Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
06-100 Pułtusk, ul. 13 Pułku Piechoty
tel. 23 692-52-65, fax 23 306-70-0
NIP 568-13-77-871, REGON 002710

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|---|---|
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej** |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | **Pułtusk, ul. 13 Pułku Piechoty 1** |
| 1.3 | adres jednostki |
| | **Pułtusk, ul. 13 Pułku Piechoty 1** |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pułtusku jest jednostką organizacyjną Gminy Pułtusk.<br>Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka. Zadaniem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pułtusku jest udzielanie różnorodnych form wsparcia osobom i rodzinom dotkniętym trudną sytuacją materialną i życiową przy wykorzystaniu i rozwoju zasobów własnych Ośrodka i klienta oraz współpracy władz samorządowych i środowiska lokalnego. Ośrodek realizuje zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Ustala uprawnienia do otrzymywania świadczeń rodzinnych. Dokonuje ich wypłaty. Wstrzymuje lub zawiesza wypłatę tych świadczeń. Prowadzi postępowania wobec osób uprawnionych do alimentów na podstawie tytułu wykonawczego w przypadku bezskuteczności egzekucji, ustala prawo, przyznaje i wypłaca świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Podejmuje działania wobec dłużników alimentacyjnych w celu wyegzekwowania świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej. Ustala i wypłaca zasiłki dla opiekunów. Prowadzi postępowania w sprawie uprawnień do świadczenia wychowawczego i wydaje w tych sprawach decyzje administracyjne oraz dokonuje wypłat tych świadczeń. Przyznaje i wypłaca świadczenia jednorazowe dla kobiet w ciąży i rodzin, w których urodziły się dzieci niepełnosprawne zgodnie z ustawą o wspieraniu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem". Wspiera działania rodzin mających trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych. Dostarcza środków utrzymania osobom, które nie są w stanie samodzielnie zaspokoić swoich potrzeb, a w szczególności dzieciom nie otrzymującym należnego im wsparcia od osób należących do kręgu zobowiązanych wobec nich do alimentacji oraz prowadzi działania zmierzające do zwiększenia odpowiedzialności osób zobowiązanych do alimentacji. Ustala prawa do świadczeń opieki zdrowotnej świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej. Realizuje projekty i programy gminne i rządowe. Obsługuje Fundusz Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Zwalczania Narkomanii. Zapewnia obsługę Interdyscyplinarnego Punktu Konsultacyjnego dla Ofiar Przemocy Domowej. Prowadzi obsługę organizacyjno-techniczną Gminnego Zespołu Interdyscyplinarnego ds. Przeciwdziałania Przemocy w rodzinie. Prowadzi Dzienny Dom „Senior+", Placówkę Wsparcia dziennego- świetlicę „Słonecznikowa Brać". Sporządza ocenę zasobów pomocy społecznej dla Gminy Pułtusk. Opracowuje i koordynuje realizację Gminnej Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych.** |

| | |
|---|---|
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | **Od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.** |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | **Sprawozdanie jednostkowe** |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | **Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 Rzeczpospolitej Polskiej. Przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów.**<br>**Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Ośrodek przyjął następujące ustalenia:**<br>**- środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub kosztów zakupu,**<br>**- środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych na podstawie decyzji wycenia się według wartości wskazanej w tej decyzji,**<br>**- wartości niematerialne i prawne wycenia się według kosztów wytworzenia lub ceny nabycia,**<br>**- nieruchomości wycenia się według kosztów wytworzenia, kosztów zakupu lub wartości wykazanej w decyzji o przekazaniu,**<br>**- inwestycje wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie,**<br>**- należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty,**<br>**- środki trwałe o wartości do 9.999,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu nabycia i oddania do użytkowania,**<br>**- środki trwałe o wartości 10.000,00 zł i powyżej umarza się metodą liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,**<br>**- wartości niematerialne i prawne o wartości do 9.999,00zł umarza się jednorazowo w miesiącu nabycia i oddania do użytkowania,**<br>**- wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000,00 zł i powyżej umarza się stopniowo zgodnie z wykazem stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,**<br>**- nieruchomości umarza się zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,**<br>**- dla środków trwałych poniżej wartości 10.000,00 zł w postaci sprzętu elektronicznego, komputerowego, audiowizualnego prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową,**<br>**- pozostałe środki trwałe- wyposażenie poniżej wartości 10.000,00 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo.** |
| | inne informacje |
| | |
| **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<br>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |

| L p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+6-10) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Przychody | Przemieszczenia wewnętrzne | | Zbycie | Likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 2 | **Środki trwałe** | **2 465 555,78** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 747,84** | **0** | **0** | **2 461 807,94** |
| 1) | Grunty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2) | Budynki i budowle | 2 130 286,69 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 130 286,69 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 138 407,47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 138 407,47 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 101 634,63 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 747,84 | 0 | 0 | 97 886,79 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8) | Środki transportu | 79 499,99 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 79 499,99 |
| 9) | Narzędzie, przyrządy ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 15 727,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 727,00 |
| | **Razem:** | **2 465 555,78** | **0** | **0** | **0** | **0** | **3 747,84** | **0** | **0** | **2 461 807,94** |

| Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17) | Wartość netto składników aktywów | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | Stan na początek roku obrotowego (3-12) | Stan na koniec roku obrotowego (11-18) |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **655 615,30** | **0** | **59 485,58** | **0** | **59 485,58** | **3 747,84** | **762 373,25** | **1 758 920,27** | **1 699 434,69** |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 491 088,81 | 0 | 53 257,22 | 0 | 53 257,22 | 0 | 544 346,03 | 1 639 197,88 | 1 585 940,66 |
| 18 685,08 | 0 | 6 228,36 | 0 | 6 228,36 | 0 | 24 913,44 | 119 722,39 | 113 494,03 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 101 634,63 | 0 | 0 | | 0 | 3 747,84 | 97 886,79 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 499,99 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 79 499,99 | 0 | 0 |
| 15 727,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 727,00 | 0 | 0 |
| **706 635,51** | **0** | **59 485,58** | **0** | **59 485,58** | **3 747,84** | **762 373,25** | **1 758 920,27** | **1 699 434,69** |

| | |
|---|---|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | **Ośrodek nie posiada aktualnej wyceny rynkowej środków trwałych** |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
| | **Nie dotyczy** |
| 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 |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | **Nie dotyczy** |
| 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) |

| Lp. | Grupa należności według pozycji w bilansie* | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Należności od dłużników alimentacyjnych ZA i FA | 17.125.347,59 | 18.170.357,19 | 0 | 17.125.347,59 | 18.170.357,19 |
| 2 | Należności od dłużników alimentacyjnych odsetki | 6.551.153,16 | 8.043.432,59 | 0 | 6.551.153,16 | 8.043.432,59 |
| 3 | Nienależnie pobrane świadczenia | 3.120,00 | 0 | 0 | 3.120,00 | 0 |
| | **Razem** | **23.679.620,75** | **26.213.789,78** | **0** | **23.679.620,75** | **26.213.789,78** |

| | |
|---|---|
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | **Nie dotyczy** |

| | |
|---|---|
| 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 |
| | Stan na początek roku: **Nie dotyczy**<br>Stan na koniec roku: |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Stan na początek roku: **Nie dotyczy**<br>Stan na koniec roku: |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Stan na początek roku: **Nie dotyczy**<br>Stan na koniec roku: |
| 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 |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.12. | łączną 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 |
| | **Nie dotyczy** |
| 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 |
| | **Zgodnie z zasadą istotności Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej nie rozliczał międzyokresowych kosztów czynnych i biernych.** |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|---|---|---|
| 1 | Nagrody jubileuszowe | 62.482,50 |
| 2 | Ekwiwalenty za urlop | 4.800,60 |
| 3 | Ryczałt na samochód | 0 |
| 4 | Wydatki związane z bhp | 1.572,50 |
| 5 | Odprawy emerytalne | 21.672,00 |

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Nie dotyczy**

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

| Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem | w tym | |
|---|---|---|---|
| | | odsetki | różnice kursowe |
| **Środki trwałe w budowie, w tym:** | **0** | **0** | **0** |
| **Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym** | **0** | **0** | **0** |

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Wyszczególnienie | Kwota |
|---|---|
| Przychody o nadzwyczajnej wartości | Nie dotyczy |
| Przychody występujące incydentalnie | Nie dotyczy |
| Koszty o nadzwyczajnej wartości | Nie dotyczy |
| Koszty występujące incydentalnie | Nie dotyczy |

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
Agnieszka Lasecka
.....
(główny księgowy)

2023 -03- 15
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Pułtusku
.....
(kierownik jednostki)
Beata Gemza