

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK OBROTOWY 2018 MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W PRZECLAWIU

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. Nazwa jednostki : Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Przecławiu

NIP 817-18-31-611, REGON 690007223

1.2. Siedziba jednostki: ul. Kilińskiego 7, 39-320 Przecław

1.3. Adres jednostki: j.w.

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Przecławiu zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz 2342 t.j.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 760). Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Przecławiu zwany dalej MOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Przecław utworzoną przez Radę Miejską w Przecławiu, nie posiadającą osobowości prawnej, finansowaną z budżetu Gminy oraz dotacji celowych. Ośrodek wykonuje zadania pomocy społecznej należące do kompetencji gminy, mające na celu wspieranie osób i rodzin zamieszkałych na terenie Gminy Przecław.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2018 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane, 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 rachunkowości:

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat. W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 poz. 2342 t.j), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz.760).

Środki trwałe wyceniane były według ce nabycia. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o pdop.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według - **nie dotyczy**

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione według – **nie dotyczy**

Należności wycenione zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu, z tym że ich stan ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy, a o wartość tego stanu odpowiednio koryguje się koszty zużycia materiałów.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według – **nie dotyczy**

Odpis aktualizujący należności w kwocie **3 004 325,24 zł.**

5. Inne informacje

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Poz. 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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	22 752,10	6 985,39			6 985,39		6 366,20		6 366,20	23 371,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	22 752,10	6 985,39			6 985,39		6 366,20		6 366,20	23 371,29
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3.	Środki transportu	11 500,00									11 500,00
2.4.	Inne środki trwałe	126 333,26	1 999,98			1 999,98	10 289,00			10 289,00	118 044,24
2.	Razem środki trwałe	137 833,26	1 999,98			1 999,98	10 289,00			10 289,00	129 544,24
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	137 833,26	1 999,98			1 999,98	10 289,00			10 289,00	129 544,24

Tabela 2. Zmiany statutu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie- stan na koniec okresu
			Amortyzacja/umor- zenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	inne	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	22 752,10	6 985,39			6 985,39		6 366,20		6 366,20	23 371,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	22 752,10	6 985,39			6 985,39		6 366,20		6 366,20	23 371,29
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3.	Środki transportu	10 925,00	575,00			575,00					11 500,00
2.4.	Inne środki trwałe	126 333,26	1 999,98			1 999,98	10 289,00			10 289,00	118 044,24
2.	Razem środki trwałe	137 258,26	2 574,98			2 574,98	10 289,00			10 289,00	129 544,24
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	137 258,26	2 574,98			2 574,98	10 289,00	6 366,20		10 289,00	129 544,24

Poz.1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – **nie dotyczy**

Poz.1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - **nie dotyczy**

Tabela. 3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
5.1	Akcje Udziały	0	0	0	0
5.2	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
	(Ogółem 1+2+3+4+5)	0	0	0	0

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela Nr 4 Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia				

(m ²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Razem	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				

Poz. 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – **nie dotyczy**

Tabela Nr 5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1	Grunty	0	0	0	0
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
4	Środki transportu	0	0	0	0
5	Inne środki trwałe	0	0	0	0
	RAZEM	0	0	0	0

Poz. 1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – **nie dotyczy**

Tabela Nr. 6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.									

1.2.									
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.									
4.2.									
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

Poz. 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 7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Odsetki Fundusz Alimentacyjny	598 102,56	98 616,01		44 016,34	44 016,34	652 702,23
2.	Fundusz alimentacyjny - 60% B.P.	997 304,80	253 664,36		63 492,84	63 492,84	1 187 476,32
3.	Fundusz alimentacyjny - 40% GW	627 445,83	201 183,20		42 328,58	42 328,58	786 300,45
4.	Zaliczka alimentacyjna - 100%	372 153,32					372 153,32
5.	Odsetki – nien.pobr.ŚR	336,21	830,21		18,85	18,85	1 147,57
6.	Nienal.pobr.ŚR	545,35	4 000,00				4 545,35
	Razem	2 595 888,07	558 293,78		149 856,61	149 856,61	3 004 325,24

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

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
3.							
	Razem	0	0	0	0	0	0

Poz. 1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Tabela 9. Pozostałe okresy spłaty zobowiązań długoterminowych

L p.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.									
2.									
3.									
	Razem								

Poz. 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**

Poz. 1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie dotyczy**

Tabela 10. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	---	--	---	--

Poz. 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 dotyczy**

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia warunkowego)	Kwota zabezpieczenia warunkowego
	---	---	---	---

Poz.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**

Tabela Nr 12 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.		
2.		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
		
		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Poz.1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – **nie dotyczy**

Tabela Nr 13 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
	Razem		

Poz. 1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych

1.	Z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	669 590,84
2.	Z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	158 619,76
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	51 791,10
4.	Pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	48 875,00
	Razem	928 876,70

Poz.1.16 – inne informacje

Poz. 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie dotyczy**

Tabela 14 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	---	---	---	---	---	---	---

Poz. 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**

Tabela 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	W tym:		ogółem	W tym:	
			odsetki	Różnice kursowe		odsetki	Różnice kursowe
1.	----	---	---	---	---	---	---
2.							
3.							
	Razem						

Poz. 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy**

Poz. 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 jednostek budżetowych**)

Poz. 2.5 Inne informacje (w celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki należy przedstawić również inne informacje, które mogą mieć istotny wpływ na ocenę tej sytuacji).

2.5.1 AKTYWA obrotowe wykazane w bilansie:

B.II.4 **pozostałe należności** - Są to należności z tytułu dochodów budżetowych (konto 221) w wysokości 3 795 608,59 zł, pomniejszone o dokonany odpis aktualizujący dla należności niespłaconych pow. 24 mce w wysokości 3 004 325,24 zł (konto 290).

Rodzaj pozostałych należności	Saldo należności	Saldo odpisu aktualizacyjnego	Należności wykazane w bilansie
Zaliczka alimentacyjna	372 153,32	372 153,32	0,00
Fundusz alimentacyjny	3 399 679,83	2 626 479,00	773 200,83
Dopłaty do usług specjalistycznych	179,80	0,00	179,80
Nienależnie pobr. zasiłki z PS z lat ub.	962,00	0,00	962,00
Nienależnie pobr. ŚR z lat ub.	19 710,80	5 692,92	14 017,88
Nienależnie pobr. ŚW z lat ub.	2 922,84		2 922,84
Pozostałe należności:	3 795 608,59	3 004 325,24	791 283,35

2.5.2. PASYWA - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

D.II. Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy)

Rodzaj zobowiązań	BZ
D.II. Zobowiązania krótkoterminowe	
D.II.1. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	
D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	
D.II.3. Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń (składki ZUS z tytułu nagrody rocznej „13”)	10 853,95
D.II.4. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (z tyt.nagrody rocznej „13”)	55 604,97
D.II.5. Pozostałe zobowiązania	
D.II.6. Sumy obce	