

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2025 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 01.01.2025r. do 31.12.2025r.
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:

		Wartość majątku			Umorzenie
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto	%
I.	Rzeczowe i zrównane z nimi składniki majątki trwałego				
		80 926,67	80 926,67	0,00	100,00
	- grunty				
	- budynki i budowle				
	- urządzenia techniczne, maszyny, wyposażenie produkcyjne i handlowe				
	- środki transportu				
	- inne środki trwałe				
	- wyposażenie	80 926,67	80 926,67	0,00	100,00
	- inwestycje rozpoczęte				
	- należności z tytułu zaliczek na inwestycje				
II.	Wartości niematerialne i prawne				
		25 537,55	25 537,55	0,00	100,00
III.	Finansowe składniki majątku trwałego				
	- udziały w obcych podmiotach gospodarczych				
	- długoterminowe papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	- inne finansowe składniki				
	OGÓLEM (I+II+III)	106 464,22	106 464,22	0,00	100,00

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	130 701,36	0,00	0,00	130 701,36
2.	Fundusz alimentacyjny	823 640,46	72 900,00	28 500,00	868 040,46
	Razem	954 341,82	72 900,00	28 500,00	998 741,82

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 2024	Rok bieżący 2025
1.	Odpłatność za usługi opiekuńcze	4 386,00	3 396,00
2.	Odpłatność za specjalistyczne usługi opiekuńcze	0,00	0,00
3.	Odpłatność za usługi - Klub Senior +	140,00	234,00
	OGÓLEM	4 526,00	3 630,00

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe – **nie występują.**

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – **nie występują.**

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach zaniechanej działalności – **nie występują.**

5. Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto – **nie występują.**

6. Koszty według rodzaju:

L.p.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni 2024	Rok bieżący 2025
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	65 552,58	56 609,96
3.	Usługi obce	51 086,21	133 839,08
4.	Wynagrodzenia	667 267,99	789 648,67
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	151 738,41	169 816,60
6.	Ubezpieczenie sprzętu	0,00	0,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	142 564,04	103 991,58
8.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 260 167,60	1 240 677,49
	OGÓLEM	2 338 376,83	2 494 583,38

7. Koszty wytwarzania środków trwałych w budowie – **nie występują**.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowane 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. Objasnienia 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:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	15 043,00
	OGÓLEM	15 043,00

mgr Anna Zwolińska

główny księgowy

Kierownik
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Nieszawie

Emilia Wisniewska