

**MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**
w Zwoleniu
26-700 Zwolen, ul. Pl. Kochanowskiego 1
Tel./fax 48 676 23 30
REG.672805826 NIP 811-16-66-309

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zwoleniu
1.2	siedzibę jednostki
	Zwolen
1.3	adres jednostki
	Plac Kochanowskiego 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, z tym, że:</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne trwałe o wartości przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (10 000,00 zł) amortyzuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i pokrywa się ze środków na inwestycje.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku.</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.</p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty materiałowe w momencie przyjęcia do eksploatacji oraz pokrywa ze środków bieżących takie składniki majątkowe, jak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) meble i dywany, 2) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>Dla wyposażeń o wartości jednostkowej poniżej 200 zł prowadzi się ewidencję ilościową.</p> <p>Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>W 2017 roku odpisów aktualizacyjnych należności dokonano na podstawie informacji od pracownika merytorycznego na temat sytuacji dłużników, natomiast w 2018 roku zastosowano metodę odpisania należności powyżej 1 roku.</p>
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
	Tabela nr 1,2,3,4,5
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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
	Tabela nr 6
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)
	Tabela Nr 7
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 umowę 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 8
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami Tabela Nr 9
	Dochody związane z realizacją zadań zleconych Tabela Nr 10

Tabela Nr 1

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	59 625,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 625,11
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	47 127,55									47 127,55
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	12 497,56									12 497,56
SUMA		59 625,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 625,11

Tabela Nr 2

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Pozostałe środki trwałe	256 532,59	0,00	10 111,15	0,00	0,00	0,00	0,00	10 696,08	0,00	255 947,66
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.											
	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.											
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	101 234,28		8 136,45							109 370,73
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	155 298,31		1 974,70					10 696,08		146 576,93
	SUMA	256 532,59	0,00	10 111,15	0,00	0,00	0,00	0,00	10 696,08	0,00	255 947,66

Tabela Nr 3

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	24 812,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 812,21
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	24 812,21									24 812,21
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
SUMA		24 812,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 812,21

Tabela Nr 4

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	59 625,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 625,11
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	47 127,55									47 127,55
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	12 497,56									12 497,56
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	11 177,64									11 177,64
SUMA		70 802,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 802,75

Tabela Nr 5

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	256 532,59	0,00	10 111,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 947,66
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	101 234,28		8 136,45							109 370,73
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	155 298,31		1 974,70						10 696,08	146 576,93
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	13 634,57									13 634,57
SUMA		270 167,16	0,00	10 111,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 696,08	269 582,23

Tabela Nr 6

L.p.	Wyszczególnienie lub nieumarzanych przez MOPS ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	terminal mobilny	1469,28			1469,28
2	terminal mobilny	1469,28			1469,28
	SUMA	2938,56	0	0	2938,56

Tabela Nr 7

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	834542,17	3076916,04	2834959,05	17533,96	5894341,13
1.1.	Należności długoterminowe					
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)					
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)					
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					

1.2.	Należności krótkoterminowe	834542,17	3076916,04	2834959,05	17533,96	5894341,13
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	609324,60	2031799,91	1933220,86	8767,02	3956253,75
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	195495,20	1045116,13	901738,19	8766,94	1938087,38
1.2.3.	Należnie pobrane świadczenia (BP)	56,37				
1.2.4.	Należnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	2886,00				
1.2.6.	Należności od budżetów					
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.8.	Inne należności	26780,00				
SUMA		834542,00	3076916,04	2834959,05	17533,96	5894341,13

Tabela Nr 8

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	39715,20
2.	nagrody jubileuszowe	11869,20
3.	świadczenia urlopowe	5283,54
4.	inne	0
SUMA		56867,94

Tabela Nr 9

Lp.	Jednostka	Koszty				Razem
		Podatki i opłaty	Zużycie materiałów i energii	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	
1.	Urząd Miejski w Zwoleniu	3191,00	17343,87		20354,87	
2.	PSP w Paciorekowej Woli			33384,00	33384,00	
3.	PSP w Baryczy			31722,00	31722,00	
4.	PSP w Zwoleniu			47589,00	47589,00	
5.	Publiczne Przedszkole w Zwoleniu			14492,00	14492,00	
SUMA		3191,00	17343,87	127187,00	147721,87	

Tabela Nr 10

L.p.	Wyszczególnienie	Dochody związane z realizacją zadań zleconych		
		Budżet Gminy	Budżet Państwa	Razem
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Zaliczka alimentacyjna	8766,94	8767,02	17533,96
2.	Fundusz alimentacyjny	74172,57	221244,64	295417,21
3.	Specjalistyczne usługi opiekuńcze		2522,78	2522,78
4	Koszty upomnienia		11,60	11,60
SUMA		82939,51	232546,04	315485,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Szeuwczyk

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Zwoleniu
mgr Joanna Kubkowska
 (kierownik jednostki)