

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki <i>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej</i>
1.2.	siedzibę jednostki <i>ul. Sienkiewicza 32D, 06-400 Ciechanów</i>
1.3.	adres jednostki <i>ul. Sienkiewicza 32D, 06-400 Ciechanów</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki <p>Zasadniczym przedmiotem działania Ośrodka jest wykonywanie zadań pomocy społecznej w Gminie Miejskiej Ciechanów, a w szczególności: 1) przyznawanie i realizowanie świadczeń przewidzianych w ustawie o pomocy społecznej, 2) praca socjalna, rozumiana jako działalność zawodowa mająca na celu pomoc osobom i rodzinom we wzmacnianiu lub odzyskiwaniu zdolności do funkcjonowania w społeczeństwie poprzez pełnienie odpowiednich ról społecznych oraz tworzenie warunków sprzyjających temu celowi, 3) sporządzanie oceny zasobów pomocy społecznej w oparciu o analizę lokalnej sytuacji społecznej i demograficznej, 4) koordynowanie realizacji gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych, 5) tworzenie warunków organizacyjnych funkcjonowania pomocy społecznej, w tym współudział w tworzeniu niezbędnej infrastruktury socjalnej odpowiadającej potrzebom społecznym, 6) analiza i ocena zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia pomocy społecznej, 7) rozwijanie nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb, 8) pobudzanie społecznej aktywności w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin, 9) realizacja, w ramach posiadanych środków, zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb społecznych w Gminie Miejskiej Ciechanów.</p> <p>Ośrodek wykonuje także inne zadania, w tym zlecone z zakresu administracji rządowej dotyczące: 1) świadczeń rodzinnych, 2) świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, 3) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, 4) pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, 5) wsparciu kobiet w ciąży i rodzin, 6) inne zadania wynikające z rozeznaczonych potrzeb Gminy Miejskiej Ciechanów, w szczególności w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi, narkomanii, przemocy w rodzinie, polityki prorodzinnej, przeciwdziałania bezrobociu oraz łagodzenia jego skutków, a także integracji społecznej i zawodowej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2021 rok- 31.12.2021 rok</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Nie dotyczy</i>




4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r., tj. Dz.U. Z 2016r poz.1888 z późn.zm.). W jednostce przyjęto amortyzację metodą liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>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 na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. 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 dla osób prawnych (10.000,00 zł), a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</li> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku- według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</li> </ul> <p>Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanej na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.z 2014r.poz.1053 z późn.zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. Nr 238, poz.1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie</p>

	<p>aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy).</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000,00zł), traktuje się jako pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły należności długoterminowe. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,</li> </ul> <p>Odsetki od należności, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p>
5.	inne informacje
	<p>Na dzień 31.12.2021r. dokonano odpisu aktualizującego należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego wraz z należnymi odsetkami. Decyzją Dyrektora dokonano 100% odpisu wyżej wymienionych należności w przypadku dłużników, którzy przez cały rok budżetowy nie dokonali żadnej wpłaty z tytułu zadłużenia (zadłużenie powyżej 12 m-cy). Tabela przedstawiająca wysokość odpisów aktualizujących należności w załączeniu.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<i>Tabela w załączeniu</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dobór kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
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
	<i>Środki trwale użyzione przez Gminę Miejską Ciechanów: samochód osobowy Reanult Trafic JL 1,9 Kombi o wartości 104.900,00zł Pozostałe środki trwale użyzione przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie- terminale mobilne ACER TMB 113E o wartości 1.469,28zł i ACER TMB 113E9 o wartości 1.469,28 zł.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>Tabela w załączeniu</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	łącną 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>Nie dotyczy</i>
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

	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze – 165.005,25 w tym: - odprawy emerytalne – 73.140,00 - nagrody jubileuszowe – 68.648,75 - ekwiwalent za urlop – 2.599,84 - pozostałe (ekwiwalent za używanie własnej odzieży, zwrot za okulary – 20.616,66 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	informację o kwocie należności tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	Dodatkowe koszty związane z COVID-19 -18.528,89 zł poniesione na wypłatę świadczeń z pomocy społecznej.

  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Małgorzata Lejman*  
.....  
(główny księgowy)

2022.03.25  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Olsztynie  
  
*Monika Lemanowicz*  
.....  
(kierownik jednostki)

dok. poz. II. 1.1.

Data: 24.03.2022  
godz.: 13:43:38

## Tabela amortyzacji grupami wg KŚT 2016

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY  
SPOŁECZNEJ  
ul. Sienkiewicza 32 d  
06-400 Ciechanów

Parametry zestawienia: Amortyzacja: Bilansowa

Rok: 2021

Przedział czasowy: Roczne

L.p.	Sym.	Nazwa	W.I. B.O.	W.I. zwiększenia	W.I. zmniejszenia	W.I. B.Z.	Am. B.O.	Am. zwiększenia	Am. zmniejszenia	Am. Roczna	Am. B.Z.
1	0	GRUNTY	69 623,00	0,00	0,00	69 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	1 256 082,17	0,00	0,00	1 256 082,17	706 555,42	0,00	0,00	31 402,05	737 957,47
3	2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	71 683,48	0,00	0,00	71 683,48	0,00	0,00	0,00	0,00	71 683,48
4	3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	211 370,96	19 308,45	29 794,94	200 884,47	186 992,36	0,00	0,00	21 199,58	178 397,00
6	5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	1 845,00	0,00	0,00	1 845,00	1 845,00	0,00	0,00	0,00	1 845,00
7	6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	288 989,81	1 476,00	1 363,18	289 102,63	210 973,29	0,00	0,00	19 604,96	229 215,07
8	7	ŚRODKI TRANSPORTU	49 999,00	0,00	0,00	49 999,00	49 999,00	0,00	0,00	0,00	49 999,00
9	8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	530 515,75	56 016,80	24 794,00	561 738,55	530 515,75	0,00	0,00	36 568,18	542 289,93
10	9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Na stronie			2 480 109,17	76 801,25	55 952,12	2 500 958,30	1 758 564,30	0,00	0,00	108 774,77	1 811 386,95
Razem			2 480 109,17	76 801,25	55 952,12	2 500 958,30	1 758 564,30	0,00	0,00	108 774,77	1 811 386,95

----- Koniec wydruku -----

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata ejman

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Ciechanowie

Małgorzata Lemanowicz

## Tabela amortyzacji

### Parametry zestawienia:

Amortyzacja: Bilansowa

Rok: 2021

Przedział czasowy: Roczne

Symbol: 020 – wartości niematerialne i prawne

L.p.	Nazwa	W.I. B.O.	W.I. zwiększenia	W.I. zmniejszenia	W.I. B.Z.	Am. B.O.	Am. zwiększenia	Am. zmniejszenia	Am. roczna	Am. B.Z.	Staw ka %
1.	Wartości niematerialne i prawne	37.528,10	0,00	4.423,60	33.104,50	37.528,10	0,00	4.423,60	0,00	33.104,50	100
	<b>Razem:</b>	37.528,10	0,00	4.423,60	33.104,50	37.528,10	0,00	4.423,60	0,00	33.104,50	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Małgorzata Lejman

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Clechanowie  
Monika Lemanowicz

dot. poz. II 1.1

## Tabela do poz. II 1.7. Informacji dodatkowej

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	wykorzystanie		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej od dłużnika alimentacyjnego	626 743,00	404 670,63	0,00	626 743,00	404 670,63
2.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego od dłużnika alimentacyjnego	7 772 049,65	6 628 958,23	0,00	7 772 049,65	6 628 958,23
3.	Należności z tytułu odsetek ustawowych od funduszu alimentacyjnego od dłużnika alimentacyjnego	2 667 408,16	2 346 071,33	0,00	2 667 408,16	2 346 071,33
4.	<b>Razem:</b>	<b>11 066 200,81</b>	<b>9 379 700,19</b>	<b>0,00</b>	<b>11 066 200,81</b>	<b>9 379 700,19</b>

**GŁÓWNY DSIĘGOWY**  
Małgorzata Lejman

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Ciechanowie

Monika Lejmanowicz