

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedziba jednostki: 76-032 Mielno
1.3	Adres jednostki: ul. 6-go Marca 35
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki – Celem działania MOPS jest podejmowanie działań profilaktycznych, rozwojowych, uzupełniających i opiekuńczych, zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem poprzez: - umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, - wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia ich niezbędnych potrzeb, - umożliwienie osobom i rodzinom życia w warunkach odpowiadających godności człowieka. MOPS realizuje w szczególności następujące zadania: 1. podejmuje działania wynikające z rozeznanych potrzeb polegające na: a) prowadzeniu pracy socjalnej rozumianej jako działalność zawodową, skierowaną na pomoc osobom i rodzinom we wzmocnianiu lub odzyskiwaniu zdolności do funkcjonowania w społeczeństwie oraz na tworzeniu warunków sprzyjających temu celowi, b) tworzeniu warunków organizacyjnych funkcjonowania pomocy społecznej w mieście Mielno, w tym rozbudowie niezbędnej infrastruktury socjalnej, c) analizowaniu i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia pomocy społecznej, d) rozwijaniu nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb, f) pobudzaniu społecznej aktywności w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin, g) realizacji projektów społecznych (socjalnych) finansowanych z różnych źródeł, w tym ze środków zagranicznych; 2. realizuje zadania wynikające z rozeznanych potrzeb społecznych, rządowych programów pomocy społecznej bądź innych ustaw, mających na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin, po zapewnieniu odpowiednich środków, 3. sporządza ocenę zasobów pomocy społecznej w oparciu o analizę lokalnej sytuacji społecznej i demograficznej oraz przygotowuje i koordynuje realizację Strategii Rozwiązywania Problemów Społecznych Miasta Mielna, 4. sprawuje nadzór nad działalnością jednostek organizacyjnych pomocy społecznej oraz jednostek organizacyjnych wspierania rodziny i pieczy zastępczej
2.	Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Nie występuje

4.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, oraz przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.
- 2) Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego
- 3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabyci lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej.
- 4) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji.
- 5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 6) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia.
- 7) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały i ujęło w ewidencji księgowej a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego.
- 8) Składniki majątkowe, których cena nabycia są niższe od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (aktualnie 10 000 zł), a okres ich użytkowania wynosi co najmniej 1 rok są przeznaczane na potrzeby jednostki, zalicza się do pozostałych środków trwałych.
- 9) Składniki majątkowe o wartości nie przekraczającej kwotę określoną w pkt 8 i przewidywany okres użytkowania krótszym niż rok nie są zaliczane do środków trwałych tylko materiałów.
- 10) Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z KŚT.
- 11) Podstawowym narzędziem do ewidencji środków trwałych jest Karta Środka Trwałego. natomiast do ewidencji pozostałych środków trwałych służy Książka Inwentarzowa.
- 12) W jednostce prowadzi się ewidencję wartości niematerialnych i prawnych bez względu na wartość początkową na Kartach Wartości Niematerialnych i Prawnych. Wartości niematerialne i prawne poniżej 10 000 zł umarza się w 100% w momencie ich oddania do użytkowania.
- 13) Ewidencje pozostałych środków trwałych, zwanych dalej wyposażeniem, prowadzi się ręcznie w odrębnych księgach inwentarzowych z podziałem na grupy inwentarzowe z uwzględnieniem ilości i wartości początkowej środka.
- 14) W ewidencji pozostałych środków trwałych ujmuje się: wyposażenie pomieszczeń i sprzęt o wartości przekraczającej 1 000 zł niezależnie od ich wartości i czasu użytkowania podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej.
- 15) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki jak: rękawice gumowe, sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości w pomieszczeniach, wycieraczki, ręczniki, szklanki, filiżanki, sprzęt biurowy – dziurkacze, zszywki itp.
- 16) Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

5. Inne informacje: Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

Lp	Grupa rodzajowa składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość netto		Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przenieszenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Grunt	909 895,72	0	0	0	0	0	0	0	0	909 895,72
	Budynki ,lokal	1 393 323,46		0	0		0	0	0	0	1 393 323,46
	i i										
	inżynierii i										
	ładowej i										
	wodnej										
	Urządzenia	29 310,62	10 971,60			10 971,60					40 282,22.
	techniczne										
RAZEM		2 332 529,80	10 971,60			10 971,60					2 343 501,40

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenia			Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość aktywów na początek roku obrotowego(3-13)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (12-22)
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Dot. zbytych składników	Dot. Zlikwidowany ch składników	inne			
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24
350 558,30		41 186,30		41 186,30				391 744,60	1 042 765,16	909 895,72
24 239,20		2 656,13		2 656,13				26 895,33	5 071,42	1 001 578,86
374 797,50		43 842,43		43 842,43				418 639,93	1 957 732,30	909 895,72

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami; jednostka: nie posiada takich informacji																																																																															
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: nie dokonano																																																																															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie: <table><tr><th rowspan="2">Lp</th><th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)</th></tr><tr><th>5</th><th>6</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1</td><td>MOPS Mielno ul. 6-go Marca 35 – nr działki 202/5</td><td>Powierzchnia (m²)</td><td>6 766</td><td>0</td><td>0</td><td>6 766</td></tr><tr><td></td><td></td><td>Wartość(zł)</td><td>643 228</td><td>0</td><td>0</td><td>643 228</td></tr><tr><td>2</td><td>Mielenko ul. Lipowa 48 -nr działki 34, 35/1</td><td>Powierzchnia (m²)</td><td>999</td><td>0</td><td>0</td><td>999</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>1 247</td><td></td><td></td><td>1 247</td></tr><tr><td></td><td></td><td>Wartość(zł)</td><td>164 205,72</td><td>0</td><td>0</td><td>164 205,72</td></tr><tr><td>3</td><td>Gąski 6a – nr działki 185/30</td><td>Powierzchnia (m²)</td><td>3 390</td><td>0</td><td>0</td><td>3 390</td></tr><tr><td></td><td></td><td>Wartość(zł)</td><td>89 940</td><td>0</td><td>0</td><td>89 940</td></tr><tr><td>4</td><td>GKRPA UL. B. Chrobrego 3B Mielno</td><td>Powierzchnia (m²)</td><td>63</td><td>0</td><td>0</td><td>63</td></tr><tr><td></td><td></td><td>Wartość(zł)</td><td>12 522</td><td>0</td><td>0</td><td>12 522</td></tr></table>	Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	5	6	1	2	3	4	5	6	7	1	MOPS Mielno ul. 6-go Marca 35 – nr działki 202/5	Powierzchnia (m²)	6 766	0	0	6 766			Wartość(zł)	643 228	0	0	643 228	2	Mielenko ul. Lipowa 48 -nr działki 34, 35/1	Powierzchnia (m²)	999	0	0	999				1 247			1 247			Wartość(zł)	164 205,72	0	0	164 205,72	3	Gąski 6a – nr działki 185/30	Powierzchnia (m²)	3 390	0	0	3 390			Wartość(zł)	89 940	0	0	89 940	4	GKRPA UL. B. Chrobrego 3B Mielno	Powierzchnia (m²)	63	0	0	63			Wartość(zł)	12 522	0	0	12 522
Lp	Treść (nr działki, nazwa)					Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)																																																																					
		5	6																																																																													
1	2	3	4	5	6	7																																																																										
1	MOPS Mielno ul. 6-go Marca 35 – nr działki 202/5	Powierzchnia (m²)	6 766	0	0	6 766																																																																										
		Wartość(zł)	643 228	0	0	643 228																																																																										
2	Mielenko ul. Lipowa 48 -nr działki 34, 35/1	Powierzchnia (m²)	999	0	0	999																																																																										
			1 247			1 247																																																																										
		Wartość(zł)	164 205,72	0	0	164 205,72																																																																										
3	Gąski 6a – nr działki 185/30	Powierzchnia (m²)	3 390	0	0	3 390																																																																										
		Wartość(zł)	89 940	0	0	89 940																																																																										
4	GKRPA UL. B. Chrobrego 3B Mielno	Powierzchnia (m²)	63	0	0	63																																																																										
		Wartość(zł)	12 522	0	0	12 522																																																																										

1.5. wartość niematerializowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

L p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	4-487		1 469,28	0	1 469,281
2	4-487		4 234,89	0	4234,89
3	4-487		1 303,80	0	1 303,80
4	4-487		67 544,10	0	67 544,10

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: **nie występuje**

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia (5+6)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie		
1	Gospodarstwa domowe	2 896 782,62	2 631 387,24	2 535 777,95		2 535 777,95	2 992 391,91
Razem		2 896 782,62	2 631 387,24	2 535 777,95		2 535 777,95	2 992 391,91

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie występuje**

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: **nie występuje**

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 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 występuje
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie występuje
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 występuje
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 występuje
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: zobowiązanie wobec pracowników z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2018 rok w kwocie – 90 747,29
1.16.	inne informacje: nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie występują

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 występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie występuje
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 występuje
2.5.	inne informacje: nie występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie występują


GŁÓWNY KASJER GÓWY
 Małgorzata Lipko

2010 03 26
 (rok, miesiąc, dzień)


 p.o. Dyrektora
 mgr Ryszard Jachowicz

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu premii, nagród	64 070,00
2	z tytułu nagród jubileuszowych	3 847,00
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	66 481,00
4	z tytułu odpraw w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	0,00

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Małgorzata Lipko

26.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
P.o. Dyrektora
m. kierownik jednostki
cz

Załącznik nr 4

Pkt.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 ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		2 896 782,00	2 631 387,24	2 535 777,95	2 992 391,91
1	Należności budżetowe	2 896 782,00	2 631 387,24	2 535 777,95	2 992 391,91
-	należność główna	2 139 156,90	1 779 472,40	1 742 289,95	2 176 359,35
-	odsetki	757 625,72	851 914,84	793 508,00	816 032,56
	w tym w szczególności:				
1.1	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
1.2	należności wątpliwe w tym m.in. upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna				0,00
	odsetki				0,00
1.3	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zastosowania odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).
- 2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Małgorzata Lipko

2018 03.26
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. Dyrektora
mgr inż. Jerzy Kozłowski