

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej jest wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną działającą w formie jednostki budżetowej. Obszarem działania Centrum jest województwo mazowieckie. Nadzór nad działalnością jednostki sprawuje Zarząd Województwa Mazowieckiego. NIP 526-23-80-101, REGON 016122452
1.1	<i>nazwę jednostki</i> Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej
1.2	<i>siedzibę jednostki</i> Miasto stołeczne Warszawa
1.3	<i>adres jednostki</i> ul. Grzybowska 80/82, 00-844 Warszawa
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej realizuje zadania wynikające z ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (z późn. zm.), ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (z późn. zm.), ustawy z dnia 24 kwietnia 1997 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (z późn. zm.). Przedmiotem działalności Centrum jest realizowanie zadań własnych i zleconych Samorządu Województwa Mazowieckiego w zakresie: pomocy społecznej, profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, profilaktyki i rozwiązywania problemów narkomanii, przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu, rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych, przeciwdziałania przemocy, wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej. Centrum prowadzi szkolenia, konferencje, kursy w zakresie szeroko rozumianej pomocy społecznej dla placówek szkolnych, oświatowych, organizacji społecznych, stowarzyszeń a także zainteresowanych osób fizycznych. Realizując zadania Centrum współpracuje z: organami administracji rządowej i samorządowej, organizacjami pozarządowymi, osobami prawnymi, jednostkami organizacyjnymi nieposiadającymi osobowości prawnej, osobami fizycznymi w zakresie niezbędnym do realizacji celów statutowych.
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> W Mazowieckim Centrum Polityki Społecznej rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, obejmujący kolejne 12 miesięcy od stycznia do grudnia, za które sporządzane jest sprawozdanie finansowe .
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i> Roczne sprawozdanie obejmuje dane dotyczące Mazowieckiego Centrum Polityki Społecznej, które samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe.
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości (tekst.jedn. Dz.U. z 2018 r. poz. 395) oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia, przy czym środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są według wartości określonej w decyzji. Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową i umarza według stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Jednorazowo, w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości dla amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	<i>inne informacje</i> Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności, z których wynikałyby zagrożenia mające wpływ na zaprzestanie kontynuowania działalności jednostki. Działalność jednostki jest kontynuowana .
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

1.1.	<i>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</i>
	Środki trwałe są to rzeczowe aktywa trwałe, kompletne i zdadne do użytku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby w tym: maszyny, urządzenia, środki transportu, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Tabela numer 1
1.2.	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej na dzień bilansowy nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych i nie posiada dóbr kultury.
1.3.	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej na dzień bilansowy nie aktualizowało wartości aktywów trwałych
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>
	Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
1.5.	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
1.6.	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
1.7.	<i>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)</i>
	Tabela numer 7
1.8.	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej nie tworzyło rezerw w 2021 roku.
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
1.10.	<i>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</i>
	Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej nie realizuje umów leasingu operacyjnego oraz finansowego.
1.11.	<i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
1.12.	<i>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</i>
	Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.
1.13.	<i>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</i>
	Nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe

1.14.	<i>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	Tabela numer 14
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	Tabela numer 15
1.16.	<i>inne informacje</i>
2.	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	Wartość nie występuje
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	Wartość nie występuje
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	Nie wystąpiły
2.4.	<i>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</i>
	Nie dotyczy
2.5.	<i>inne informacje</i>
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

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 wewnątrzrocznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia w ramach jst.

Tabela 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień poz. 1.1

A.I	1	2	3		4	5	6	7		8	9	10	11
			Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości				Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości				
A.I	Wartości niematerialne i prawne	249 099,10	44 144,70	0,00	293 243,80	249 099,10	20 232,96		269 332,06	0,00	0,00	23 911,74	
A.II.1	Środki trwałe	643 226,88	0,00	44 314,76	598 912,12	585 453,53	19 344,59	42 979,61	561 818,51	57 773,35	37 093,61		
A.II.1.1	Grunty	grupa 0			0,00				0,00	0,00	0,00		
A.II.1.2	Budynki	grupa 1 i 2			0,00				0,00	0,00	0,00		
		Inne środki trwałe			0,00				0,00	0,00	0,00		
	Urządzenia techniczne i maszyny, inne środki trwałe Grupa 3, 4, 5, 6 i 8	grupa 4	461 580,59	0,00	461 580,59	405 985,65	18 501,33		424 486,98	55 594,94	37 093,61		
		grupa 5			0,00				0,00	0,00	0,00		
		grupa 6	26 362,28	1 335,15	25 027,13	24 183,87	843,26		25 027,13	2 178,41	0,00		
		grupa 8	74 984,00	14 479,60	60 504,40	74 984,00	0,00	14 479,60	60 504,40	0,00	0,00		
A.II.1.3		grupa 3			0,00				0,00	0,00	0,00		
A.II.1.4	Środki transportu	grupa 7	80 300,01	28 500,01	51 800,00	80 300,01	0,00	28 500,01	51 800,00	0,00	0,00		
			562 926,87	15 814,75	547 112,12	505 153,52	19 344,59	14 479,60	510 018,51	57 773,35	37 093,61		

\* Kwoty w kolumnie 10 i 11 mają być zgodne z odpowiednimi pozycjami bilansu

**Tabela do poz. II.1. 1.7 Informacji dodatkowej**

**TABELA NR 7**

**Odpisy aktualizujące należności**

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 JST (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Wyszczególnienie odpisów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	Należności	1 639 033,51 zł	223 569,56 zł		96 972,40 zł	1 765 630,67 zł
	Pożyczki					
	w tym pożyczki zagrożone					

**Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej**  
**TABELA NR 14**

**Poręczenia i gwarancje**

wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	1 Weksle	5 690 910,63 zł
2	2 Zabezpieczenie wykonania umowy - akty notarialne	45 169 719,70 zł
		50 860 630,33 zł

**Tabela do poz. II.1. 1.15 Informacji dodatkowej**  
**TABELA NR 15**

**Świadczenia pracownicze**

środki wypłacone na świadczenia pracownicze dla których jednostki inne niż jednostki sektora finansów publicznych trzymają rezerwy : jubileusze, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	nagrody jubileuszowe	70 552,38 zł
2	ekwiwalenty urlopowe	6 223,90 zł
3	odprawy	44 902,50 zł