

d/a

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2.	siedzibę jednostki ul. Sienkiewicza 32D, 06-400 Ciechanów
1.3.	adres jednostki ul. Sienkiewicza 32D, 06-400 Ciechanów
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zasadniczym przedmiotem działania Ośrodka jest wykonywanie zadań pomocy społecznej w Gminie Miejskiej Ciechanów, a w szczególności: 1) przyznawanie i realizowanie świadczeń przewidzianych w ustawie o pomocy społecznej, 2) praca socjalna, rozumiana jako działalność zawodowa mająca na celu pomoc osobom i rodzinom we wzmacnianiu lub odzyskiwaniu zdolności do funkcjonowania w społeczeństwie poprzez pełnienie odpowiednich ról społecznych oraz tworzenie warunków sprzyjających temu celowi, 3) sporządzanie oceny zasobów pomocy społecznej w oparciu o analizę lokalnej sytuacji społecznej i demograficznej, 4) koordynowanie realizacji gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych, 5) tworzenie warunków organizacyjnych funkcjonowania pomocy społecznej, w tym współdziałanie w tworzeniu niezbędnej infrastruktury socjalnej odpowiadającej potrzebom społecznym, 6) analiza i ocena zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia pomocy społecznej, 7) rozwijanie nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb, 8) pobudzanie społecznej aktywności w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin, 9) realizacja, w ramach posiadanych środków, zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb społecznych w Gminie Miejskiej Ciechanów. Ośrodek wykonuje także inne zadania, w tym zlecone z zakresu administracji rządowej dotyczące: 1) świadczeń rodzinnych, 2) świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, 3) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, 4) pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, 5) wsparciu kobiet w ciąży i rodzin, 6) inne zadania wynikające z rozeznaczonych potrzeb Gminy Miejskiej Ciechanów, w szczególności w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi, narkomanii, przemocy w rodzinie, polityki prorodzinnej, przeciwdziałania bezrobociu oraz łagodzenia jego skutków, a także integracji społecznej i zawodowej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 rok- 31.12.2025 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy

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

Przyjęte zasady (politykę) 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 wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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.

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r., tj. Dz.U. Z 2016r poz.1888 z późn.zm.). W jednostce przyjęto amortyzację metodą liniową dla wszystkich środków trwałych.

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.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku- według wartości godziwej,

- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.z 2014r.poz.1053 z późn.zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. Nr 238, poz.1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy).

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

	<p>Składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składniki do pozaksięgowej ewidencji ilościowej.</p> <p>Składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Natomiast składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły należności długoterminowe. Należności krótkoterminowe 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 aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> - odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. <p>Odsetki od należności, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p>
5.	inne informacje
	<p>Na dzień 31.12.2025r. dokonano odpisu aktualizującego należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego wraz z należnymi odsetkami. Decyzją Dyrektora dokonano 100% odpisu wyżej wymienionych należności w przypadku dłużników, którzy przez cały rok budżetowy nie dokonali żadnej wpłaty z tytułu zadłużenia (zadłużenie powyżej 12 m-cy). Tabela przedstawiająca wysokość odpisów aktualizujących należności w załączeniu.</p>
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p><i>Tabela w załączeniu</i></p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	<i>Nie dotyczy</i>

1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
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
	<i>Środki trwałe używane przez Gminę Miejską Ciechanów: samochód osobowy Renault Trafic JL 1,9 Kombi o wartości 104.900,00zł. Pozostałe środki trwałe używane przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie- terminale mobilne ACER TMB 113E o wartości 1.469,28zł i ACER TMB 113E9 o wartości 1.469,28 zł.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Tabela w załączeniu</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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

	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze – 156.047,13 zł w tym: - nagrody jubileuszowe – 103.661,60 zł - ekwiwalent za urlop – 3.806,64 zł - odprawy w związku z rozwiązaniem stosunku pracy – 28.879,10 zł - inne (dofinansowanie do zakupu okularów korekcyjnych, ekwiwalent za używanie własnej odzieży) – 19.699,79 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	informację o kwocie należności tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	Dodatkowo w 2025r. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ciechanowie ponosił następujące koszty: - na realizację ustawy o szczególnej ochronie odbiorców paliw gazowych w 2023 roku oraz w 2024 roku w związku z sytuacją na rynku gazu (Dz.U. z 2022r. poz.2687 z późn.zm.) -1.507,87 zł (wydatki poniesione z Funduszu Przeciwdziałania Covid19), - na realizację ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022r. poz. 583)–407.435,33 zł (wydatki poniesione z Funduszu Pomocy), - na realizację Projektu „Zwiększenie samodzielności seniorów w miejscu ich zamieszkania (RMR)” realizowanego w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027, Priorytet VIII Fundusze Europejskie dla aktywnej integracji oraz rozwoju usług społecznych i zdrowotnych na Mazowszu, Działanie 8.5 Usługi społeczne i zdrowotne w wysokości 527.229,75 zł (dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej i Budżetu Państwa).

Małgorzata
Lejman

Elektronicznie podpisany przez
Małgorzata Lejman
Data: 2026.03.10 10:29:35
+01'00'

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Lejman

2026.02.10

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(główny księgowy)

Monika
Lemanowicz

Elektronicznie podpisany
przez Monika Lemanowicz
Data: 2026.03.10 12:08:45
+01'00'

DYSEKTOR
Miejskiego Zarządu Komunalnego i Gospodarki Miejskiej

Monika Lemanowicz

.....
(kierownik jednostki)

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Sienkiewicza 32D
06-400 Ciechanów

Tabela do poz. II 1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej od dłużnika alimentacyjnego	236 140,75	198 780,75	0,00	236 140,75	198 780,75
2.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego od dłużnika alimentacyjnego	6 948 630,41	6 219 731,73	0,00	6 948 630,41	6 219 731,73
3.	Należności z tytułu odsetek ustawowych od funduszu alimentacyjnego od dłużnika alimentacyjnego	3 216 271,89	2 956 814,77	0,00	3 216 271,89	2 956 814,77
4.	Razem:	10 401 043,05	9 375 327,25	0,00	10 401 043,05	9 375 327,25



Małgorzata
a Lejman

Elektronicznie podpisany
przez Małgorzata Lejman
Data: 2026.03.10 11:00:10
+01'00'
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Lejman

Monika
Lemanowicz

Elektronicznie podpisany
przez Monika Lemanowicz
Data: 2026.03.10 12:09:12
+01'00'

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
Monika Lemanowicz

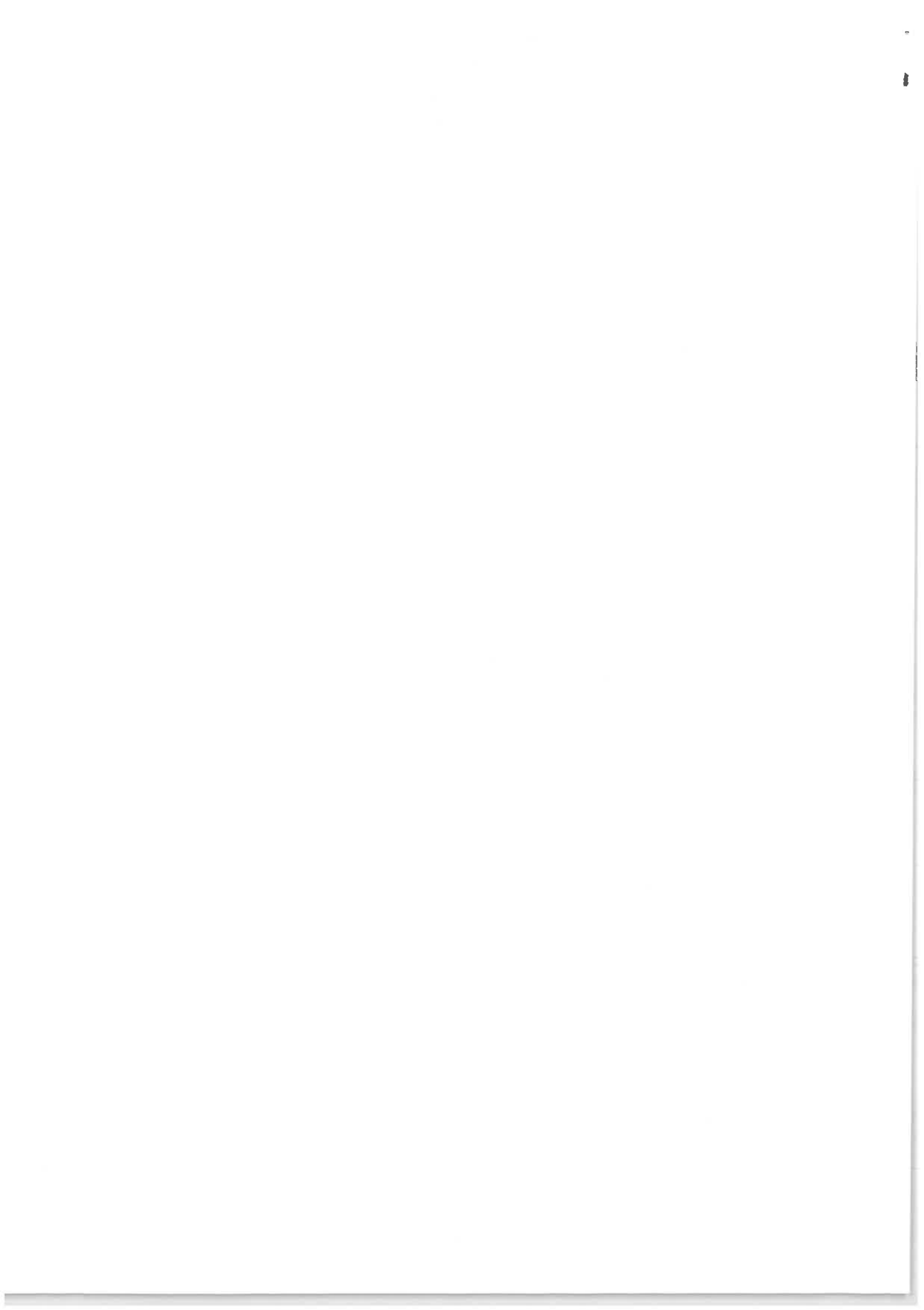


Tabela amortyzacji grupami wg KŚT 2016

Data: 10.03.2026
godz.: 10:32:30MIEJSKI OŚRODEK POMOCY
SPOŁECZNEJ
ul. Sienkiewicza 32 d
06-400 CiechanówParametry zestawienia: Amortyzacja: Bilansowa
Rok: 2025

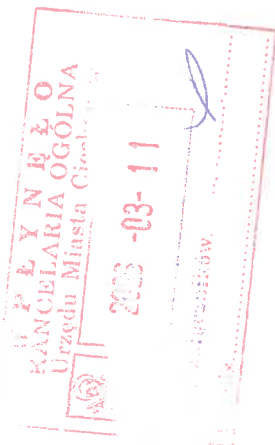
Przedział czasowy: Roczne

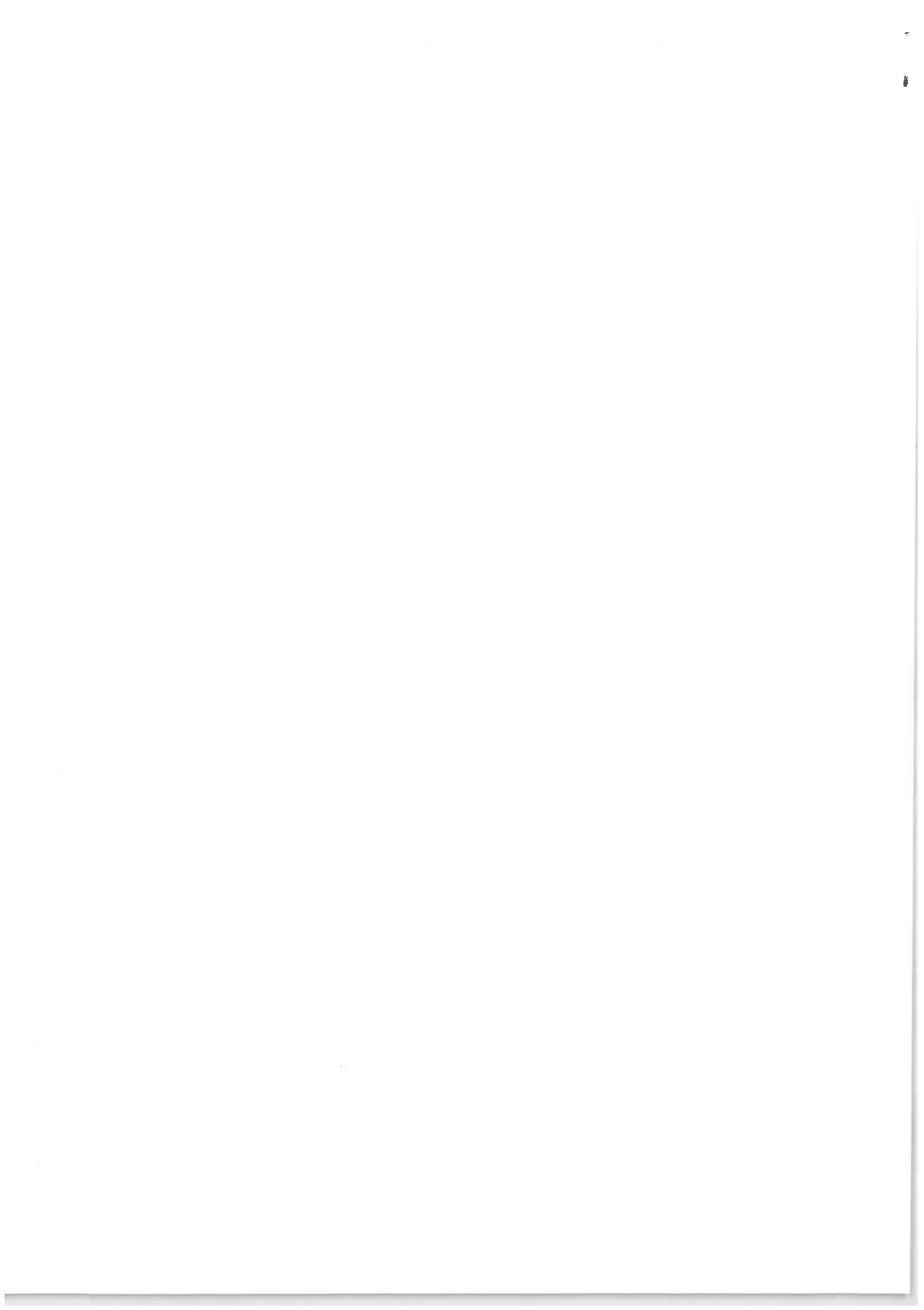
L.p.	Sym.	Nazwa	W.I. B.O.	W.I. zwiększenia	W.I. zmniejszenia	W.I. B.Z.	Am. B.O.	Am. zwiększenia	Am. zmniejszenia	Am. Roczna	Am. B.Z.
1	0	GRUNTY	69 623,00	0,00	0,00	69 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	1 256 082,17	0,00	0,00	1 256 082,17	832 163,62	0,00	0,00	31 402,05	863 565,67
3	2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	84 571,68	0,00	0,00	84 571,68	71 683,48	0,00	0,00	896,89	72 580,37
4	3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	249 934,01	56 279,00	26 277,75	279 935,26	246 138,31	0,00	0,00	56 800,96	276 661,52
6	5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	1 845,00	0,00	0,00	1 845,00	1 845,00	0,00	0,00	0,00	1 845,00
7	6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	289 719,79	0,00	279,42	289 440,37	284 219,11	0,00	279,42	4 055,68	288 005,37
8	7	ŚRODKI TRANSPORTU	49 999,00	213 160,00	0,00	263 159,00	49 999,00	0,00	0,00	0,00	49 999,00
9	8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	619 145,65	23 970,26	10 018,52	633 097,39	611 366,19	0,00	10 018,52	27 859,98	629 207,65
10	9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Na stronie			2 620 920,30	293 409,26	36 575,69	2 877 753,87	2 097 414,71	0,00	36 575,69	121 025,56	2 181 864,58
Razem			2 620 920,30	293 409,26	36 575,69	2 877 753,87	2 097 414,71	0,00	36 575,69	121 025,56	2 181 864,58

----- Koniec wydruku -----

Małgorzata
LejmanElektronicznie podpisany przez
Małgorzata Lejman
Data: 2025.03.10 10:48:09
+01'00'Monika
Lemanowicz +01'00'Elektronicznie podpisany
przez Monika Lemanowicz
Data: 2026.03.10 12:10:15


D & B
Dzielnicy Spółdzielczej
Ciechanów
Małgorzata Lemanowicz





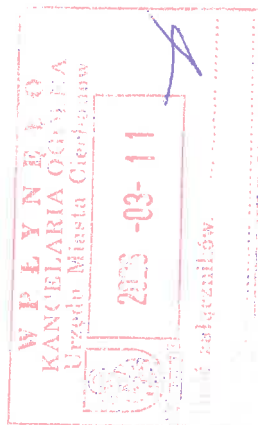
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
ul. Sienkiewicza 32D
06-400 Ciechanów

Tabela amortyzacji

Parametry zestawienia: Amortyzacja: Bilansowa
Rok: 2025

Przedział czasowy: Roczne

Symbol: 020 – wartości niematerialne i prawne



L.p.	Nazwa	W.I. B.O.	W.I. zwiększenia	W.I. zmniejszenia	W.I. B.Z.	Am. B.O.	Am. zwiększenia	Am. zmniejszenia	Am. roczna	Am. B.Z.	Staw ka %
1.	Wartości niematerialne i prawne	46 008,00	0,00	0,00	46.008,00	46.008,00	0,00	0,00	0,00	46.008,00	100
	Razem:	46 008,00	0,00	0,00	46.008,00	46.008,00	0,00	0,00	0,00	46.008,00	

Małgorzata Lejman
Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Lejman
Data: 2025.03.10 10:48:41 +01'00'

GLÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Lejman

Monika
Lemanowicz

Elektronicznie podpisany przez
Monika Lemanowicz
Data: 2025.03.10 12:09:42 +01'00'

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
Ciechanów
Monika Lemanowicz

