

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU 2018 R.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Ostrowiec Świętokrzyski</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Świętokrzyska 22, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania</i>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2018 – 31.12.2018</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>NIE DOTYCZY</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>b) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się także:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu 3) odzież i umundurowanie 4) meble i dywany 5) inwentarz żywy <p>c) składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku, odpowiednio do okresu używania środków. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3. Nie stosuje się konta 640 „Rozliczenie międzyokresowe kosztów” do ewidencji kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych (m.in.</p>

	<p><i>prenumerata, zakup biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych itp.) ze względu na fakt, iż koszty te występują z tego samego tytułu i przechodzą z roku na rok w zbliżonej wysokości oraz mają nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki. Operacje te ujmują się całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</i></p> <p>4. <i>Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy ewidencjonuje się w taki sposób, że ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</i></p>
5.	Inne informacje
	<i>BRAK</i>
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
	<p>Główne składniki aktywów trwałych:</p> <p>1) <i>Wartości niematerialne i prawne:</i> <i>stan początkowy 200.300,81 zł; przychody 3.056,04 zł; likwidacja 25.524,20 zł;</i> <i>stan końcowy 177.832,65 zł</i></p> <p>2) <i>Grunty:</i> <i>stan początkowy 11.964,81 zł, przychody 0,00 zł; likwidacja 0,00 zł;</i> <i>stan końcowy 11.964,81 zł</i></p> <p>3) <i>Budynki i lokale:</i> <i>stan początkowy 717.300,17 zł; przychody 0,00 zł; likwidacja 0,00 zł;</i> <i>stan końcowy 717.300,17 zł</i></p> <p>4) <i>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej:</i> <i>stan początkowy 14.596,59 zł; przychody 0,00 zł; likwidacja 0,00 zł;</i> <i>stan końcowy 14.596,59 zł</i></p> <p>5) <i>Kotły i maszyny energetyczne:</i> <i>stan początkowy 0,00; przychody 0,00 zł; likwidacja 0,00 zł;</i> <i>stan końcowy 0,00 zł</i></p> <p>6) <i>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania:</i> <i>stan początkowy 0,00 zł; przychody 0,00 zł; likwidacja 0,00 zł;</i> <i>stan końcowy 0,00 zł</i></p> <p>7) <i>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne:</i> <i>stan początkowy 0,00 zł; przychody 0,00 zł; likwidacja 0,00 zł;</i> <i>stan końcowy 0,00 zł</i></p> <p>8) <i>Urządzenia techniczne:</i> <i>stan początkowy 214.937,02 zł; przychody 0,00 zł; likwidacja 26.834,88 zł;</i> <i>stan końcowy 188.102,14 zł</i></p> <p>9) <i>Środki transportu:</i> <i>stan początkowy 400.290,00 zł; przychody 0,00 zł; likwidacja 0,00 zł;</i> <i>stan końcowy 400.290,00 zł</i></p> <p>10) <i>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane:</i> <i>stan początkowy 90.016,30 zł; przychody 0,00 zł; likwidacja 9.838,10 zł</i></p>

	<p>stan końcowy 80.178,20 zł</p> <p>11) Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 1.565.339,80 zł; przychody 70.818,66 zł; likwidacja 158.032,60 zł; stan końcowy 1.478.125,86 zł</p> <p>Stany i tytuły zmian amortyzacji lub umorzenia:</p> <p>1) Wartości niematerialne i prawne: stan początkowy 177.441,26 zł; amortyzacja za rok 9.796,95 zł; inne zwiększenia 3.056,04 zł; zmniejszenie umorzenia 25.524,20 zł; stan końcowy 164.770,05 zł; wartość netto początek roku 22.859,55 zł; wartość netto koniec roku 13.062,60 zł</p> <p>2) Grunty: stan początkowy 11.964,81 zł; amortyzacja za rok 0,00 zł; zmniejszenie umorzenia 0,00 zł; stan końcowy 0,00 zł; wartość netto początek roku 11.964,81 zł; wartość netto koniec roku 11.964,81 zł</p> <p>3) Budynki i lokale: stan początkowy 409.092,08 zł; amortyzacja za rok 17.127,74 zł; zmniejszenie umorzenia 0,00 zł; stan końcowy 426.219,82 zł; wartość netto początek roku 308.208,09 zł; wartość netto koniec roku 291.080,35 zł</p> <p>4) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan początkowy 14.596,59 zł; amortyzacja za rok 0,00 zł; zmniejszenie umorzenia 0,00 zł; stan końcowy 14.596,59 zł; wartość netto początek roku 0,00 zł; wartość netto koniec roku 0,00 zł</p> <p>5) Kotły i maszyny energetyczne: stan początkowy 0,00 zł; amortyzacja za rok 0,00 zł; stan końcowy 0,00 zł; wartość netto początek roku 0,00 zł; wartość netto koniec roku 0,00 zł</p> <p>6) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: stan początkowy 0,00 zł; amortyzacja za rok 0,00 zł; stan końcowy 0,00 zł; wartość netto początek roku 0,00 zł; wartość netto koniec roku 0,00 zł</p> <p>7) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne: stan początkowy 0,00 zł; amortyzacja za rok 0,00 zł; stan końcowy 0,00 zł; wartość netto początek roku 0,00 zł; wartość netto koniec roku 0,00 zł</p> <p>8) Urządzenia techniczne: stan początkowy 174.323,90 zł; amortyzacja za rok 13.504,05 zł; zmniejszenie umorzenia 26.834,88 zł; stan końcowy 160.993,07 zł; wartość netto początek roku 40.613,12 zł; wartość netto koniec roku 27.109,07 zł</p> <p>9) Środki transportu: stan początkowy 318.184,40 zł; amortyzacja za rok 41.098,60 zł; stan końcowy 359.283,00 zł; wartość netto początek roku 82.105,60 zł; wartość netto koniec roku 41.007,00 zł</p> <p>10) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane: stan początkowy 64.362,50 zł; amortyzacja za rok 7.657,59 zł; zmniejszenie umorzenia 9.838,10 zł; stan końcowy 62.181,99 zł; wartość netto początek roku 25.653,80 zł; wartość netto koniec roku 17.996,21 zł</p> <p>11) Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 1.565.339,80 zł; inne zwiększenia 70.818,66 zł; zmniejszenie umorzenia 158.032,60 zł; stan końcowy 1.478.125,86 zł</p>
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	<i>BRAK DANYCH</i>
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>BRAK DANYCH</i>
1.5	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Grupa 4 - Stan na początek roku obrotowego 7.173,45 zł, zmiany w trakcie roku obrotowego 0,00 zł; stan na koniec roku obrotowego 7.173,45 zł</i>
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>NIE DOTYCZY</i>
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)
	<i>Stan odpisów aktualizujących wartość należności: stan na początek roku obrotowego 51.346.986,66 zł; zwiększenia 3.141.677,86 zł; wykorzystanie 92.223,36 zł; rozwiązanie 203.795,48 zł; stan na koniec roku obrotowego 54.192.645,68 zł</i>
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>BRAK</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>BRAK</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>BRAK</i>
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
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>NIE DOTYCZY</i>
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
	<i>NIE DOTYCZY</i>
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
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>NIE DOTYCZY</i>
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Odprawy emerytalne, rentowe 108.211,20 zł, ekwiwalent za urlop 6.797,25 zł, nagrody jubileuszowe 123.699,07 zł</i>
1.16	Inne informacje
	<i>BRAK</i>
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>BRAK DANYCH</i>
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
	<i>BRAK DANYCH</i>
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>BRAK DANYCH</i>
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
	<i>BRAK DANYCH</i>
2.5	Inne informacje
	<i>BRAK</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>BRAK</i>

GLÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Ostrowcu Świętokrzyskim
mgr Karolina Strzelec
(główny księgowy)

2019-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Ostrowcu Świętokrzyskim
mgr Magdalena Szymanowska
(kierownik jednostki)