

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
	<p>Zadaniem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pułtusk 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.</p> <p>Ośrodek realizuje zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej wynikających z ustawy o pomocy społecznej.</p> <p>Ustala uprawnienia do otrzymywania świadczeń rodzinnych. Dokonuje ich wypłaty. Wstrzymuje lub zawiesza wypłatę tych świadczeń.</p> <p>Prowadzi postępowania wobec osób uprawnionych do alimentów na podstawie tytułu wykonawczego w przypadku bezskuteczności egzekucji, ustala prawo, przyznaje i wypłaca świadczenia z funduszu alimentacyjnego.</p> <p>Podejmuje działania wobec dłużników alimentacyjnych w celu wyegzekwowania świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej.</p> <p>Ustala i wypłaca zasiłki dla opiekunów.</p> <p>Prowadzi postępowania w sprawie uprawnień do świadczenia wychowawczego i wydaje w tych sprawach decyzje administracyjne oraz dokonuje wypłat tych świadczeń.</p> <p>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”.</p> <p>Wspiera działania rodzin mających trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych.</p> <p>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,</p> <p>Ustala prawa do świadczeń opieki zdrowotnej świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe określone w ustawie o pomocy społecznej.</p> <p>Realizuje projekty i programy gminne i rządowe oraz projekty unijne.</p> <p>Obsługuje Fundusz Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Zwalczenia Narkomanii,</p> <p>Zapewnia obsługę Interdyscyplinarnego Punktu Konsultacyjnego dla Ofiar Przemocy Domowej.</p> <p>Prowadzi obsługę organizacyjno-techniczną Gminnego Zespołu Interdyscyplinarnego ds. Przeciwdziałania Przemocy w rodzinie.</p> <p>Sporządza ocenę zasobów pomocy społecznej dla Gminy Pułtusk.</p> <p>Opracowują i koordynują realizację Gminnej Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych</p>

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Ośrodek przyjął następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 9.999,00zł 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 elektronicznego, 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.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

L p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			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	2 313 877,72	138 407,47	0	138 407,47	0	2 400,00	0	2 400,00	2 449 885,19
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	0	138 407,47	0	138 407,47	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	91 104,68	0	0	0	0	2 400,00	0	2 400,00	88 704,68
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	12 986,36	0	0	0	0	0	0	0	12 986,36
Razem:		2 313 877,72	138 407,47	0	138 407,47	0	2 400,00	0	2 400,00	2 449 885,19
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
12		13	14	15	16	17	18	19	20	
0		0	0	0	0	0	0	0	0	
445 090,10		0	61 104,02	0	61 104,02	2 400,00	503 794,12	1 868 787,62	1 946 091,07	
0		0	0	0	0	0	0	0	0	
278 059,93		0	53 257,22	0	53 257,22	0	331 317,15	1 852 226,76	1 798 969,54	
0		0	0	0	0	0	0	0	138 407,47	
0		0	0	0	0	0	0	0	0	
80 343,27			6 149,40		6 149,40	2 400,00	84 092,67	10 761,41	4 612,01	
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			
7 186,41			1697,40		1697,40		8 884,31	5 799,45	4 102,05	
445 090,10		0	61 104,02	0	61 104,02	2,400,00	503 794,10	1 868 788,12	1 946 091,07	

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 wieczysto						
	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
	1	2	3	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	7
	1	Należności od dłużników alimentacyjnych ZA i FA	12 718 336,00	13 808 101,00	0	12 718 336,00	13 808 101,00
	2	Należności od dłużników alimentacyjnych odsetki	3 809 779,00	4 346 357,00	0	3 809 779,00	11 696 852,00
	3	Nienależnie pobrane świadczenia	18 875,37	0	0	0	18 875,37
		Razem	16 546 990,37	18 154 458,00	0	16 528 115,00	18 173 333,37
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	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
1.12.	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	
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	

	Lp	Wyszczególnienie	Kwota
	1	Nagrody jubileuszowe	49 146,60
	2	Ekwiwalenty za urlop	3 863,67
	3	Ryczałt na samochód	168,76
	4	Wydatki związane z bhp	4 077,00
	5	Odprawy emerytalne	30 960,00
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:	138 407,47	0
	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	138 407,47	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)

.2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)