

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Przasnyszu

1.2 siedzibę jednostki

Przasnysz

1.3 adres jednostki

ul. Jana Kilińskiego 2, 06-300 Przasnysz

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym zadaniem Ośrodka jest świadczenie wszechstronnej pomocy rodzinie i osobom zamieszkałym i czasowo przebywającym na terenie Miasta Przasnysz, znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej, które wykorzystując własne zasoby i możliwości nie są w stanie jej pokonać. Ośrodek zaspakaja niezbędne potrzeby życiowe tych osób i rodzin w szczególności poprzez umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka, podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia oraz ich integracji ze środowiskiem. MOPS organizuje różne formy pomocy finansowej, w naturze i usługach. Realizuje też zadania z zakresu nabywania prawa do wypłacania świadczeń rodzinnych, wychowawczych i świadczeń dla osób uprawnionych do alimentów.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady 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 były porównywalne.

Rokiem obrotowym jest rok budżetowy czyli od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie lub wytworzenie ceny nabycia lub koszty wytworzenia, z zachowaniem zasady ostrożności. Środki trwałe umarzane są na podstawie aktualnego planu amortyzacji według

stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego. Amortyzacja dokonywana jest na koniec roku budżetowego metodą liniową dla wszystkich środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową począwszy od pierwszego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do ewidencji. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane są jednorazowo w momencie oddania do używania. Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 200 zł.

Materiały wycenia się w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego dla materiałów biurowych, kancelaryjnych i środków czystości. Zakupione materiały księgowane są bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu i przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Należności wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami. W celu urealnienia należności od dłużników alimentacyjnych na ostatni dzień roku dokonuje się odpisów aktualizacyjnych rozpatrując indywidualnie każdego dłużnika alimentacyjnego. W przypadku braku spłaty należności przez dłużnika w okresie całego roku, dokonuje się odpisu w 100%. U dłużników, u których wpłaty występowały, odpisów się nie dokonuje. W przypadku zgonu dłużnika alimentacyjnego na bieżąco dokonuje się wygaszania należności.

Odsetki od należności ujmuje się w momencie zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont według podziałki klasyfikacji budżetowej wydatków.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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

Informacje zostały przedstawione w tabeli nr 1 załączonej do informacji dodatkowej.

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje

Brak informacji.

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

- Umowa użyczenia Nr 101/MPIPS/KDR/2015 z dn. 15.09.2015 r. zawarta na czas nieokreślony z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie, której przedmiotem jest użyczenie sprzętu: komputer – kpl. o wartości 2 988,90, urządzenie wielofunkcyjne o wartości 923,73 zł, zasilacz awaryjny /UPS/ o wartości 322,26 zł

- Umowa użyczenia Nr 116/14/EMP/2013 z dn. 23.12.2013 r. zawarta na czas nieoznaczony z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie, której przedmiotem jest użyczenie sprzętu: terminale mobilne szt. 2 o wartości po 1 469,28 zł każdy. Łącznie 2 938,56 zł.

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)

Odpis aktualizujący należności:

Stan na początek roku - 4 954 146,95 zł w tym:

Rodzaj	Stan na 01.01.2019r.	Wykorzystanie i rozwiązanie odpisu	Zwiększenie odpisu	Stan na 31.12.2019r.
FA	2 535 747,76	86 056,15	1 112 961,31	3 562 652,92
Odsetki od FA	949 755,50	12 828,59	469 485,39	1 406 412,30
Zaliczka alimen.	1 468 643,69	7 039,67	0	1 461 604,02
Razem	4 954 146,95	105 924,41	1 582 446,70	6 430 669,24

Stan na 31.12.2019 r. – 6 430 669,24 zł.

MOPS Przasnysz nie posiada należności z tytułu udzielonych pożyczek.

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

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

Nie dotyczy.

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

45 148,96 zł - ekwiwalenty za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego /pracownicy socjalni, kierowca, sprzątaczką/, badania lekarskie wstępne i okresowe pracowników, szkolenia pracowników i koszty przejazdów, dofinansowanie zakupu okularów korygujących wzrok stosowanych podczas pracy przy obsłudze monitora ekranowego, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop wypoczynkowy/.

1.16 inne informacje

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

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

Zaległości dłużników alimentacyjnych na dzień 31.12.2018 r. wynoszą:

- z tytułu Funduszu Alimentacyjnego – 8 816 205,96 zł,
- z tytułu odsetek od Funduszu Alimentacyjnego – 3 535 677,49 zł,
- z tytułu Zaliczki Alimentacyjnej – 1 461 604,02 zł.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Sek

(główny księgowy)

31.03.2020 r.

(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Przysnyszu**
mgr Joanna Cieślik

(kierownik jednostki)