

## II INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2 Siedziba jednostki Pruszków

1.3 Adres jednostki 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 2004r. o pomocy społecznej, a także zadania wynikające z przepisów innych ustaw.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

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 rozporządzenia Ministerstwa 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 2021	zakupy 2021	likwidacja	BZ 2021
011	582 654,74	0,00	- 0,00	582 654,74
013	910 394,23	36 259,35	- 0,00	946 653,58
020	168 423,17	15 645,60	- 0,00	184 068,77
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1 661 472,14	51 904,95	- 0,00	1 713 377,09

## 011 Wartość środków trwałych

BO 2021	BZ 2021
582 654,74	582 654,74

## 071 Umorzenia

BO 2021	amortyzacja 2021	BZ 2021
513 390,70	15 702,68	529 093,38

582 654,74 (BZ 2021 011) środki trwałe  
- 529 093,38 (BZ 2021 071) umorzenie środków trwałych  
= 53 561,36

Wartość środków trwałych netto na dzień 31.XII.2021r.: 53 561,36.

Środki mieszczą się w grupie 1.3 *Urządzenia techniczne i maszyny*.

## 020 Wartości niematerialne i prawne

BO 2021	zwiększenie	BZ 2021
168 423,17	15 645,60	184 068,77 ✓

	BO 2021	amortyzacja	BZ 2021
071	57 673,81	0,00	57 673,81
072	<u>110 749,36</u>	<u>0,00</u>	<u>126 394,96</u>
	168 423,17	0,00	184 068,77

Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe odzwierciedlające ich zużycie fizyczne (zmniejszenie wartości na skutek 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 nie później niż 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.*

- 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 wieczysto - nie dotyczy.
- 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 - 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).

	<u>BO 2021</u>	<u>zwiększenie</u>	<u>zmniejszenie</u>	<u>BZ 2021</u>
FA	10 628 889,38	663 471,72	160 496,29	11 131 864,81
Zaliczka	1 985 899,16	0,00	54 591,74	1 931 307,42
Pozostałe	<u>143 488,09</u>	<u>26 290,03</u>	<u>9 227,22</u>	<u>160 550,90</u>
	12 758 276,63	689 761,75	224 315,25	13 223 723,13

Wartości odpisów aktualizacyjnych należności 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 kwotę 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  
232 919,50 w tym: odprawy emerytalne 168 924,00; nagrody jubileuszowe 63 995,50.
- 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 lub 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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*hocijs*  
Eugenia Ossowski-Durka

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
*Kostrzevska*  
mgr Teresa Kostrzevska

16.03.2022.

Pruszków, 16.03.2022 r.

Miejski Ośrodek  
Pomocy Społecznej  
w Pruszkowie

Urząd Miasta w Pruszkowie  
Wydział Finansów i Budżetu

### INFORMACJA ZA ROK 2021

na temat udzielonych ulg na podstawie Uchwały Nr XLIX/441/10 Rady Miejskiej w Pruszkowie z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie: szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odroczenia terminu zapłaty lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym przypadających Gminie Miasto Pruszków lub jej jednostkom podległym, warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organów i osób do tego upoważnionych

Lp.	Treść	Nazwa symbol dłużnika	Liczba dłużnika	Kwota należności (w zł)		Kwota umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty ( w złotych)		Termin odroczenia, rozłożenia na raty (ostatnia rata miesiąc/rok)	Tytuł powstałej należności	
				należność główna	odsetki i należności uboczne	należność główna	odsetki i należności uboczne		dział, rozdział klasyfikacji	podstawa prawna
1	2	3	4	5a	5b	6a	6b	7	8a	8b
1	Umorzenie podstawa prawna	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Odroczenie	bez rozłożenia na raty	0	0	0	0	0	0	0	0
		z rozłożeniem na raty	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Rozłożenie na raty	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Eugeniusz Duda*  
Główna księgowa

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

*mgr Teresa Kostrzawa*

Kierownik jednostki