

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RACIAŻU ul. Kilińskiego 21 09-140 Raciąż	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Miasto Raciąż
Numer identyfikacyjny REGON 130231345		6167029F1E3F193C 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Dorota Kołodziej

(główny księgowy)

2025.03.24

rok mies. dzień

Elżbieta Kosiorek

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Dorota Kołodziej
(główny księgowy)

2025.03.24
rok mies. dzień

Elżbieta Kosiorek
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Raciążu
1.2	siedzibę jednostki
	Raciąż
1.3	adres jednostki
	ul. Kilińskiego 21, 09-140 Raciąż
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Raciążu jest jednostką organizacyjną Gminy Miasto Raciąż, powołany Uchwałą Rady Miejskiej w Raciążu Ośrodek realizuje zadania - w zakresie pomocy społecznej - własne gminy oraz zadania zlecone gminie. Zakres działania Ośrodka obejmuje zadania umożliwiające osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2024 - 31-12-2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Raciążu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Raciążu przy ul. Kilińskiego 21. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie szczegółowych zasad 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. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: - określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, - metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, - zakładowy plan kont, - system ochrony danych i ich zbiorów. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były dowody księgowe sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia oraz pomniejsza o odpisy amortyzacyjne. 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i nie wprowadza do ewidencji ilościowej i ilościowo - wartościowej z wyjątkiem sytuacji w której zakup zostanie uznany przez kierownika za szczególnie cenny i atrakcyjny. 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 1 000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych (konto 013, 020), odnoszone są jednorazowo w koszty w m-cu przyjęcia ich do użytkowania oraz podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej w księdze inwentarzowej i są jednorazowo umarzane. 3) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych (konto 011) są umarzane (amortyzowane) przy uwzględnieniu stawek amortyzacyjnych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej w księdze środków trwałych. Należności i roszczenia oraz zobowiązania w ciągu roku podatkowego wykazuje się wg wartości nominalnej, natomiast na koniec roku w kwocie wymaganej i wymagającej zapłaty. Odpisów aktualizujących należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego oraz odsetek od funduszu alimentacyjnego dokonuje się w 100 % w przypadku dłużników w/s do których nie zaewidencjonowano żadnej wpłaty w danym roku budżetowym. Środki pieniężne krajowe wycenia się wg wartości nominalnej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera w programie FINANSE DDJ firmy Wolters Kluwer Polska Sp. Z o. o. z siedzibą w Warszawie.
5.	inne informacje
	Brak
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																													
	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres sprawozdawczy 01.01.2024 - 31.12.2024 (wg pozycji w bilansie) wartości brutto																													
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość początkowa stan na początek okresu sprawozdawczego</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Wartość początkowa stan na koniec okresu sprawozdawczego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>24 236,66</td><td>14 788,52</td><td>0,00</td><td>39 025,18</td></tr><tr><td>2.</td><td>Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny</td><td>21 495,35</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>21 495,35</td></tr><tr><td>3.</td><td>Pozostałe środki trwałe</td><td>83 698,88</td><td>15 173,28</td><td>2 770,00</td><td>96 102,16</td></tr></table>						Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa stan na koniec okresu sprawozdawczego	1.	Wartości niematerialne i prawne	24 236,66	14 788,52	0,00	39 025,18	2.	Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny	21 495,35	0,00	0,00	21 495,35	3.	Pozostałe środki trwałe	83 698,88	15 173,28	2 770,00	96 102,16
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa stan na koniec okresu sprawozdawczego																									
1.	Wartości niematerialne i prawne	24 236,66	14 788,52	0,00	39 025,18																									
2.	Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny	21 495,35	0,00	0,00	21 495,35																									
3.	Pozostałe środki trwałe	83 698,88	15 173,28	2 770,00	96 102,16																									
	Wartości niematerialne i prawne wzrosły o kwotę 14 788,52 zł: (licencje – oprogramowanie komputerowe POMOST, MS Office, Bon energetyczny). Pozostałe środki trwałe zmniejszono o kwotę 2 770,00 zł (likwidacja uszkodzonych foteli obrotowych), zwiększono o kwotę 15 173,28 zł (krzesła obrotowe, urządzenie wielofunkcyjne). Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres sprawozdawczy 01.01.2024 - 31.12.2024 (wg pozycji w bilansie) - umorzenie																													
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego</th><th>Zwiększenia - umorzenie za okres sprawozdawczy</th><th>Zmniejszenia - dotyczy zlikwidowanych składników</th><th>Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>24 236,66</td><td>14 788,52</td><td>0,00</td><td>39 025,18</td></tr><tr><td>2.</td><td>Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny</td><td>21 495,35</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>21 495,35</td></tr><tr><td>3.</td><td>Pozostałe środki trwałe</td><td>83 698,88</td><td>15 173,28</td><td>2 770,00</td><td>96 102,16</td></tr></table>						Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia - umorzenie za okres sprawozdawczy	Zmniejszenia - dotyczy zlikwidowanych składników	Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego	1.	Wartości niematerialne i prawne	24 236,66	14 788,52	0,00	39 025,18	2.	Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny	21 495,35	0,00	0,00	21 495,35	3.	Pozostałe środki trwałe	83 698,88	15 173,28	2 770,00	96 102,16
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia - umorzenie za okres sprawozdawczy	Zmniejszenia - dotyczy zlikwidowanych składników	Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego																									
1.	Wartości niematerialne i prawne	24 236,66	14 788,52	0,00	39 025,18																									
2.	Środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny	21 495,35	0,00	0,00	21 495,35																									
3.	Pozostałe środki trwałe	83 698,88	15 173,28	2 770,00	96 102,16																									
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 wieczystie																													
	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																													
	Brak																													

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)					
	Stan odpisów aktualizujących wartości należności					
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	1.	Zaliczka alimentacyjna	233 505,06	13 933,50	0,00	247 438,56
	2.	Fundusz alimentacyjny	2 282 547,12	392 809,86	0,00	2 675 356,98
	3.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 512 338,34	438 712,71	0,00	1 951 051,05
		łącznie	4 028 390,52	845 456,07	0,00	4 873 846,59
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:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	nie dotyczy					
c)	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	nie dotyczy					
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	nie dotyczy					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Raciążu wypłacił świadczenie pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych dwóm pracownikom o łącznej wartości 28 231,04 zł brutto. Ponadto zostały wypłacone świadczenia z tytułu pokrycia kosztów badań lekarskich pracowników, kosztów delegacji szkoleniowych oraz kosztów szkoleń.					
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....

(główny księgowy)

24.03.2025 r.

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)