

INFORMACJA DODATKOWA

I.	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 rozeznaczonych potrzeb polegające na: - a)prowadzeniu pracy socjalnej rozumianej jako działalność zawodową, skierowaną na pomoc osobom i rodzinom we wzmacnianiu 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 rozeznaczonych 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 2019 r. do 31 grudnia 2019 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 ujęto 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 przeznaczone 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, kieliszki, 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Grunty	909 895,72	0	0	0	0	0	0	0	0	909 895,72
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 393 323,46		0	0		0	0	0	0	1 393 323,46
	Urządzenia techniczne	40 282,22									40 282,22
RAZEM		2 343 501,40									2 343 501,40

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Dot. zbytych składników	Dot. Zlikwidowanych składników	inne			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	909 895,72	909 895,72
391 744,60		41 186,30		41 186,30					432 930,90	1 001 578,86	960 392,56
26 895,53		2 267,87		2 267,87					29 163,20	13 386,89	11 119,02
418 639,93		43 454,17		43 454,17					462 094,10	1 924 861,47	1 881 407,30

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 wieczysto:																																																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Treść (nr działki, nazwa)</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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)	1	2	3	4	5	6	7	1	MOPS Mielno ul. 6-go Marca 35 – nr działki 202/5	Powierzchnia (m ²)	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 (m ²)	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 (m ²)	3 390	0	0	3 390			Wartość(zł)	89 940	0	0	89 940	4	GKRPA UL. B .Chrobrego 3B Mielno	Powierzchnia (m ²)	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)																																																																													
1	2	3	4	5	6	7																																																																													
1	MOPS Mielno ul. 6-go Marca 35 – nr działki 202/5	Powierzchnia (m ²)	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 (m ²)	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 (m ²)	3 390	0	0	3 390																																																																													
		Wartość(zł)	89 940	0	0	89 940																																																																													
4	GKRPA UL. B .Chrobrego 3B Mielno	Powierzchnia (m ²)	63	0	0	63																																																																													
		Wartość(zł)	12 522	0	0	12 522																																																																													

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:

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	0	1 469,281
2	4-487	4 234,89	0	0	4234,89
3	4-487	1 303,80	0	0	1 303,80
4	4-487	67 544,10	0	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	2 992 391,91	2 743 008,81	2 563 200,71		2 563 200,71	3 172 200,01
Razem		2 992 391,91	2 743 008,81	2 563 200,71		2 563 200,71	3 172 200,01

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**

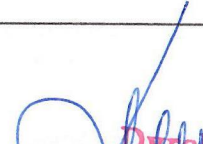
a) powyżej 1 roku do 3 lat

b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje 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 występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie występuje
1.12.	łącną 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.	łącną 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 – 86 728,76
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


GLÓWNY KSIĘGOWY
 Małgorzata Lipko
 (główny księgowy)

2020 03 30
 (rok, miesiąc, dzień)


Dyrektor
 (kierownik jednostki)
 mgr Kornelia Liśkiewicz

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:		2 992 391,91	2 743 008,81	2 563 200,71	3 172 200,01
1	Należności budżetowe	2 992 391,91	2 743 008,81	2 563 200,71	3 172 200,01
-	należność główna	2 176 359,35	1 819 663,57	1 731 190,20	2 264 832,72
-	odsetki	816 032,56	923 345,24	832 010,51	907 367,29
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 zasądzenia 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

2020 03 30
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
mgr Karmela Liskiewicz
(Kierownik jednostki)

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. 6-go Marca 35, 76-032 Mielno
Załącznik nr 7
Nr tel 94-316-412, tel/fax 94-3166-258

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	48 450,00
2	z tytułu nagród jubileuszowych	2 651,00
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	75 088,38
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

GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Małgorzata Lipko

2020 03 30
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
mgr Kornelia Lisiewicz
(kierownik jednostki)