

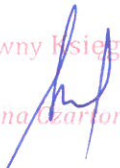
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie ul. gen. Józefa Hallera 12 07-410 Ostrołęka 004583607 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Adresat Miasto Ostrołęka ul. Plac Gen. Józefa Bema 07-410 Ostrołęka	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	666 161,75	492 574,24	A. Fundusze	768 246,05	1 471 110,92
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	65 394 009,06	66 167 886,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	666 161,75	492 574,24	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-64 625 763,01	-64 696 775,21
1. Środki trwałe	666 161,75	492 574,24	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	111 727,50	86 827,50	2. Strata netto (-)	64 625 763,01	64 696 775,21
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	552 755,17	405 584,18	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 679,08	162,56	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	611 997,74	619 517,14
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	611 997,74	619 517,14
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 734,50	29 087,91
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 554,94	1 392,40
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	101 125,23	82 700,94
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	409 782,57	436 002,14
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	32 889,24	37 751,01
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	746,54	307,45

B. Aktywa obrotowe	714 082,04	1 598 053,82	8. Fundusze specjalne	43 164,72	32 275,29
I. Zapasy	7 415,50	12 975,89	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	43 164,72	32 275,29
1. Materiały	7 415,50	12 975,89	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	668 910,74	1 539 470,23			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 833,10	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	664 077,64	1 539 470,23			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 755,80	45 607,70			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	37 755,80	45 607,70			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 380 243,79	2 090 628,06	Suma pasywów	1 380 243,79	2 090 628,06

Bożena Czartoryjska
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Główny księgowy

Bożena Czartoryjska

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Ostrołęce

mgr Elżbieta Mierzejewska Nicewicz

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie ul. gen. Józefa Hallera 12 07-410 Ostrołęka	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Miasto Ostrołęka ul. Plac Gen. Józefa Bema 07-410 Ostrołęka	
Numer identyfikacyjny REGON 004583607	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	3 489 210,05	3 453 070,66
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	142 981,28	151 340,69
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 346 228,77	3 301 729,97
	Koszty działalności operacyjnej	65 602 814,29	66 907 496,30
I.	Amortyzacja	26 499,99	23 970,26
II.	Zużycie materiałów i energii	576 324,96	593 979,04
III.	Usługi obce	1 061 467,23	1 236 249,13
IV.	Podatki i opłaty	18 752,00	18 716,60
V.	Wynagrodzenia	5 969 219,81	6 681 426,94
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 295 385,12	1 396 189,09
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 215,18	8 274,96
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	56 643 950,00	56 948 690,28
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-62 113 604,24	-63 454 425,64
D.	Pozostałe przychody operacyjne	150 000,78	148 682,36
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	150 000,78	148 682,36
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 926 033,89	2 304 200,11
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 926 033,89	2 304 200,11
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-64 889 637,35	-65 609 943,39
G.	Przychody finansowe	1 524 117,23	1 931 742,87
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	1 524 117,23	1 931 742,87
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	1 260 242,89	1 018 574,69
I.	Odsetki	1 260 242,89	1 018 574,69
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-64 625 763,01	-64 696 775,21
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-64 625 763,01	-64 696 775,21

Bożena Czartoryjska

(główny księgowy)

Główny Księgowy

Bożena Czartoryjska

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Ostrołęce

mgr Elżbieta Mierzejewska Nicewicz

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie ul. gen. Józefa Hallera 12 07-410 Ostrołęka Numer identyfikacyjny REGON 004583607	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Miasto Ostrołęka ul. Plac Gen. Józefa Bema 07-410 Ostrołęka	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	55 859 037,93	65 394 009,06
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	65 480 014,46	66 872 116,21
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	65 480 014,46	66 872 116,21
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	55 945 043,33	66 098 239,14
2.1.	Strata za rok ubiegły	54 866 689,71	64 625 763,01
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	1 078 353,62	609 634,69
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	149 617,25
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	713 224,19
	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	65 394 009,06	66 167 886,13
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-64 625 763,01	-64 696 775,21
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	64 625 763,01	64 696 775,21
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	768 246,05	1 471 110,92

Główny Księgowy

Bożena Czartoryjska

Bożena Czartoryjska

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Ostrołęce

mgr Elżbieta Mierzejewska-Nicewicz

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje:

1.

1.1 nazwę jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Ostrołęce

1.2 siedzibę jednostki

07-410 Ostrołęka ul. Hallera 12

1.3 adres jednostki

07-410 Ostrołęka ul. Hallera 12

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym celem działania MOPR jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości oraz realizowanie pomocy na rzecz osób niepełnosprawnych.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdaniem objęty jest okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

W Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie w Ostrołęce przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

I. 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.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania

II. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe,

- pozostałe środki trwałe.

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty
- budynki
- obiekty inżynierii lądowej
- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania,
- specjalistyczne maszyny, narzędzia i aparaty,
- środki transportu,
- narzędzia i wyposażenie

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku:

- zakupu – według ceny nabycia,
- ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej,
- darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji przenosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu danego roku. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca w którym je przyjęto do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Odpisy amortyzacyjne dla tych środków dokonywane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytku.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 300 złotych ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej do 300 złotych (z wyłączeniem mebli i sprzętu RTV, AGD) spisuje się w koszty pod datą zakupu.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Zapasy obejmują:

- materiały.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu powiększonym o niepodlegający odliczeniom VAT.

W MOPR zakupione materiały na działalność są przekazywane bezpośrednio do zużycia w ciągu roku. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie nabycia, którą ujmuje się na koncie 310 – „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach nabycia. Wyjątek stanowi prowadzona przez „Tani Bar” ewidencja ilościowo-wartościowa, a materiały są przyjmowane do magazynu w rzeczywistych cenach zakupu powiększony o VAT niepodlegający odliczeniu.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. 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 aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Odpisy aktualizujące należności

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartości należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Wartość odpisów aktualizujących należności tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy.

Należności uznaje się za wątpliwe w przypadku:

- postawienia dłużnika w stan likwidacji lub stan upadłości – ustala się wówczas odpis aktualizujący spowodowany utratą wartości w wysokości różnicy pomiędzy kwotą należności wynikającą z ksiąg rachunkowych i wartością gwarancji lub innego zabezpieczenia należności zgłoszonego likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego, w odniesieniu do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym),

- oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości lub umorzenie postępowania upadłościowego, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – ustala się wówczas odpis aktualizujący spowodowany utratą wartości w pełnej wysokości kwoty należności wynikającej z ksiąg rachunkowych. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,

- kwestionowania przez dłużnika należności lub zaleganie przez niego z zapłatą a ocena sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika wskazuje na to, że spłata należności w umownej kwocie nie jest

prawdopodobna – ustala się wówczas odpis aktualizujący spowodowany utratą wartości w wysokości różnicy pomiędzy kwotą należności wynikającą z ksiąg rachunkowych i wartością gwarancji lub innego zabezpieczenia należności. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

- podwyższenia należności już wcześniej aktualizowanej z powodu utraty wartości – ustala się wówczas odpis aktualizujący spowodowany utratą wartości w kwocie odpowiadającej podwyższeniu należności wcześniej powstałej i już aktualizowanej, wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,

- należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – ustala się indywidualnie. Odpis sporządza się wówczas dla dłużników, którzy w ciągu 12 miesięcy danego roku obrotowego nie dokonali spłaty należności.

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności

- W celu dokonania odpisu należności pracownicy merytoryczni analizują którzy dłużnicy w danym roku obrotowym nie dokonali wpłaty.

- Pracownicy merytoryczni w miarę posiadanych informacji, przekazują Głównemu księgowemu w formie pisemnej informację którym dłużnikom i w jakiej wysokości należy sporządzić odpis aktualizacyjny należności do dnia 30 stycznia po roku obrotowym.

- W oparciu o posiadane informacje Główny księgowy ustala odpisy aktualizujące należności stosując zasady określone w art. 35b ust 1 ustawy o rachunkowości. Według tych przepisów wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

- Odsetki naliczone i niezapłacone do dnia 31 grudnia podlegają odpisowi aktualizującemu w pełnej wysokości w 100%.

- Odpisów aktualizacyjnych dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności (art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości), nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Fundusz oraz pozostałe aktywa i pasywa na moment początkowego ujęcia w księgach oraz wycena na dzień bilansowy jest w wartości nominalnej.

5. 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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Załącznik do informacji

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych –

Załącznik do informacji

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

Nie dotyczy

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 niezamortyzowanych lub nieumarzalnych 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)

Załącznik do informacji

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: powyżej 1 roku do 3 lat. powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat

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
Załącznik do informacji

1.16 inne informacje

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Bożena Czupryńska

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Ostrołęce
mgr Elżbieta Mierzejewska Nicewicz

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia							Zmniejszenia							Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			przychody, w tym nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	117306,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117306,57			
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego.	117 306,57															
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													117306,57			
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 366 576,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 633,00	0,00	0,00	206 307,00	229 940,00	1 136 636,84			
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	1 366 576,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 633,00	0,00	0,00	206 307,00	229 940,00	1 136 636,84			
2.1	Grunty, w tym	111727,5					0					24900	24900,00	86 827,50			
2.1.1	grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0					0						0,00	0,00			
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	958618,61					0					181 407,00	181407,00	777 211,61			
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	175 855,78					0		14 187,00				14187,00	161 668,78			
2.4	Środki transportu	55000					0						0,00	55 000,00			
2.5	Inne środki trwałe	65 374,95					0		9 446,00				9446,00	55 928,95			
3.	Środki trwałe w budowie (finwestycje)	0					0						0,00	0,00			
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (finwestycje)																
5.	Pozostałe środki trwałe jednorazowo umarzane	1420536,37	100 606,39				100606,39		93 837,56				93837,56	1 427 305,20			

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (8+9+10)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	117306,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117306,57
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	117306,57									
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										117306,57
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.+3.+4)	700 415,09	23 970,26	0,00	0,00	23 970,26	0,00	23 633,00	56 689,75	80 322,75	644 062,60
2.	<i>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</i>	<i>700415,09</i>	<i>23970,26</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>23970,26</i>	<i>0</i>	<i>23633</i>	<i>56689,75</i>	<i>80322,75</i>	<i>644062,60</i>
2.1	Grunty, w tym					0				0	0
2.1.1	grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	405863,44	22453,74			22453,74			56689,75	56689,75	371627,43
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	174176,7	1516,52			1516,52		14 187,00		14187,00	161506,22
2.4	Środki transportu	55000				0				0	55000
2.5	Inne środki trwałe	65 374,95	0			0,00		9 446,00		9446	55928,95
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0				0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
5.	Pozostałe środki trwałe jednorazowo umarzane	1 420 536,37	100606,39			100606,39				93837,56	1427305,20

Główny księgowy
Bożena Kwartoryjska

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Ostrołęce
mgr Elżbieta Mierzejewska Niewicz

1.15 wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł)
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne	123 735,00
2.	Nagrody jubileuszowe	125 598,76
3.	Świadczenia urlopowe	0
4.	Inne (świadczeniapracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na kocie 405 - np. dopłata do okularów, ekwiwalent za pranie odzieży itp.)	12 677,56
	Ogółem (1+2+3+4+5)	262 011,32

Główny Księgowy

Bożena Chajkowska

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
w Ostrołęce
mgr Elżbieta Mierzejewska Nicewicz

1.7 odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Należności krótkoterminowe	33 712 555,22	3 284 746,28	651 920,55	455 440,24	1 107 360,79	35 889 940,71
	Ogółem	33 712 555,22	3 284 746,28	651 920,55	455 440,24	1 107 360,79	35 889 940,71

Główny księgowy
Bożena Baranowska

Z-ca Dyrektora
ds. Pomocy Społecznej MOPR
w Ostrołęce
mgr Janina Brzeźowska