuńcze	771,48			771,48
Odpłatność za pobyt w DPS	2 484,07		2 484,07	0,00
Odpłatność za obiady	193,25			193,25
Odpłatność za schroniska	866,98		167,99	698,99
Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze DMWŁ		3 000,00		3 000,00
Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne DMWŁ		1 243,00		1 243,00
Ogółem	31 126 357,17	1 490 414,59	179 563,92	32 437 207,84

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

257365,42

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)

2024-03-06
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Choinacki
(kierownik jednostki)