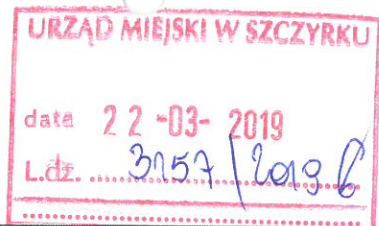


MIEJSKI OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ  
43-370 SZCZYRK  
ul. Beskidzka 4, tel. 33 8 178 974  
NIP 937-19-47-862



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Szczyrk
1.3	adres jednostki
	43-370 Szczyrk ul. Beskidzka 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe stanowiące własność jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

**Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

**Podstawowe środki trwałe finansuje** się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych.

**Pozostałe środki trwałe**, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisy amortyzacyjne ustala się w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

**Zobowiązania** w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego w kwocie wymagającej zapłaty.

5.	inne informacje									
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>										
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									
<b>LP</b>	<b>TREŚĆ</b>	<b>SYMBOL KŚT</b>	<b>NAZWA ŚRODKA TRWAŁEGO</b>	<b>WARTOŚĆ POZĄTKOWA NA DZIEŃ 01-01-2018</b>	<b>Zakupy</b>	<b>Likwidacja</b>	<b>WARTOŚĆ NA DZIEŃ 31-12-2018</b>	<b>Umorzenie wartość początkowa na dzień 01-01-2018</b>	<b>Umorzenie</b>	<b>Umorzenie wartość za dzień 31-12-2018</b>
1	Środki trwałe	Grupa 4	Maszyny i urządzenia (zestawy komputerowe)	23 659,50	0,00	0,00	23 659,50	15 975,00	4 630,95	20 602,95
2	Pozostałe środki trwałe	-	j.w.	99 221,70	5 658,00	0,00	104 879,70	99 221,70	5 658,00	104 879,70
<b>LP</b>	<b>TREŚĆ</b>	<b>NAZWA</b>	<b>WARTOŚĆ POZĄTKOWA NA DZIEŃ 01-01-2018</b>	<b>Zakupy</b>	<b>Likwidacje</b>	<b>WARTOŚĆ NA DZIEŃ 31-12-2018</b>	<b>Umorzenie wartość początkowa na dzień 01-01-2018</b>	<b>Umorzenie</b>	<b>Umorzenie wartość za dzień 31-12-2018</b>	
1	Wartości niematerialne i prawne inwestycje	Program finansowo - księgowy	8 443,14	0,00	0,00	8 443,14	4 450,56	1 996,29	6 446,85	
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	programy	9 065,20	0	0	9 065,20	9 065,20	0,00	9 065,20	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
	7 173,45 zł ( 2 szt. terminale x 1469,28 zł + zestaw komputerowy 4234,89 zł)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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	TYTUŁ	Wartość należności na dzień I I 2018 Konto 221 WN	Odpis należności na dzień I I 2018 Konto 290 MA	Wygaszenia należności 2018	Splata należności za lata ubiegłe 85502§0980 03-04 Konto 221 MA	Wartość odpisu w 100%
			(-)	(-)	(-)	(=)
1	Należności z tyt. FA należne gminie Szczyrk	453 566,66	410 935,41	2 400,00	5 615,49	34 615,76
2	Należności z tyt. FA należne budżetowi państwa	700 892,34	636 945,45	3 600,00	8 423,22	51 923,67
3	Odsetki 85502§0920 01	456 147,48	385 265,33	828,76	38 001,97	32 051,42
LP	TYTUŁ	Wartość należności przypisanej do 30 VI 2018	Splata należności do 30 VI 2018 85502§0980 01-02	Wartość odpisu w 50%		
			(-)	(x 50%)		
1	Należności z tyt. FA należne gminie Szczyrk	23 160,00	3 846,18	9 656,91		
2	Należności z tyt. FA należne budżetowi państwa	34 740,00	5 769,26	14 485,37		
3	Odsetki od należności z tyt. FA 85502§0920 03	40 666,59	359,14	20 153,73		
LP	TYTUŁ	Wartość odpisu na dzień 31 XII 2018				
1	Należności z tyt. FA należne gminie Szczyrk	44 272,67				
2	Należności z tyt. FA należne budżetowi państwa	66 409,04				
3	Odsetki	52 205,15				

Odpisu aktualizującego należności dokonuje się zgodnie z zasadą wiekowania.

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze



	Nagroda jubileuszowa za 30 lat pracy 8415 zł oraz ekwiwalenty pracownicze: w tym: za odzież roboczą dla pracowników socjalnych 1856,25 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Szczyrku

*mgr Irena Krajewska*  
(główny księgowy)

2019 -03- 22

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Szczyrku

*Helena Burdu-Przybyła*  
(kierownik jednostki)

