

| | |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Raciążu |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Raciąż |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Kilińskiego 21, 09-140 Raciąż |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Raciążu jest jednostką organizacyjną Gminy Miasto Raciąż, powołany Uchwałą Rady Miejskiej w Raciążu. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01-01-2022 - 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) |
| | Stawki amortyzacji zostały przyjęte zgodnie z ustawą z dnia 23.10.2018 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw. Wycena aktywów i pasywów przyjmowana do bilansu następuje wg rzeczywiście poniesionych na ich nabycie cen z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Pozostałe środki trwałe, ujmując się w ewidencji ilościowo-wartościowej od kwoty 1 000,00 zł do kwoty 10 000,00 zł, umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania natomiast do kwoty 1 000,00 zł ujmując się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Wnnp wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Należności długoterminowe w ewidencji księgowej ujmując się w kwocie wymagalnej zapłaty. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się w 100% w przypadku braku spłaty od dłużników w danym roku budżetowym. |
| 5. | inne informacje |
| | Brak |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Raciążu wg stanu na początek roku 2022 posiadał: 1) Wartości niematerialne i prawne - 16 730,07zł; 2) Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny - 21 495,35 zł. W trakcie roku: 1) wartości niematerialne i prawne wzrosły o kwotę 5 431,68 zł: licencja do obsługi dodatku osłonowego (1 697,40zł), węglowego (1 867,14zł), źródła ciepła (1 867,14zł), na koniec roku 22 161,75zł; 2) Pozostałe środki trwałe zmniejszono o kwotę -3 954,76zł: likwidacja świetlicy ARKA (-12 060,21 zł), zakup mebli (7 800,01) zł, zakup 2 laptopów ASUS (5 898,00 zł), zakup niszczarki (2 900,00 zł), likwidacja mebli, które uległy zniszczeniu poprzez długotrwałe użytkowanie (-8 492,56 zł). Wartość w roku 2022 wynosi 83 141,12 zł; 3) środki trwałe nie uległy zmianie i na koniec 2022 r. wynosi 21 495,35zł. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych do kwoty 10 000,00 zł są umarzone jednorazowo w chwili zakupu 1) Wartości niematerialne i prawne za rok 2022 stanowią kwotę 22 161,75 zł; 2) pozostałe środki trwałe za rok 2022 stanowią kwotę 83 141,12 zł; 3) środki trwałe za rok 2022 21 495,35 zł. |
| 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 wieczyście |
| | 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 |
| | Brak |

| | |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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) |
| | W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej wartości odpisów aktualizujących należności z tytułu funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej oraz odsetek od funduszu alimentacyjnego na początek roku 2022 wynosiła 3 774 222,11 zł z czego: z tytułu funduszu alimentacyjnego 2 408 206,92 zł, zaliczki alimentacyjnej 253 866,06 zł, odsetek od funduszu alimentacyjnego 1 112 149,13 zł. Wartość należności odpisów aktualizujących w trakcie roku 2022 wzrosła o kwotę 496 720,37 zł z czego: z tytułu funduszu alimentacyjnego 164 710,73 zł, odsetek od funduszu alimentacyjnego 332 009,64 zł. Zmniejszyła się wartość zaliczki alimentacyjnej o kwotę 1 744,50 zł. Na dzień 31.12.2022 r. wartość odpisów aktualizujących wynosi 4 270 942,48 zł z czego: z tytułu funduszu alimentacyjnego 2 572 917,65 zł, zaliczki alimentacyjnej 253 866,06 zł, odsetek od funduszu alimentacyjnego 1 444 158,77 zł. Odpis aktualizujący zaliczki alimentacyjnej został pomniejszony o kwotę 1 744,50 zł. Saldo konta odpisów alimentacyjnych w 2022 r. wynosi 4 269 197,98 zł. |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według 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 |
| | nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | nie dotyczy |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie 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, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | nie dotyczy |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej wypłacił świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych w kwocie 24 575,52 zł. |
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | |
| 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 |
| | |
| 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 wykonania planu dochodów budżetowych |
| | |

| | |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 |
| | |

KSIEGOWA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Raciążu

.....*Dorota Kołodziej*.....

(główny księgowy)

29 MAR. 2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Kostorek
Łopaty
KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Raciążu

.....
(kierownik jednostki)