

# INFORMACJA DODATKOWA

## DO BILANSU ZA 2024 ROK

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### I. Informacje ogólne

1. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką budżetową powołaną uchwałą Rady Miejskiej w dniu 28 maja 1991 roku zajmującą się całokształtem spraw pomocy społecznej na terenie miasta. Do zadań Ośrodka w zakresie pomocy społecznej należą zadania zlecone w ramach programów rządowych oraz zadania własne gminy.

2. Czas trwania działalności MOPS jest nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

#### II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Składniki majątku o wartości początkowej do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Tego rodzaju składniki majątku księguje się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
- b) Składniki majątku o wartości powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się na dzień bilansowy.
- c) Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo – wartościową towarów, jednostka wycenia w cenach zakupu.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. Wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość majątku			Umorzenie
		Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto	%
<b>I.</b>	<b>Rzeczowe i zrównane z nimi składniki majątku trwałego</b>	<b>69.797,60</b>	<b>69.797,60</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
	- grunty				
	- budynki i budowle				
	- urządzenia techniczne, maszyny, wyposażenie produkcyjne i handlowe				
	- środki transportu				
	- inne środki trwałe				
	- wyposażenie	69.797,60	69.797,60	0,00	100,00
	- inwestycje rozpoczęte				
	- należności z tytułu zaliczek na inwestycje				
<b>II.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>41.795,33</b>	<b>41.795,33</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
<b>III.</b>	<b>Finansowe składniki majątku trwałego</b>				
	- udziały w obcych podmiotach gospodarczych				
	- długoterminowe papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	-inne finansowe składniki				
	<b>OGÓŁEM (I+II+III)</b>	<b>111.592,93</b>	<b>111.592,93</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto – **nie występują.**
3. Wartości nie amortyzowanych (umarzanych ) środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu – **nie występują.**
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa, gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – **nie występują.**

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego – **nie występują**.
6. Stan i zmiany w kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych – **nie występują**.
7. Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy – **nie występuje**.
8. Informacja o stanie rezerw – **nie występuje**.
9. Stan odpisów aktualizujących wartość należności:

L.p.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zaliczka alimentacyjna	131.081,17	0,00	379,81	130.701,36
2.	Fundusz alimentacyjny	801.740,46	23.955,51	2.055,51	823.640,46
	<b>Razem</b>	<b>932.821,63</b>	<b>23.955,51</b>	<b>2.435,32</b>	<b>954.341,82</b>

Odpis aktualizacyjny należności dokonuje się w odniesieniu do należności wątpliwych wymienionych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

W MOPS odpis aktualizacyjny należności odnosi się przede wszystkim do zadłużeń z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego oraz odsetek od wypłaconego funduszu alimentacyjnego.

Odpisu tego dokonuje się na podstawie analizy zadłużeń przeprowadzonej przez pracowników ŚR i FA oraz księgowości.

Analiza ta ma na względzie ocenę należności, z których zapłatą zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności nie jest prawdopodobna.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu – **nie występuje**.
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – **nie występuje**.
12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – **nie występują**.
13. Zobowiązania warunkowe – **nie występują**.

### Informacje i objaśnienia do rachunku zysku i strat

#### 1. Struktura przychodów:

L.p.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2023	Rok bieżący 2024
1.	Odpłatność za usługi opiekuńcze	5.299,00	4.386,00
2.	Odpłatność za specjalistyczne usługi opiekuńcze	0,00	0,00
3.	Odpłatność za usługi – Klub senior +	0,00	140,00
	<b>Ogółem</b>	<b>5.299,00</b>	<b>4.526,00</b>

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe – **nie występują**.
3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – **nie występują**.
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach zaniechanej działalności – **nie występuje**.
5. Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto – **nie występuje**.
6. Koszty według rodzaju:

L.p.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2023	Rok bieżący 2024
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów	66.150,36	65.552,58
3.	Usługi obce	60.959,72	51.086,21
4.	Wynagrodzenia	530.128,71	667.267,99
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	117.103,01	151.738,41
6.	Ubezpieczenie sprzętu	0,00	0,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	135.529,69	142.564,04
8.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1.125.983,32	1.260.167,60
	<b>OGÓLEM</b>	<b>2.035.854,81</b>	<b>2.338.376,83</b>

7. Koszty wytwarzania środków trwałych w budowie – **nie występują**.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowane aktywa trwałe – **nie występują**.
9. Zyski i straty nadzwyczajne – **nie występują**.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – **nie występuje**.
11. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – **nie dotyczy**.
12. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych – **nie występują**.
13. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym:


L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	7
	w tym:	
	- pracownicy na urlopie macierzyńskim	0

14. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych – **nie dotyczy**.

15. Pożyczki i zaliczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych – **nie dotyczy**.

16. Informacja o wypłaconych środkach pieniężnych na świadczenia pracownicze:

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1.	Odprawy emerytalne	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	8.820,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>8.820,00</b>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W NIESZAWIE  ul. 3 Maja 2 87-730 Nieszawa	<b>Wyciąg z danych zawartych w  załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2024 r.</b>	Adresat:  Burmistrz Miasta Nieszawa
Numer identyfikacyjny REGON  <b>340398947</b>		<b>2A827FBCF44C71B2</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Zwolińska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2025.01.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Emilia Katarzyna Wiśniewska  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Anna Zwolińska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2025.01.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Emilia Katarzyna Wiśniewska  
(kierownik jednostki)