

**INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA nr 2**

**I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

**1.1.** Nazwa jednostki

**Miejski Ośrodek pomocy Społecznej w Wodzisławiu Śl.**

**1.2** Siedziba jednostki

**44-300 Wodzisław Śląski, ul. Daszyńskiego 3**

**1.3.** Adres jednostki

**44-300 Wodzisław Śląski, ul. Daszyńskiego 3**

**1.4.** Podstawowy przedmiot działalności jednostki

**celem działalności jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości oraz wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienia im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.**

**2.** Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**ROK 2024**

**3.** Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

**nie dotyczy**

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

## INFORMACJA DODATKOWA MOPS WODZISŁAW ŚL.

W zakresie sprawozdania rocznego Bilans, dokumenty księgowe które wpłynęły do CUW do dnia 10 marca obciążają koszty roku ubiegłego. Jeżeli po sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego a przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego Miasta jednostka budżetowa otrzyma informacje o zdarzeniach, których wartość nie przekracza 0,01% wyniku finansowego netto, zdarzenie to ewidencjonuje w księgach bieżącego roku obrotowego. W ośrodku dokonywane są odpisy aktualizujące w stosunku do należności z funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej, świadczeń rodzinnych. Odpisy dokonywane są w wysokości 100% w stosunku do dłużników u których w okresie ostatnich dwóch lat nie nastąpiła spłata należności głównej. Odpis oraz rozwiązanie odpisu dokonuje się na koniec roku obrotowego pod datą 31.12.

Obowiązujące **zasady wyceny aktywów i pasywów**. Aktywa i pasywa Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wodzisławiu Śląskim wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanej jednostki lub postawienie w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określa się według stawki 50%. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowana jest na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”, która to ewidencja umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwie analityki do konta 020-01 „Wartości niematerialne i prawne umarzane stopniowo” oraz 020-02 „Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo”.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: • podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe” • pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 38 poz. 207 z późn. zm.), a także rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 02 grudnia 2010 roku (Dz.U. 2010 Nr 238 poz. 1579). Środki trwałe umarzane są stopniowo (z wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku pod datą 31.12 na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia nieobrotu. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe finansowane ze środków na bieżące wydatki. Ujmowane są na koncie 013 „pozostałe środki trwałe” i umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. W ewidencji pozostałych środków trwałych ujmuje się wyposażenie pomieszczeń i sprzęt o wartości przekraczającej 1 000,00 zł oraz bez względu na wartość początkową: meble, biurka, szafy, dywany.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności wyceny, tj. w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości należnych na koniec tego kwartału. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości. Rozliczenia międzyokresowe czynne w jednostce dotyczą decyzji wydanych w okresie powyżej 6 m-cy. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów – nie występują w jednostce. Ośrodek nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Ustalenie wyniku finansowego Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się: • zysk / strata z działalności podstawowej • zysk / strata z działalności operacyjnej • wynik brutto.

### 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 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie                                        | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty    | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Wartość – stan na początek roku obrotowego:</b>                                                   | 28 209,59 zł                       | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                    | 318 103,57 zł                        | 0,00 zł                | 22 533,60 zł            |
| <b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>                                                             | 0,00 zł                            | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                    | 75 212,05 zł                         | 0,00 zł                | 0,00 zł                 |
| - aktualizacja                                                                                       |                                    |                |                                                            |                                      |                        |                         |
| - przychody                                                                                          |                                    |                |                                                            | 75 212,05 zł                         |                        | 0,00 zł                 |
| - przemieszczenie (między grupami)                                                                   |                                    |                |                                                            |                                      |                        |                         |
| - inne                                                                                               |                                    |                |                                                            |                                      |                        | 0,00 zł                 |
| <b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>                                                            | 0,00 zł                            | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                    | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                    |
| - zbycie                                                                                             |                                    |                |                                                            |                                      |                        |                         |
| - likwidacja                                                                                         |                                    |                |                                                            |                                      |                        |                         |
| - inne:                                                                                              |                                    |                |                                                            |                                      |                        |                         |
| <b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>                                                      | <b>28 209,59 zł</b>                | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>                                             | <b>393 315,62 zł</b>                 | <b>0,00 zł</b>         | <b>22 533,60 zł</b>     |
| <b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego<br/>(dane wg informacji dodatkowej za rok 2023):</b> | 28 209,59 zł                       | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                    | 318 103,57 zł                        | 0,00 zł                | 20 280,24 zł            |
| <b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>                                                          | 0,00 zł                            | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                    | 75 212,05 zł                         | 0,00 zł                | 2 253,36 zł             |
| - aktualizacja                                                                                       |                                    |                |                                                            |                                      |                        |                         |
| - amortyzacja za rok obrotowy                                                                        |                                    |                |                                                            | 75 212,05 zł                         |                        | 2 253,36 zł             |
| - inne                                                                                               |                                    |                |                                                            |                                      |                        | 0,00 zł                 |
| <b>Zmniejszenie umorzenia</b>                                                                        |                                    |                |                                                            |                                      |                        |                         |
| <b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>                                                    | <b>28 209,59 zł</b>                | <b>0,00 zł</b> | <b>0,00 zł</b>                                             | <b>393 315,62 zł</b>                 | <b>0,00 zł</b>         | <b>22 533,60 zł</b>     |
| <b>Wartość netto składników aktywów:</b>                                                             |                                    |                |                                                            |                                      |                        |                         |
| - stan na początek roku                                                                              | 0,00 zł                            | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                    | 0,00 zł                              | 0,00 zł                | 2 253,36 zł             |
| - stan na koniec roku                                                                                | 0,00 zł                            | 0,00 zł        | 0,00 zł                                                    | 0,00 zł                              | 0,00 zł                | 0,00 zł                 |

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.**

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1.  | Grunty           |                          |                      |
| 2.  | Budynki          |                          |                      |
| 3.  | Dobra kultury    |                          |                      |

**NIE DOTYCZY****1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.**

| Lp. | Wyszczególnienie                   | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa niefinansowe |               |                      |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe    |               |                      |

**NIE DOTYCZY****1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie          | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                           |                           |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.   |                           | Powierzchnia:<br>Wartość: |                                  |                                        |              | 0,00                           |
| 2.   |                           | Powierzchnia:<br>Wartość: |                                  |                                        |              | 0,00                           |
| 3.   |                           | Powierzchnia:<br>Wartość: |                                  |                                        |              | 0,00                           |

**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.**

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                  |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.   | Grunty           | 0,00 zł                          | 0,00 zł                                | 0,00 zł      | <b>0,00 zł</b>                 |

## INFORMACJA DODATKOWA MOPS WODZISŁAW ŚL.

|    |                                                                                                                                                |               |               |         |                        |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|------------------------|
|    | Budynki :                                                                                                                                      | 0,00 zł       | 0,00 zł       | 0,00 zł | <b>1 259 064,96 zł</b> |
|    | - lokal użytkowy 32,83m2 w budynku przy <b>ul. Rzecznej 24</b> w Wodzisławiu Śl.; umowa najmu lokalu nr 1/2024 z dn. <b>01.05.2024r.</b>       | 0,00 zł       | 349 530,00 zł | 0,00 zł | <b>349 530,00 zł</b>   |
| 2. | - lokal użytkowy 52,06m2 w budynku przy <b>ul. W.Polskiego 16/1</b> w Wodzisławiu Śl.; umowa najmu lokalu nr 38/2023 z dn. <b>23.11.2023r.</b> | 9 534,96 zł   | 0,00 zł       | 0,00 zł | <b>9 534,96 zł</b>     |
|    | - pomieszczenia oraz plac 1019,18m2 przy ul. Wałowa 49 w Wodzisławiu Śl.; umowa najmu z dn. <b>18.05.2015R.</b>                                | 900 000,00 zł | 0,00 zł       | 0,00 zł | <b>900 000,00 zł</b>   |
| 3. | użyczone środki trwałe oraz WniP UM Wodzisław                                                                                                  | 255 930,72 zł | 456,54 zł     | 0,00 zł | <b>256 387,26 zł</b>   |
| 4. | - najem urządzeń model Slim - 2 szt; umowa najmu nr OR.274.00013.2024                                                                          | 0,00          | 8 622,00      | 0,00    | <b>8 622,00 zł</b>     |

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

| L.p. | Wyszczególnienie           | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|--------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|      |                            |        |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.   | Akcji i udziały            |        |                                  |                                        |              | 0,00                           |
| 2.   | Dłużne papiery wartościowe |        |                                  |                                        |              | 0,00                           |

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)**

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu)                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |               |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|---------------|--------------|--------------------------------|
|      |                                                                        |                                  | zwiększenia                            | wykorzystanie | zmniejszenia |                                |
| 1.   | A.III. Należności długoterminowe                                       | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00         | 0,00                           |
| 2.   | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług                             | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00         | 0,00                           |
| 3.   | B.II.2. Należności od budżetów                                         | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00         | 0,00                           |
| 4.   | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00                             | 0,00                                   | 0,00          | 0,00         | 0,00                           |
| 5.   | B.II.4. Pozostałe należności                                           | 141 459,63 zł                    | 25 601 458,11 zł                       | 2 970,20 zł   | 39 381,55 zł | <b>25 700 565,99 zł</b>        |

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

| L.p. | Wyszczególnienie                                   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1.   | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty  |                                  |                          |                            |                          | 0,00                           |
| 2.   | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty |                                  |                          |                            |                          | 0,00                           |
| 3.   | <b>Ogółem rezerwy</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                    |

**NIE DOTYCZY****1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

**NIE DOTYCZY**

| L.p.  | Zobowiązania                                    | Okres wymagalności      |      |                        |      |               |      | Razem |      |
|-------|-------------------------------------------------|-------------------------|------|------------------------|------|---------------|------|-------|------|
|       |                                                 | powyżej 1 roku do 3 lat |      | powyżej 3 lat do 5 lat |      | powyżej 5 lat |      |       |      |
|       |                                                 | stan na                 |      |                        |      |               |      |       |      |
|       |                                                 | BO                      | BZ   | BO                     | BZ   | BO            | BZ   | BO    | BZ   |
| 1.    | kredyty i pożyczki                              |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 2.    | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 3.    | inne zobowiązania finansowe (wekslowe)          |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 4.    | zobowiązania wobec budżetów                     |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 5.    | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 6.    | z tytułu wynagrodzeń                            |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 7.    | pozostałe                                       |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| Razem |                                                 | 0,00                    | 0,00 | 0,00                   | 0,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00  | 0,00 |

**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 lub leasingu zwrotnego.**

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|------------------|----------------------|
|------|------------------|------------------|----------------------|

**NIE DOTYCZY**

## INFORMACJA DODATKOWA MOPS WODZISŁAW ŚL.

|    |                                                                                 |  |  |
|----|---------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości |  |  |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości   |  |  |

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań** NIE DOTYCZY

| L.p.          | Rodzaj zabezpieczenia                    | Kwota zobowiązania |                | Kwota zabezpieczenia |                | Na aktywach trwałych |                | Na aktywach obrotowych |                |
|---------------|------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
|               |                                          | na początek roku   | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku       | na koniec roku |
| 1.            | Weksle                                   |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 2.            | Hipoteka                                 |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 3.            | Zastaw, w tym:<br>zastaw skarbowy        |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 4.            | Inne (gwarancja bankowa,<br>kara umowna) |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| <b>Ogółem</b> |                                          | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |

**1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

| L.p.          | Tytuł zobowiązania warunkowego                                                  | Stan             |                |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|               |                                                                                 | na początek roku | na koniec roku |
| 1.            | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:<br>udzielone dla jednostek powiązanych |                  |                |
| 2.            | Kaucje i wadia                                                                  |                  |                |
| 3.            | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy                                         |                  |                |
| 4.            | Nieuznane roszczenia wierzyciela                                                |                  |                |
| 5.            | Inne                                                                            |                  |                |
| <b>Ogółem</b> |                                                                                 | 0,00             | 0,00           |

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.**

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na                  |                        |
|------|---------------------------|--------------------------|------------------------|
|      |                           | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |

## INFORMACJA DODATKOWA MOPS WODZISŁAW ŚL.

|    |                                                                  |                      |                      |
|----|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. | Ogółem czynne, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | <b>12 934 294,32</b> | <b>16 077 076,15</b> |
|    | - opłacone z góry czynsze                                        | 0,00                 | 0,00                 |
|    | - prenumeraty                                                    | 279,00               | 0,00                 |
|    | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku                 | 0,00                 | 0,00                 |
|    | - inne: RMK czynne na wydane decyzje dot. świadczeń pow. 6 m-cy: | 12 934 015,32        | 16 077 076,15        |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów:                    | <b>23 998,03</b>     | <b>45 547,90</b>     |

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

| L.p.          | Wyszczególnienie     | Kwota       | Dodatkowe informacje |
|---------------|----------------------|-------------|----------------------|
| 1.            | Otrzymane gwarancje  |             |                      |
| 2.            | Otrzymane poręczenia |             |                      |
| <b>Ogółem</b> |                      | <b>0,00</b> |                      |

**NIE DOTYCZY****1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:**

| L.p.           | Wyszczególnienie     | Kwota            | Dodatkowe informacje                                                                                              |
|----------------|----------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.             | Odprawy emerytalne   | 0,00 zł          |                                                                                                                   |
| 2.             | Nagrody jubileuszowe | 38 997,39 zł     |                                                                                                                   |
| 3.             | Inne                 | 21 772,50 zł     | 1. ekwiwalent za odzież: 15 402,50 zł; 2. posiłek dla gońca: 2 370,00 zł; refundacja zakupu okularów: 4 000,00 zł |
| <b>Ogółem:</b> |                      | <b>60 769,89</b> |                                                                                                                   |

**1.16. Inne informacje**

n.p. saldo należności pozostałych do zapłaty na dz. 31.12.2024r.:

- sprawozdanie RB-27S: 652 646,54 zł
- sprawozdanie RB-27ZZ: 29 348 913,02 zł



## 2.

## 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Materiały        |       |                      |
| 2.   | Towary           |       |                      |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                  | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:<br>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym<br>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym |       |                      |

NIE DOTYCZY

## 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

| L.p. | Wyszczególnienie                                        | Kwota        | Dodatkowe informacje                                       |
|------|---------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------|
| 1.   | Przychody:                                              | 72 313,07 zł | nieodpłatnie otrzymana żywność do wydania z banku żywności |
|      | - o nadzwyczajnej wartości, lub wystąpiły incydentalnie | 20 115,66 zł | nadpłata w ZUS                                             |
|      |                                                         |              |                                                            |
| 2.   | Koszty:                                                 | 72 313,07 zł | Wydanie nieodpłatnie otrzymanej żywności z banku żywności  |
|      | - o nadzwyczajnej wartości, lub wystąpiły incydentalnie | 11 190,54 zł | koszty postępowania sądowego                               |
|      |                                                         |              |                                                            |

## 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

## 2.5. Inne informacje

Konto 976 wg załącznika do informacji;

Wartość odpisów na ZFŚS w 2024r. - 127 093,31 zł;

wartość pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo: 393 315,62 zł

wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo: 28 208,59 zł

Korekta z dn. 29 kwietnia 2025r. dotyczy Tabeli nr 1.1 prezentacja wartości oraz umorzenia pozostałych środków trwałych w kolumnie „1.3. Urządzenia techniczne i maszyny”;

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

istotny wpływ na wynik finansowy w roku 2024 mają dokonane odpisy aktualizujące należności dokonane zgodnie z obowiązującą Polityką Rachunkowości w jednostce tj. - odpis aktualizujący należności z tyt. świadczeń rodzinnych : **81 245,22 zł**; - odpis aktualizujący należności z tyt. świadczenia wychowawczego: **31 216,74 zł**; - odpis aktualizujący należności komorniczych dot. dłużników Funduszu Alimentacyjnego oraz Zaliczki Alimentacyjnej: **25 588 104,03 zł**.