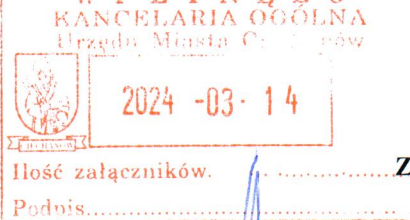


a/a



Załącznik nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2.	siedzibę jednostki
	ul. Sienkiewicza 32D, 06-400 Ciechanów
1.3.	adres jednostki
	ul. Sienkiewicza 32D, 06-400 Ciechanów
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 rozeznanych 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 rozeznanych 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
	01.01.2023 rok- 31.12.2023 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy

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.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku- według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. <p>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 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 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>Składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składniki do pozakiągowej ewidencji ilościowej.</p> <p>Składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Natomiast składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.</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"> - odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. <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 31.12.2023r. 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>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 trwałe użyczone przez Gminę Miejską Ciechanów: samochód osobowy Reanult Trafic JL 1,9 Kombi o wartości 104.900,00zł. Pozostałe środki trwałe użyczone 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.	łącną 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 – 156.965,26 zł w tym: - odprawy emerytalne – 101.304,00 zł - nagrody jubileuszowe – 30.404,78 zł - ekwiwalent za urlop – 1.594,88 zł - inne – 23.661,60 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
	Dodatkowo w 2023r. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ciechanowie ponosił następujące koszty: - na realizację ustawy o dodatku węglowym (Dz.U. z 2022r.poz.1692 z późn.zm.)- 33.660,00 zł (wydatki poniesione z Funduszu Przeciwdziałania Covid19), - na realizację ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku oraz w 2024 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej (Dz.U. z 2022r poz. 2127) – 94.350,00 zł (wydatki poniesione z Funduszu Przeciwdziałania Covid19), -na realizacja ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (Dz.U. z 2022r. poz.1967 z późn.zm) -6.120,00 zł (wydatki poniesione z Funduszu Przeciwdziałania Covid19) - na realizację ustawy o szczególnej ochronie odbiorców paliw gazowych w 2023 roku oraz w 2024 roku w związku z sytuacją na rynku gazu (Dz.U. z 2022r. poz.2687 z późn.zm.) - 47.930,52 zł (wydatki poniesione z Funduszu Przeciwdziałania Covid19) - na realizację ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022r. poz. 583)– 1.790.089,11 zł (wydatki poniesione z Funduszu Pomocy)

- na realizację Projektu pn. „Zmiana – zacznij od siebie” dofinansowanego ze środków europejskich (100%) w ramach Regionalnego programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa IX Wsparcie włączenia społecznego i walka z ubóstwem, Działanie 9.1 Aktywizacja społeczno-zawodowa osób wykluczonych i przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu -146.600,00 zł

Małgorzata Lejman

Elektronicznie podpisany przez
Małgorzata Lejman
Data: 2024.03.14 12:09:03 +01'00'

(główny księgowy)

2024.03.14

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. DYREKTORA
Lidia Helena Koropacka
Elektronicznie podpisany przez Lidia
Helena Koropacka
Data: 2024.03.14 12:22:39 +01'00'

(Kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Lejman

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

Parametry zestawienia: Amortyzacja: Bilansowa

Rok: 2023

Przedział czasowy: Roczne

Tabela amortyzacji grupami wg KŚT 2016

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	769 359,52	0,00	0,00	31 402,05	800 761,57
3	2	OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ 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	210 384,47	6 286,99	1 867,90	214 803,56	195 752,83	0,00	1 867,90	14 142,82	208 027,75
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	289 102,63	0,00	287,82	288 814,81	247 344,03	0,00	287,82	18 128,96	265 185,17
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	557 381,42	78 185,52	8 760,06	626 806,88	541 822,52	0,00	8 760,06	82 075,24	615 137,70
10	9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Na stronie			2 506 101,17	84 472,51	10 915,78	2 579 657,90	1 877 806,38	0,00	10 915,78	145 749,07	2 012 639,67
Razem			2 506 101,17	84 472,51	10 915,78	2 579 657,90	1 877 806,38	0,00	10 915,78	145 749,07	2 012 639,67

Koniec wydruku

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Lejman

Z up. DYREKTORA

Idia Kropacka
Kierownik Biura Zarządzania Rodzinnymi
i Finansami Alimerycyjnego

a/a

dot. poz. II 1.1

Tabela amortyzacji

Parametry zestawienia: Amortyzacja: Bilansowa
Rok: 2023
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	33.104,50	16.768,00	0,00	49.872,50	33.104,50	0,00	0,00	16.768,00	49.872,50	100
	Razem:	33.104,50	16.768,00	0,00	49.872,50	33.104,50	0,00	0,00	16.768,00	49.872,50	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Lejman

Z up. DYREKTORA
Małgorzata Koropacka
Kierownik Złaza, Władzech Rodzimych
i Fundacji Amerykańskiego

2/2

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	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej od dłużnika alimentacyjnego	384 885,41	405 396,58	0,00	384 885,41	405 396,58
2.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego od dłużnika alimentacyjnego	7 451 391,16	7 871 824,17	0,00	7 451 391,16	7 871 824,17
3.	Należności z tytułu odsetek ustawowych od funduszu alimentacyjnego od dłużnika alimentacyjnego	2 837 463,66	3 514 303,91	0,00	2 837 463,66	3 514 303,91
4.	Razem:	10 673 740,23	11 791 524,66	0,00	10 673 740,23	11 791 524,66

STÓWNY KSIĘGOWY
Malgorzata Łejman

ZUP. DYREKTORA
Lidia Kojopacka
Kierownik Biura
Kierownik Rodziny