

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2022

MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W PRZECŁAWIU

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.

1.1. Nazwa jednostki : Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Przecławiu

NIP 817-18-31-611, REGON 690007223

1.2. Siedziba jednostki: ul. Kilińskiego 7, 39-320 Przecław

1.3. Adres jednostki: ul. Kilińskiego 7, 39-320 Przecław

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Przecławiu zwany dalej MOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Przecław utworzoną w celu wykonywania zadań z pomocy społecznej – własnych i zleconych gminie na podst. Ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych nie wymienionych oraz statusu jednostki.

MOPS wykonuje zadania pomocy społecznej należące do kompetencji gminy, mające na celu wspieranie osób i rodzin zamieszkałych na terenie Gminy Przecław.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. – nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, także amortyzacji.

Przyjęte zasady rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe o wartości poniżej 300 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 300 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - d) dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 - e) materiały takie jak paliwo objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu i odnosi się w ciężar kosztów na koniec każdego kwartału. Pozostałe zapasy materiałów, takich jak materiały biurowe wycenia się według cen zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich odniesieniu, z tym że ich stan ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy, a o wartość tego stanu odpowiednio koryguje się koszty zużycia materiałów
3. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami.
 4. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności od dłużników alimentacyjnych, z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej oraz należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń.
 5. Do szacowania wielkości odpisu aktualizującego należności przyjęto zasadę iż w przypadku gdy okres przeterminowania należności wynosi ponad 2 lata – odpisu dokonuje się w wysokości 100%.
 6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.
 7. Zobowiązania krótkoterminowe wyceniono w wartości wymagającej zapłaty.
 8. MOPS nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
 9. Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wykazany w wartości nominalnej.

5. Inne informacje – brak

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA obejmują w szczególności

Poz. 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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela Nr II.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych brutto

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11) |
|---------------|---|---|----------------------------------|-----------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|----------|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | Likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 17 734,87 | 0 | 3 804,64 | 0 | 3 804,64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 539,51 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 11 500,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 500,00 |
| 1) | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2) | Budynki i lokale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8) | Środki transportu | 11 500,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 500,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RAZEM: | | 29 234,87 | 0 | 3 804,64 | 0 | 3 804,64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33 039,51 |

Tabela Nr II. 1.2 Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego Tab .Nr 2

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3 - 13) | stan na koniec roku obrotowego (12 - 19) |
| | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 17 734,87 | 0 | 0 | 3 804,64 | 3 804,64 | 0 | 21 539,51 | 0 | 0 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 11 500,00 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 500,00 | 0 | 0 |
| 1) | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2) | Budynki i lokale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8) | Środki transportu | 11 500,00 | | | 0 | | | 11 500,00 | 0 | 0 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Razem | 29 234,87 | 0 | 0 | 3 804,64 | 3 804,64 | 0 | 33 039,51 | 0 | 0 |

Poz.1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – MOPS w Przecławiu nie dysponuje takimi informacjami.

Poz.1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W MOPS Przecław nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

Tab.Nr 3

| Lp | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------------------------|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | Środki trwałe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1 | Akcje Udziały | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2 | Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Ogółem (1+2+3+4+5) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Poz. II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

W MOPS Przecław nie użytkuje się środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.

Tabela Nr 4 Grunty stanowiące własność gminy oddane do wieczystego użytkowania

| Treść | Stan na początek okresu | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec okresu |
|--------------------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Lokalizacja i numer działki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość (zł) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lokalizacja i numer działki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość (zł) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RAZEM | 0 | 0 | 0 | 0 |

Tabela Nr 5 Prawo wieczystego użytkowania gruntów w gminie Przecław

| Treść | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu |
|--------------------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Lokalizacja i numer działki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość (zł) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lokalizacja i numer działki | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość (zł) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RAZEM | 0 | 0 | 0 | 0 |

Poz.II.1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela Nr 6 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|---|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1 | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Środki transportu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Inne środki trwałe | 7.173,45 | 0 | 0 | 7.173,45 |
| | RAZEM | 7.173,45 | 0 | 0 | 7.173,45 |

Poz.II.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

MOPS Przecław nie posiada papierów wartościowych.

Tabela nr 7 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | | Zwiększenia | | Stan na koniec okresu | |
|-----|----------------------------|--------------------------|----------|-------------|----------|--------------------------|----------|
| | | Ilość x cena jednostkowa | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość x cena jednostkowa | Wartość |
| 1. | Akcje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Udziały w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Inne papiery wartościowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Razem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Poz. II. 1.7. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności.

Tabela 8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------|-------------|---------------|--------------|------------|-----------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązani e | Razem | |
| 1. | Należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego; w tym: | 2 755 186,79 | 137 780,22 | 0 | 108 064,58 | 108 064,58 | 2 784 902,43 |
| | ✓ Odsetki Fundusz Alimentacyjny | 703 541,18 | 63 536,26 | 0 | 65 501,38 | 65 501,38 | 701 576,06 |
| | ✓ Fundusz alimentacyjny -60% B.P. | 1 234 098,36 | 44 546,37 | 0 | 25 537,94 | 25 537,94 | 1 253 106,79 |
| | ✓ Fundusz alimentacyjny - 40% GW | 817 547,25 | 29 697,59 | 0 | 17 025,26 | 17 025,26 | 830 219,58 |

| | | | | | | | |
|----|--|---------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 2. | Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej - 100% | 307 013,88 | 0 | 0 | 19 561,88 | 19 561,88 | 287 452,00 |
| 3. | Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, w tym: | 10 714,51 | 4 942,61 | 0 | 0 | 0 | 15 657,12 |
| | ✓ Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne należność główna | 1 848,31 | 3 756,61 | 0 | 0 | 0 | 5 604,92 |
| | ✓ Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne – odsetki | 8 866,20 | 1 186,00 | 0 | 0 | 0 | 10 052,20 |
| 4. | Należności z tytułu nienależnie pobranych zasiłków z Pomocy Społecznej | 869,80 | 0 | 0 | 869,80 | 869,80 | 0 |
| | RAZEM | 3 073 784,98 | 142 722,83 | 0 | 128 496,26 | 128 496,26 | 3 088 011,55 |

Poz.II.1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym.

MOPS Przeclaw nie tworzy rezerw.

Tabela 9. Informacja o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|-------------|---------------|-------------|----------|-----------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Razem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Poz.II.1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

MOPS Przeclaw nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Tabela 10. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu) | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|-----|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | | |
| 1. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Razem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Poz.II 1.10 Kwota 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 i leasingu zwrotnego

MOPS Przeclaw nie posiada umów leasingu.

Poz.II.1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

W MOPS Przecław nie występują takie zobowiązania.

Tabela 11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------|---|----------------------|
| 1. | X | 0 | X | 0 |
| 2. | X | 0 | X | 0 |
| | Razem: | 0 | X | 0 |

Poz.II.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.

W MOPS Przecław nie występują takie zobowiązania.

Tabela 12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------------------|---|----------------------|
| 1. | X | 0 | X | 0 |
| 2. | X | 0 | X | 0 |
| | X | 0 | X | 0 |

Poz. 1.13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

MOPS w Przecławiu nie stosuje biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela Nr 13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------|-----------------------|
| 1. | | 0 | 0 |
| 2. | | 0 | 0 |
| | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| 1. | | 0 | 0 |
| 2. | | 0 | 0 |
| | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |

Poz.II.1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

MOPS w Przecławiu nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

Tabela Nr 14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|--|--|---|
| 1. | Zabezpieczenie należytego wykonania umowy | 0 | 0 |
| | Razem | 0 | 0 |

Poz.II.1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela Nr 15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Urząd Miejski | Jednostki oświatowe | MOPS |
|-----|----------------------|---------------|---------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Nagrody jubileuszowe | X | X | 20 128,00 |
| 2. | Odprawy emerytalne | X | X | 0 |
| 3. | Ekwiwalenty za urlop | X | X | 0 |
| | RAZEM | X | X | 20 128,00 |

Poz.II.1.16 Inne informacje – MOPS w Przecławiu nie prezentuje dodatkowych informacji do sprawozdania finansowego.

Poz. II 2.1 Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów - MOPS w Przecławiu nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| L.p. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | | | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|-------------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1. | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3. | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Razem: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Poz.II. 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 .

MOPS w Przecławiu nie posiada środków trwałych w budowie.

Tabela 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie nazwa inwestycji | Koszty wytworzenia w latach ubiegłych, stan na koniec 2020 r. | | | Koszty wytworzenia w 2021 roku | | |
|-----|-----------------------------------|---|----------|-----------------|--------------------------------|----------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| 1. | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | RAZEM | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Poz.II. 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W MOPS w Przecławiu nie wystąpiły w trakcie roku obrotowego przychody incydentalne.

Tabela 18. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W MOPS w Przecławiu wystąpiły w trakcie roku obrotowego koszty incydentalne w kwocie 1 244,35 zł. Są to koszty poniesione w związku z pandemią Covid-19 na zakup środków ochrony pracowników, w kwocie 1 076,82 zł i wykazane w rachunku zysków i strat w poz. BII Zakup materiałów i energii,

oraz 167,53 zł na wypłatę wynagrodzeń w związku z realizacją programu Wspieraj Seniora i wykazane w rachunku zysków i strat w poz. B.V 140,00 zł oraz B.VI - 27,53 zł.

| Wyszczególnienie | Stan na koniec 2021 r. | Stan na koniec 2022 r. |
|---|------------------------|------------------------|
| 1. Przychody | 0 | 0 |
| - o nadzwyczajnej wartości, w tym: | 0 | 0 |
| - które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0 | 0 |
| 1) odszkodowania | 0 | 0 |
| 2) darowizny | 0 | 0 |
| 3) sprzedaż działek | 0 | 0 |
| 2. Koszty | 1 244,35 | 716 178,32 |
| a) o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 1 244,35 | 0 |
| b) w związku z epidemią COVID-19: | 1 244,35 | 596 627,00 |
| - koszty poniesione w związku z pandemią Covid-19, w tym zakup środków ochrony osobistej i ochrony stanowisk pracy, | 1 244,35 | 0 |
| - wypłata dodatków dla gospodarstw domowych w związku z realizacją zapisów ustawy z dnia 15 września 2022r o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (Dz.U. z 2022 poz. 1967), | 0 | 596 627,00 |
| c) pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa: | 0 | 119 551,32 |
| ✓ z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń rodzinnym obywatelom Ukrainy, zg. z art. 26 ust.1 pkt 1 ustawy* | 0 | 28 828,32 |
| ✓ z przeznaczeniem na zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży (zg. z art.17 ust.1 pkt.3 i 14 oraz art. 48b ust.5 pkt 1 ustawy o pomocy społecznej), przyznanego na podstawie art. 29 i 30 ustawy*, | 0 | 3 207,00 |
| ✓ z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowego świadczenia obywatelom Ukrainy, w wysokości 300 zł na osobę, zg. z art. 31 ustawy* | 0 | 87 516,00 |

Poz.II. 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.

Poz.2.5 Inne informacje :

DANE dodatkowe

AKTYWA OBROTOWE wykazane w bilansie

NALEŻNOŚCI w tym :

B.II.4 pozostałe należności - z jakiego tytułu

| Rodzaj pozostałych należności | Saldo należności | Saldo odpisu aktualizacyjnego | Należności wykazane w bilansie |
|---|---------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 1) Należności z tytułu dochodów budżetu | 4 403 177,33 | 3 088 011,55 | 1 315 165,78 |
| a) Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej – 100% | 287 452,00 | 287 452,00 | 0 |
| b) Należności z tytułu Funduszu Alimentacyjnego | 4 016 532,79 | 2 784 902,43 | 1 231 630,36 |
| c) Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych | 42 550,23 | 15 657,12 | 26 893,11 |
| d) Należności z tytułu dochodów budżetowych | 12 535,20 | 0 | 12 535,20 |
| e) Należności z tytułu dopłat usług specjalistycznych | 1 035,36 | 0 | 1 035,36 |
| f) Należności z tytułu nienależnie pobranych zasiłków z Pomocy Społecznej | 3 713,92 | 0 | 3 713,92 |
| g) Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych | 39 357,83 | 0 | 39 357,83 |
| 2) Pozostałe rozrachunki | 454,16 | | 454,16 |
| RAZEM | 4 403 631,49 | 3 088 011,55 | 1 315 619,94 |

B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych: 26 425,13 zł:

- Stan środków na r-ku ZFŚS - 37,23 zł;
- Stan środków z Funduszu Solidarnościowego 26 387,90 zł.

PASYWA wykazane w bilansie

ZOBOWIĄZANIA w tym:

D.II. Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy)

| Rodzaj zobowiązań | Stan na koniec 2021 | Stan na koniec 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| D.II. Zobowiązania krótkoterminowe | 74 954,49 | 117 248,92 |
| D.II.1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług | 41,19 | 1 249,99 |
| D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 0 | 0 |
| D.II.3. Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń (składki ZUS z tytułu nagrody rocznej „13”) | 12 023,26 | 14 307,01 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| D.II.4. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (z tyt. nagrody rocznej „13”) | 62 859,09 | 74 812,63 |
| D.II.5. Pozostałe zobowiązania (rozliczenia z Funduszem Solidarnościowym – Opieka Wytchnieniowa) | 0 | 26 842,06 |
| D.II.6. Sumy obce | 0 | 0 |
| D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0 | 0 |
| D.II.8. Fundusze specjalne, w tym: | 30,95 | 37,23 |
| 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 30,95 | 37,23 |