

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 Polityki Społecznej jest wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną, powołaną w celu realizacji zadań Samorządu Województwa Mazowieckiego w zakresie polityki społecznej. MCPS działa w oparciu o Uchwałę Nr XV/66/99 Sejmiku Województwa Mazowieckiego oraz Uchwałę Nr 99/2004 z dnia 19 lipca 2004 r. powołującą Centrum oraz ustawę o samorządzie województwa.</p> <p>MCPS 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.).</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 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.</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, 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>
	<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 trwale wycenia się według ceny nabycia, przy czym środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są według wartości określonej w decyzji. Środki trwale finansuje się ze środków na inwestycje. Środki trwale 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 trwale o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>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.</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 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>
	Mazowieckie Centrum Polityki Społecznej nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
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 2023 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.	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 wystąpiły rozliczenia międzyokresowe
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela numer 14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela numer 15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Wartość nie występuje
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
	Wartość nie występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

.....2024-03-27.....
(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.

1	2	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	5	6	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	9	Wartość środków trwałych (netto)		
		3	4			7	8		10	11	
	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	nabycie (w tym nieodpłatnie), aktualizacja, przemieszczenia między jednostkami w ramach j.s.t.	zbycie (w tym nieodpłatnie), likwidacja, przemieszczenie między jednostkami w ramach j.s.t.	Ogółem zmniejszenie/zwiększenie wartości początkowej (2+3-4)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	zbycie , likwidacja inne	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (6+7-8)	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	82 735,99	53 477,01	136 213,00	59 602,53	16 035,44		75 637,97	23 133,46	60 575,03	
A.II.1	Środki trwałe	281 688,24	41 635,50	0,00	323 323,74	233 155,01	31 762,89	0,00	264 917,90	48 533,23	58 405,84
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	
	Urządzenia techniczne i maszyny, Inne środki trwałe Grupa 3,4,5,6 i 8	Inne środki trwałe		0,00				0,00	0,00	0,00	
		grupa 4	235 206,55		235 206,55	215 474,99	17 362,05		232 837,04	19 731,56	2 369,51
		grupa 5			0,00				0,00	0,00	0,00
		grupa 6	0,00	41 635,50	41 635,50				0,00	0,00	41 635,50
		grupa 8	10 479,60		10 479,60	10 479,60			10 479,60	0,00	0,00
A.II.1.3 A.II.1.5		grupa 3			0,00				0,00	0,00	0,00
		245 686,15	41 635,50	0,00	287 321,65	225 954,59	17 362,05	0,00	243 316,64	19 731,56	44 005,01
A.II.1.4	Środki transportu	grupa 7	36 002,09		36 002,09	7 200,42	14 400,84		21 601,26	28 801,67	14 400,83

* 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

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	0	0	0	
	Aktywa niefinansowe				
	Razem				

Tabela do poz. II.1. 1.4 Informacji dodatkowej

TABELA NR 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto stan na koniec roku

Lp.	Stan na koniec roku (w zł) wartość gruntów
1	2
	0
	0
	0
	0
	0

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 - 27 899 510,84 zł (średnia cena za m2 = 9 263,77 zł brutto)
WOA Ciechanów ul. Orylska 3a - 377 050,06 zł (średnia cena za m2 = 5 928,46 zł brutto)
WOA Siedlce ul. Wiszniewskiego 4 - 372 070,15 zł (średnia cena za m2 = 5 928,46 zł brutto)
WOA Radom ul. Mokra 2 - 852 571,84 zł (średnia cena za m2 = 5 928,46 zł brutto)
WOA Płock ul. Kolegialna - 694 519,09 zł (średnia cena za m2 = 5 928,46 zł brutto)

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

Tabela do poz. II.1. 1.8 Informacji dodatkowej

TABELA NR 8

Rezerwy

W tym polu należy wskazać cel utworzenia rezerw na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	brak rezerw					

Tabela do poz. II.1. 1.9 Informacji dodatkowej

TABELA NR 9

Zobowiązania długoterminowe

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
	brak			

Tabela do poz. II.1. 1.10 Informacji dodatkowej

TABELA NR 10

Zobowiązania

umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) oraz przepisami o rachunkowości (leasing finansowy lub zwrotny)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
1	2	3
	Leasing operacyjny	0
	Leasing finansowy	0

Tabela do poz. II.1. 1.11 Informacji dodatkowej

TABELA NR 11

Zobowiązania

Łączna kwota zobowiązania zabezpieczonego na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	stan na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania zabezpieczonego	
1	2	3	4
	nie dotyczy	0	nie dotyczy
	nie dotyczy	0	nie dotyczy
	nie dotyczy	0	nie dotyczy

Tabela do poz. II.1. 1.12 Informacji dodatkowej

TABELA NR 12

Zobowiązania warunkowe

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

Lp.	Wyszczególnienie	stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	nie dotyczy	0	0	nie dotyczy
	nie dotyczy	0	0	nie dotyczy
	nie dotyczy	0	0	nie dotyczy

Tabela do poz. II.1. 1.13 Informacji dodatkowej

TABELA NR 13

Rozliczenia międzyokresowe

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych skądników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe:	
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe:	

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	13 335 910,63
2.	Akty notarialne	104 536 775,16
	RAZEM PORĘCZENIA I GWARANCJE	117 872 685,79

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	203 500,45
2	ekwiwalenty za urlop	13 676,02

Tabela do poz. II.1. 1.16, poz. II. 2.2.5 oraz poz. 3. Informacji dodatkowej

TABELA NR 16

Inne informacje w ocenie jednostki budżetowej istotne dla zrozumienia bilansu

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Uwagi
1	2	3	4
Brak informacji			

Tabela do poz. II.2.2.1 Informacji dodatkowej

TABELA NR 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wysokość odpisów zapasów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2
	0
	0
	0
	0

Tabela do poz. II.1.2.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 18

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie
w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
	odsetki	różnice kursowe
1	2	3
nie dotyczy	0	0
nie dotyczy	0	0

Tabela do poz. II.1. 2.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 19

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
nie dotyczy	nie dotyczy	0
nie dotyczy	nie dotyczy	0
nie dotyczy	nie dotyczy	0
nie dotyczy	nie dotyczy	0