

Informacja dodatkowa

Szczegółowy zakres informacji dodatkowej przedstawia się następująco:

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności	
1.		
1.1.	Nazwa jednostki	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2.	Siedziba jednostki	Złotoryja
1.3.	Adres jednostki	Ul. Bolesława Chrobrego 1 59-500 Złotoryja
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Pomoc Społeczna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Sprawozdanie za rok 2018 (od dnia 01. 01. 2018 r. do 31.12.2018 r.)
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.	Nie zawiera danych łącznych.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	ZASADY RACHUNKOWOŚCI Sposób prowadzenia ksiąg określają ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. tj. Dz. U. 2018 r. poz. 395 ze zm., Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów 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 (Dz. U. 2017 poz. 1911) ZASADY WYCENY: Wartości niematerialne i prawne- wg. cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych- oprogramowanie komputerów przez okres dwóch lat. Środki trwałe - wg. cen nabycia , kosztów poniesionych na wytworzenie pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja środków trwałych - o wartości do 10 000 zł jednorazowe umorzenie w miesiącu przyjęcia do użytkowania , traktowane jako zużycie materiałów, - budynki, budowle metoda liniowa przy zastosowaniu stawek określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, - maszyny urządzenia, środki transportu metoda liniowa przy zastosowaniu stawek określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, - pozostałe metoda liniowa przy zastosowaniu stawek określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, - prawo wieczystego użytkowania gruntów nie podlega amortyzacji. Środki pieniężne- w walucie polskiej wg. wartości nominalnej. Należności i zobowiązania - w walucie polskiej w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące wartość aktywów - w przypadku trwałej utraty wartości aktywów, która zachodzi wtedy gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisów aktualizujących wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg do ceny sprzedaży netto. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa

		ich zapłaty. Odpisy aktualizujące zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych w przypadku należności głównej, lub do kosztów finansowych w przypadku należności głównej z tytułu odsetek. Odpis aktualizujący stosuje się poprzez dokonanie zbiorowego odpisu aktualizującego pod datą końca roku. Zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r Rozdział 4 art. 35b pkt. 5. W stosunku do Funduszu alimentacyjnego dokonano odpisu 100% wartości należności. Z uwagi na zmianę ustawy i kolejność rozliczania wpłat. . Zapasy rzeczowe – materiały wg. cen zakupu , rozchód wg. szczegółowej identyfikacji cen. Na dzień bilansowy – na poziomie nie wyższym od cen sprzedaży możliwych do uzyskania.
5.	Inne informacje	Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 WNIP od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Licencje na używanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	44 445,57	0,00	44 445,57
Zwiększenia, w tym:	7 108,95	0,00	7 108,95
1. nabycie	7 108,95	0,00	7 108,95
2. przemieszczenia wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1. sprzedaż			
2. likwidacja			
3. przemieszczenie wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	51 554,52	0,00	51 554,52
Umorzenie na początek roku obrotowego	44 445,57	0,00	44 445,57
Zwiększenia, w tym:	7 108,95	0,00	7 108,95
1. amortyzacja	7 108,95	0,00	7 108,95
2. przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1. sprzedaż			
2. likwidacja			
3. przemieszczenie wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	51 554,52	0,00	51 554,52
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
Zmniejszenia, w tym:			
1. wykorzystanie			
2. korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	1 860 524,58	345 620,01	0,00	16 579,38	0,00	2 222 723,97
Zwiększenia, w tym:							
1. nabycie	0,00	0,00	6 112,24	0,00	0,00	0,00	6 112,24
2. przemieszczenia wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:							
1. sprzedaż							
2. likwidacja							
3. przemieszczenie wewnętrzne							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	1 860 524,58	351 732,25	0,00	16 579,38	0,00	2 228 836,21
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	757 683,60	310 669,05	0,00	14 160,42	0,00	1 082 513,07
Zwiększenia, w tym:							
1. amortyzacja	0,00	46 307,17	5 040,89	0,00	725,70	0,00	52 073,76
2. przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:							
1. sprzedaż							
2. likwidacja							
3. przemieszczenie Wewnętrzne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	803 990,77	315 709,94	0,00	14 886,12	0,00	1 134 586,83
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego							
Zwiększenia							
Zmniejszenia, w tym:							
Zmniejszenia, w tym:							
1. wykorzystanie							
2. korekta odpisu							
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego							
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	1 102 840,98	34 950,96	0,00	2 418,96	0,00	1 140 210,90
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	1 056 533,81	36 022,31	0,00	1 693,26	0,00	1 094 249,38

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Nie dysponuje.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla – długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
Nie dokonywano.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Decyzją Nr 1/98 Zarządu Miasta Złotoryja z dnia 07.01.1998 r. Zarząd Miasta Złotoryja przekazał w trwałe Zarząd.

1.5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Nie dotyczy

1.6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
Nie posiada.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		8 049 516,16
Zwiększenia z tytułu:	0,00	1 034 545,29
- Fundusz alimentacyjny – 786 737,82		
- Odsetki od świadczeń z funduszu alimentacyjnego – 247 564,43		
- Nienależnie pobrany zasiłek stały – 243,04		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie:		33 820,63
- Zaliczka alimentacyjna – 33 044,48		
- Świadczenie rodzinne - nienależnie pobrane z lat ubiegłych – 686,20		
- Fundusz alimentacyjny - nienależnie pobrany z lat ubiegłych – 89,95		
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	9 050 240,82

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
Nie tworzono rezerw.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.
Nie posiada.

1.10. Kwota 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 zwrotnego.
Nie posiada.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
Nie posiada.

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji, poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie posiada.

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.

Wyszczególnienie (z tytułu rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe:		
- Abonamenty	8 121,48	8 535,38
- Gaz, energia	33,88	0,00
- Prenumeraty	1 367,63	100,00
Decyzje administracyjne wydane w 2018 r. na świadczenia wypłacane w 2019r.		
- Dodatki mieszkaniowe	129 866,96	209 504,04
- Zasiłki stale	443 472,71	373 000,00
- Świadczenia wychowawcze	4 749 272,40	6 079 774,53
- Świadczenia rodzinne	2 180 508,70	2 534 000,00
- Fundusz alimentacyjny	505 960,00	634 200,00
- Świadczenia rodzicielskie	194 701,50	153 982,40
- Zasiłek dla opiekuna	87 880,00	89 280,00
Razem RMK :	8 301 185,26	10 082 376,35

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie posiada.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	71 884,36
- nagrody jubileuszowe - 22 634,00	
- odprawy emerytalne i rentowe - 33 600,00	
- ekwiwalenty za urlop - 461,76	
- ekwiwalent za pranie i konserwację odzieży roboczej - 14 678,60	
- zakup okularów korekcyjnych - 510,00	
Razem:	71 884,36

1. 16. Inne informacje.

W 2018 r. występowały wzajemne rozliczenia jednostek budżetowych.

Wartość rozliczeń wzajemnych wynosi 74 533,08 zł. Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami stanowi załącznik do bilansu, rachunku zysków i strat oraz zmian w funduszu jednostki.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie tworzone.

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 posiada.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy.

2.5. Inne informacje.

Na dzień 31.12.2018 r. w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej zatrudnionych było 65 osób, w wymiarze 61,8 etatu.

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

Nie występują.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Świrska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Złotoryi

Iwona Pawlus

Złotoryja, dnia 28-02-2019 r.