

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

- 1.1. Nazwa jednostki – Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Opocznie
- 1.2. Siedziba – Miasto Opoczno,
- 1.3. Adres – Opoczno, ul. Adama Mickiewicza 2A ; 26-300 –Opoczno
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Opocznie – nazwa skrócona MGOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Opoczno powołaną uchwałą Rady Narodowej w Opocznie Nr XII/44/90 z dnia 26 kwietnia 1990 r., działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostką organizacyjną Gminy Opoczno wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

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

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) .

Na podstawie art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości , ustaleń zawartych w ustawie o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski, jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę rachunkowości obejmującą m.in.:

1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,

2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) założowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującymi przepisami. Aktywa i pasywa MGOPS w Opocznie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024 roku przedstawia informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to m.in. licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów jednostki wykazywane są w wartości netto tj. według cen nabycia pomniejszone o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,

b) środki pieniężne.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 tj.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

5. Inne informacje

Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów .

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA		Stan na koniec roku
			Aktualizacja wartości	nabycie	aktualizacja	rozchód	31.12.2024
1.	Środki trwałe	453.658,96	0,00	3.376.136,83	0,00	0,00	3.829.795,79
1.1.	Grunty	0,00	0,00	192.549,54	0,00	0,0	192.549,54
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15.000,00	0,00	3.183.587,29		0,0	3.198.587,29
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	381.678,46	0,00	0,00	0,00	0,00	381.678,46
1.4.	Środki transportu	56.980,50	0,00	0,00	0,00	0,00	56.980,50
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		453.658,96	0,00	3.376.136,83	0,00	0,00	3.829.795,79

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

[illegible]

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialno-prawnych

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIE UMORZENIA			ZMNIJSZENIE UMORZENIA			UMORZENIE- STAN NA KONIEC ROKU 31.12. 2024
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne	Amortyzacja na rok obrotowy	aktualiz acja	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	188.888,60	32.678,18	321.173,65	0,00	0,00	0,00	0,00	542.740,43
1.1.	Umorzenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1.875,00	1.500,00	321.173,65	0,00	0,00	0,00	0,00	324.548,65
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	130.033,10	31.178,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161.211,28
1.4.	Umorzenie środków transportu	56.980,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.980,50
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Umorzenie wartości niematerialn ych i prawnych	68.433,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.433,78
SUMA		257.322,38	32.678,18	321.173,65	0,00	0,00	0,00	0,00	611.174,21

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	264.770,36	3.094.505,82
1.1.	Grunty	0,00	0,000
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13.125,00	2.875.538,64
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	250.961,79	218.967,18
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	683,57	0,00
SUMA		264.770,36	3.094.505,82

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 finansowy.

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

Tab. 5 – Środki trwałe używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	UMOWA UŻYCZENIA NR 560 /MPiPS/ KDR/2015 z dnia 15.09.2015 (zestaw komputerowy do obsługi Karty Dużej Rodziny)	4.234,89	0,00	0,00	4.234,89
2.	UMOWA UŻYCZENIA NR 23/10 /EMP/2013z dnia 23.12.2013 terminale mobilne do wywiadów środowiskowych (2 szt po 1.469,28)	2.938,56	0,00	0,00	2.938,56
SUMA		7.173,45	0,00	0,00	7.173,45

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, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)

Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr. (zobow. wobec budżetów(D.II.2)	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Stan odpisu aktualizującego należności (BP)	1.096.798,68	9.359.266,46	1.325.641,81	466.816,17	10.218.092,10
1.1.	Zaliczka alimentacyjna (BP)	9.276,28	456.263,91	0,00	25.874,27	430.389,64
1.2.	Fundusz alimentacyjny (BP)	590.385,50	5.013.350,17	437.996,08	137.876,73	5.313.469,52
1.3.	Odsetki od Fundusz alimentacyjnego (BP)	497.136,90	3.889.652,38	887.645,73	303.065,17	4.474.232,94

2.	Stan odpisu aktualizującego należności (JST)	402.866,71	3.798.497,35	291.871,81	117.666,38	3.972.702,78
2.1.	Zaliczka alimentacyjna (JST)	9.276,27	456.263,89	0,00	25.874,25	430.389,64
2.2.	Fundusz alimentacyjny (JST)	393.590,44	3.342.233,46	291.871,81	91.792,13	3.542.313,14
SUMA		1.499.665,39	13.157.763,81	1.617.513,62	584.482,55	14.190.794,88

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 według pozycji bilansu 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. 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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

NIE DOTYCZY

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.

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. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

NIE DOTYCZY

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 7 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	115.022,40
2.	nagrody jubileuszowe	85.777,20
3.	Ekwiwalent za urlop	0,00
4.	Ekwiwalent za odzież/pranie odzieży	25.690,00
SUMA		226.489,60

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

NIE DOTYCZY

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

NIE DOTYCZY

Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Podpisany elektronicznie przez
Małgorzata Agnieszka Kowalska
26.03.2025
11:52:59 +01'00'


.....
Zastępca głównego księgowego)

2025-03-25
(rok, miesiąc, dzień)



Elektryczny podpisany przez:
Elżbieta Katarzyna Małykiewicz
Data:
2025-3-26 11:50:22

.....
(kierownik jednostki)

<div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</div> <div>MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OPOCZNE</div> <div>ul. Adama Mickiewicza 2A 26-300 Opoczno</div>	<div>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</div> <div>sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.</div>	<div>Adresat:</div> <div>Gmina Opoczno</div>
<div>Numer identyfikacyjny REGON</div> <div>004700941</div>		<div>133D9FB726B6F735</div> <div></div>

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

Małgorzata Agnieszka Kowalska

(główny księgowy)

2025.03.26

rok mies. dzień

Elżbieta Katarzyna Matyskiewicz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Agnieszka Kowalska
(główny księgowy)

2025.03.26
rok mies. dzień

Elżbieta Katarzyna Matyskiewicz
(kierownik jednostki)