

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	Nazwę jednostki Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedzibę jednostki ul. K.Warchalskiego 3, 87-300 Ostrow Mazowiecka
1.3	adres jednostki ul. K.Warchalskiego 3, 87-300 Ostrow Mazowiecka
1.4	podstawowy przedmiot działalności pomoc społeczna
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe nie dotyczy
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Polityka rachunkowości MOPS ustalona została Zarządzeniem Kierownika nr 7/2018 z dnia 26 czerwca 2018 roku oraz Zarządzeniem Dyrektora nr 20/2022 z dnia 26 czerwca 2022 roku. Na podstawie art. 10 i art. 13 ustawy o rachunkowości z 29.05.1994 r. oraz zgodnie z art. 40 ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych(Dz.U.2022, poz.1634 ze zm.) i § 14, 15 i 16 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13.09.2017 r. 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 Polskiej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.Odpisów dokonuje się, począwszy od pierwszego mies. następującego po mies., w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku za cały okres ich dokonywania.
5	inne informacje nie dotyczy
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 Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto na początek roku 7.872,80 zł wartość brutto na koniec roku 7.872,80 zł umorzenie na początek roku 7.872,80 zł umorzenie na koniec roku 7.872,80 zł, wartość netto na początek roku i na koniec roku wynosi 0,00 zł a zakres zmian wartości środków trwałych na wg załączonej tabeli
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami wg załączonej tabeli
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu; umowa najmu auta -27.132,96 zł oraz umowa dzierżawy XERO- 2.886,71 zł
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 rokuobrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego stan pożyczek zagrożonych) stan początkowy 21.019 274,30 zł zwiększenie 1.178 876,10 zł stan końcowy 22.195 150,40 zł
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym stan początkowy 0,00 zł zmniejszenie 0,00 zł stan końcowy 0,00 zł
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty nie dotyczy a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby 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 wekałowych, 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 wrodków pieniężnych na świadczenia pracownicze 10.761,67 zł
1.16	inne informacje nie dotyczy
2	
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
2.5	inne informacje nie dotyczy
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie dotyczy

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych Urzędu Miasta w Ostrowi Mazowieckiej w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i lokaleObiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początku roku	0,00	0,00	10 777,60	0,00	12 950,00	0,00	23 727,60
Zwiększenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	5 190,60	0,00	0,00	0,00	5 190,60
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	5 190,60	0,00	0,00	0,00	5 190,60
3) przesunięcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	5 587,00	0,00	12 950,00	0,00	18 537,00
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	10 777,60	0,00	11 232,00	0,00	22 009,60
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	1 296,00	0,00	1 296,00
2) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	5 190,60	0,00	0,00	0,00	5 190,60
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	5 190,60	0,00	0,00	0,00	5 190,60
3) przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	5 587,00	0,00	12 528,00	0,00	18 115,00
Wartość netto na początku roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	1 718,00	0,00	1 718,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	422,00	0,00	422,00

Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym

Lp	Grunty użytkowane wieczystie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			zmniejszenia	zwiększenia	
1	Powierzchnia				
2	Wartość				

Zestawienie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych Urzędu Miasta Ostrow Mazowiecka w okresie od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023r.		
Wartość odpisów aktualizujących	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.
Stan na początek okresu:		
1) aktywa trwale niefinansowe		
2) długotrwałe aktywa finansowe		
Zwiększenia z(tytułu):		
1) aktywa trwale niefinansowe		
2) długotrwałe aktywa finansowe		
Zmniejszenia (z tytułu):		
1) aktywa trwale niefinansowe		
2) długotrwałe aktywa finansowe		
Stan na koniec okresu		

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrowi Mazowieckiej informuje, że posiada zobowiązania wobec innych jednostek budżetowych w kwocie: 4.431,90 zł.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Anna Fidera
Data: 2024.03.28 10:01:22
CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Agnieszka Gwardys; Dyrektor
MOPS w Ostrowi Mazowieckiej
Data: 2024.03.28 10:02:22 CET