

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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>
	<p>Mazowieckie Centrum jest jednostką organizacyjną pomocy społecznej – regionalnym ośrodkiem polityki społecznej. Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej realizuje zadania wynikające z: 1) uchwały nr XV/66/99 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 30 sierpnia 1999 r. w sprawie powołania Mazowieckiego Centrum Polityki Społecznej; 2) ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2019 r. poz. 512, 1571 i 1815); 3) ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1282); 4) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649 i 2020); 5) ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1507, 1622, 1690 i 1818); 6) ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2019 r. poz. 2277); 7) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz. U. z 2019 r. poz. 852, 1655 i 1818); 8) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz. U. z 2015 r. poz. 1390 oraz z 2019 r. poz. 730 i 1818); 9) ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1172, 1495, 1696 i 1818); 10) ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1111, 924 i 1818); 11) ustawy z dnia 13 czerwca 2003 r. o zatrudnieniu socjalnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 217, 730 i 1818); 12) ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego (Dz. U. z 2018 r. poz. 1878 oraz z 2019 r. poz. 730 i 1690); 13) ustawy z dnia 11 września 2015 r. o osobach starszych (Dz. U. poz. 1705); 14) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2019 r. poz. 688, 1570 i 2020); 15) ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o realizowaniu usług społecznych przez centrum usług społecznych (Dz. U. poz. 1818); 15a) ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej (Dz. U. poz. 1812 i 2140).</p> <p>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 realizuje szkolenia, konferencje, kursy w zakresie szeroko rozumianej pomocy społecznej dla pracowników socjalnych, 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.</p>
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 danego roku, za który 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</i>
	<p>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.</p> <p>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 umarzone są, 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.</p>
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.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 zdatne do użytku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby w tym: maszyny, urządzenia, środki transportu. 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. Tabela numer 2.
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. Tabela numer 3.
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>
	Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto. Tabela numer 4.
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>
	Tabela numer 5

1.6.	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów</i>
	Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. Tabela numer 6.
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 2022 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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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</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)

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1 do Dodatkowych informacji i objaśnień 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia w ramach jst.

		Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Ogółem zmniejszenie/zwiększenie wartości początkowej (2+3-4)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (6+7-8)	Wartość środków trwałych (netto)		
			nabycie (w tym nieodpłatnie), aktualizacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.	zbycie (w tym nieodpłatnie), likwidacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.			aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	zbycie , likwidacja Inne		stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa- um. st na pocz.r) (2-6) *	stan na koniec roku obrotowego (5-9) *	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
A.I	Wartości niematerialne i prawne	91 018,10	17 617,29	25 899,40	82 735,99	67 106,36	18 395,57	25 899,40	59 602,53	23 911,74	23 133,46	
A.II.1	Środki trwałe	338 845,47	70 353,63	127 510,86	281 688,24	301 751,86	58 914,01	127 510,86	233 155,01	37 093,61	48 533,23	
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	
		grupa 4	272 565,87	34 351,54	71 710,86	235 206,55	235 472,26	51 713,59	71 710,86	215 474,99	37 093,61	19 731,56
		grupa 5			0,00				0,00	0,00	0,00	
		grupa 6			0,00				0,00	0,00	0,00	
		grupa 8	14 479,60	0,00	4 000,00	10 479,60	14 479,60	0,00	4 000,00	10 479,60	0,00	0,00
A.II.1.3		grupa 3			0,00				0,00	0,00	0,00	
A.II.1.5			287 045,47	34 351,54	75 710,86	245 686,15	249 951,86	51 713,59	75 710,86	225 954,59	37 093,61	19 731,56
A.II.1.4	Środki transportu	grupa 7	51 800,00	36 002,09	51 800,00	36 002,09	51 800,00	7 200,42	51 800,00	7 200,42	0,00	28 801,67

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

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

Tabela do poz. II.1. 1.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 2

Środki trwałe - wartość rynkowa

W tej części należy wykazać wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Lp.		
1	2	3
1	Środki trwałe - grupa 0	Jednostka nie dysponuje danymi
2	Środki trwałe - grupa 1	Jednostka nie dysponuje danymi
3	Środki trwałe - grupa 2	Jednostka nie dysponuje danymi
4	Środki trwałe - grupa 3	Jednostka nie dysponuje danymi
5	Środki trwałe - grupa 4	Jednostka nie dysponuje danymi
6	Środki trwałe - grupa 5	Jednostka nie dysponuje danymi
7	Środki trwałe - grupa 6	Jednostka nie dysponuje danymi
8	Środki trwałe - grupa 7	Jednostka nie dysponuje danymi
9	Środki trwałe - grupa 8	Jednostka nie dysponuje danymi

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Tabela do poz. II.1. 1.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 3

Odpisy aktualizujące należności

W tej części należy wykazać kwotę odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Aktywa finansowe				
	Aktywa niefinansowe	0	0	0	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Tabela do poz. II.1. 1.4 Informacji dodatkowej

TABELA NR 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie stan na koniec roku

Lp.	Stan na koniec roku (w zł) wartość gruntów
1	2
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Tabela do poz. II.1. 1.5 Informacji dodatkowej

TABELA NR 5

Najem, dzierżawa, inne w tym leasing

Wartość należy w pierwszej kolejności ustalić pozyskując informację od właścicieli. W sytuacji gdy nie można uzyskać informacji od właściciela wartość należy oszacować na podstawie danych rynkowych.

Stan na koniec roku obrotowego (wartość)
1
Warszawa ul. Grzybowska 80/82 - 23 455 317,85 zł (średnia cena za m2 = 8 556,65 zł brutto)
WOA Ciechanów ul. Orylska 3a - 343 537,31 zł (średnia cena za m2 = 5 401,53 zł brutto)
WOA Siedlce ul. Wiszniewskiego 4 - 339 000,02 zł (średnia cena za m2 = 5 401,53 zł brutto)
WOA Radom ul. Mokra 2 - 697 445,55 zł (średnia cena za m2 = 5 401,53 zł brutto)
WOA Płock ul. Kolegialna - 632 789,24 zł (średnia cena za m2 = 5 401,53 zł brutto)
WOA Ostrołęka ul. Piłsudskiego 38 - 400 253,37 zł (średnia cena za m2 = 5 401,53 zł brutto)

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Tabela do poz. II.1. 1.6 Informacji dodatkowej

TABELA NR 6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Podając liczbę i wartość papierów wartościowych, należy uwzględnić akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe. MF proponuje wyszczególnienie: akcje i udziały, dłużne papiery wartościowe, inne.

Wyszczególnienie	Liczba	Stan na koniec roku (wartość)
1	2	3
Udziały	0	0
Akcje	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0

Główny księgowy

Kierownik jednostki

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	1 765 630,67	240 813,06		746 083,78	1 260 359,95
	Pożyczki					
	w tym pożyczki zagrożone					

Główny księgowy

Kierownik jednostki

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	Weksle	5 690 910,63
2	Akty notarialne	60 716 960,40
	RAZEM	66 407 871,03

Główny księgowy

Kierownik jednostki

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 tworzą rezerwy : jubileusze, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1	nagrody jubileuszowe	246 883,84
2	odprawy emerytalne	144 360,00
3	ekwiwalenty urlopowe	13 555,09
4	inne	10 800,00

Główny księgowy

Kierownik jednostki