

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
06-100 Putusk, ul. 13 Putku Piechoty 1
tel. 23 692-52-65, fax 23 306-70-07
NIP 568-13-77-871, REGON 002710616

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Putusk, ul. 13 Putku Piechoty 1
1.3	adres jednostki
	Putusk, ul. 13 Putku Piechoty 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Putusku jest jednostką organizacyjną Gminy Putusk. 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 Putusku 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 Putusk. Opracowuje i koordynuje realizację Gminnej Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie 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 2017r. 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. Przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Ośrodek przyjął następujące ustalenia: - środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub kosztów zakupu, - środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych na podstawie decyzji wycenia się według wartości wskazanej w tej decyzji, - wartości niematerialne i prawne wycenia się według kosztów wytworzenia lub ceny nabycia, - nieruchomości wycenia się według kosztów wytworzenia, kosztów zakupu lub wartości wykazanej w decyzji o przekazaniu, - inwestycje wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, - należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, - środki trwałe o wartości do 9,999,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu nabycia i oddania do użytkowania, - 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, - wartości niematerialne i prawne o wartości do 9,999,00zł umarza się jednorazowo w miesiącu nabycia i oddania do użytkowania, - 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, - nieruchomości umarza się zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, - dla środków trwałych poniżej wartości 10,000,00 zł w postaci sprzętu elektrycznego, komputerowego, audiowizualnego prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, - pozostałe środki trwałe poniżej wartości 10,000,00 zł ewidencjonuje się ilościowo.
	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących 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	Przenieszczenia wewnętrzne		Złycie	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	2 474 728,40	3 017,19	0	3 017,19	0	12 189,81	0	12 189,81	2 465 555,78
1)	Grunt	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	113 547,89	276,55	0	276,55	0	12 189,81	0	12 189,81	101 634,63
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 nieruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	12 986,36	2 740,64	0	2 740,64	0	0	0	0	15 727,00
Razem:		2 474 728,40	3 017,19	0	3 017,19	0	12 189,81	0	12 189,81	2 465 555,78

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	63 210,02	0	63 210,02	12 189,81	655 615,30	1 819 113,10	1 758 920,27
0	0	0	0	0	0	0	0	0
437 831,59	0	53 257,22	0	53 257,22	0	491 088,81	1 692 455,10	1 639 197,88
12 456,72	0	6 228,36	0	6 228,36	0	18 685,08	125 950,75	119 722,39
0	0	0	0	0	0	0	0	0
113 547,89		276,55		276,55	12 189,81	101 634,63	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
12 279,11		3 477,89		3 477,89		15 727,00	707,25	0
655 615,30	0	63 210,02	0	63 210,02	12 189,81	706 635,51	1 819 113,10	1 758 920,27

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 wieczystość						
	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*	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	16.127.820,25	17.125.347,59	0	16.127.820,25	17.125.347,59
	2	Należności od dłużników alimentacyjnych odsetki	5.837.600,46	6.551.153,16	0	5.837.600,46	6.551.153,16
	3	Nienależnie pobrane świadczenia	18 875,37	-15.755,37	0	0	3.120,00
	Razem		21.984.296,08	23.660.745,38	0	21.965.420,71	23.679.620,75
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu 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	Stan na koniec roku
	Nie dotyczy	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Nie dotyczy	
c)	powyżej 5 lat	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Nie dotyczy	
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	

	<table><tr><th>Lp</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr><tr><td>1</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>53.256,63</td></tr><tr><td>2</td><td>Ekwiwalenty za urlop</td><td>5.337,94</td></tr><tr><td>3</td><td>Ryczałt na samochód</td><td>0</td></tr><tr><td>4</td><td>Wydatki związane z bhp</td><td>1.753,69</td></tr><tr><td>5</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>74.040,00</td></tr></table>	Lp	Wyszczególnienie	Kwota	1	Nagrody jubileuszowe	53.256,63	2	Ekwiwalenty za urlop	5.337,94	3	Ryczałt na samochód	0	4	Wydatki związane z bhp	1.753,69	5	Odprawy emerytalne	74.040,00
Lp	Wyszczególnienie	Kwota																	
1	Nagrody jubileuszowe	53.256,63																	
2	Ekwiwalenty za urlop	5.337,94																	
3	Ryczałt na samochód	0																	
4	Wydatki związane z bhp	1.753,69																	
5	Odprawy emerytalne	74.040,00																	
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																		
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem</th><th colspan="2">w tym</th></tr><tr><th>odsetki</th><th>różnice kursowe</th></tr><tr><td>Środki trwałe w budowie, w tym:</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>	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				
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																		
	<table><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota</td></tr><tr><td>Przychody o nadzwyczajnej wartości</td><td>Nie dotyczy</td></tr><tr><td>Przychody występujące incydentalnie</td><td>Nie dotyczy</td></tr><tr><td>Koszty o nadzwyczajnej wartości</td><td>Nie dotyczy</td></tr><tr><td>Koszty występujące incydentalnie</td><td>Nie dotyczy</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Kwota	Przychody o nadzwyczajnej wartości	Nie dotyczy	Przychody występujące incydentalnie	Nie dotyczy	Koszty o nadzwyczajnej wartości	Nie dotyczy	Koszty występujące incydentalnie	Nie dotyczy								
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)

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

P.o. Dyrektora Miejskiego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Pułtusk

(Kierownik jednostki)