

INFORMACJA DODATKOWA

Miejski Urząd Miejski w Iławie

ul. Grunwaldzka 6A

14-200 Iława

tel./fax 089 646 24

Regon 004450214, NIP 744-000-49-45

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1	
1.1.	<i>nazwa jednostki</i>
	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W IŁAWIE
1.2.	<i>siedziba jednostki</i>
	Iława
1.3.	<i>adres jednostki</i>
	14-200 Iława ul.Grunwaldzka 6A
1.4.	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Regon 004450214 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Iławie jest jednostką organizacyjną utworzoną do realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej. Ośrodek realizuje zadania własne gminy z zakresu pomocy społecznej, kierując się ustaleniami Burmistrza Miasta Iławy, oraz zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej, kierując się ustaleniami przekazanymi przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego. zadnia z zakresu świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, świadczenia wychowawczego, świadczenia 300+, dodatki mieszkaniowe i energetyczne.
2	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	od 01-01-2019 r. do 31-12-2019r.
3	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	nie dotyczy
4	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	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 w sprawie 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. 2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu- według cen nabycia 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztów wytworzenia 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem ich zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki wprowadza się pod datą ich zinventaryzowania 4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny- według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu 6) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostki organizacyjnej- według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej 7) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka 3. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.
5.	<i>inne informacje</i>
	nie dotyczy
II	Dodatkowe informacje i objasnienia obejmują w szczególności:

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, rozliczenia, przemieszczenia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian

Lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Wartość netto składników aktywów					
			Przychody z aktualizacji	Przebieganie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	umorzona- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	amortyzacja za rok obrotowy	ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (3+17-18)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+17-18)	amortyzacja za rok obrotowy	ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	81 000,80	0,00	999,00	0,00	999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 999,80	61 000,80	0,00	999,00	0,00	999,00	0,00	61 999,80	0,00	0,00
2	Środki trwałe	2 546 333,59	0,00	9 398 847,93	0,00	9 398 847,93	0,00	44 908,00	1 122 874,38	1 167 762,38	10 777 395,14	1 323 944,52	0,00	298 716,95	318 388,95	617 105,90	494 120,09	1 445 931,33	1 222 389,07	9 330 467,81
1)	Grunty gr. 0	40 224,00	0,00	54 408,00	0,00	54 408,00	0,00	31 524,00	0,00	31 524,00	63 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 224,00	63 108,00
2)	Budynki i lokale gr. 1	1 716 051,15	0,00	8 577 608,86	0,00	8 577 608,86	0,00	0,00	1 122 874,38	1 122 874,38	9 170 765,63	828 558,67	0,00	178 948,24	480 956,40	33 526,35	481 127,76	828 427,31	889 492,48	8 344 358,32
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	20 585,75	0,00	688 736,11	0,00	688 736,11	0,00	0,00	0,00	0,00	689 301,86	16 812,52	0,00	23 495,31	10 031,04	0,00	0,00	50 338,67	3 753,23	638 962,99
4)	Kotły i maszyny energiczne gr. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	257 916,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 499,00	0,00	3 499,00	254 417,03	166 776,41	0,00	26 658,39	0,00	26 658,39	3 499,00	219 935,80	61 139,62	34 481,23
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	41 863,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 863,32	34 165,22	0,00	1 314,60	0,00	1 314,60	0,00	35 479,92	7 698,10	6 363,50
7)	Urządzenia techniczne gr. 6	10 275,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700,00	0,00	4 700,00	5 575,40	9 570,40	0,00	313,33	0,00	313,33	4 308,33	5 575,40	705,00	0,00
8)	Środki transportu gr. 7	392 242,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382 242,40	196 282,40	0,00	45 960,00	0,00	45 960,00	0,00	244 272,40	169 960,00	137 970,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr. 8	77 195,54	0,00	98 094,96	0,00	98 094,96	0,00	5 185,00	0,00	5 185,00	170 105,50	41 778,90	0,00	21 999,08	6 308,75	28 307,83	5 185,00	64 901,73	38 416,64	105 203,77
	RAZEM	2 607 334,39	0,00	9 398 846,93	0,00	9 398 846,93	0,00	44 908,00	1 122 874,38	1 167 762,38	10 839 398,94	1 394 945,32	0,00	299 715,95	318 388,95	618 105,80	494 120,09	1 508 931,13	1 222 389,07	9 330 467,81

1.2. Bilansowa wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak danych

1.3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	
		zwiększenie	zmniejszenie	zwiększenie	zmniejszenie	zwiększenie	zmniejszenie
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	nie dotyczy						
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
	brak danych						
1.6.	liczby oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	brak danych						

1.7.	dane o odpisach aktualizujących	stan początkowy 14.228.183,32 zwiększenie odpisu na kwotę 1.568.030,00 stan na koniec roku 15.796.213,32
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 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	brak
b)	brak danych	
	powyżej 3 do 5 lat	
c)	brak danych	
	powyżej 5 lat	
	brak danych	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z pożyczaniem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
1.11.	brak umowy leasingu	
	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	długoterminowy kredyt zabezpieczony weksłem in blanco na wartość 36.235.000,00zł	
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	
1.13.	brak danych	
	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	
	nie wystąpiły	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	brak danych	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
1.16.	Nagrody jubileuszowe- 52.921,65; odprawy emerytalno-rentowe- 66.348,29 zł. ekwiwalent za urlop- 9.129,28	
	inne informacje	
2	brak	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	nie tworzono 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.	Obroty Wn konta 080 środki trwałe w budowie wynosiły 7.503,00zł, natomiast obroty Ma konta 080 środki trwałe w budowie wynosiły 7.503,00zł.	
	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	przychody i koszty nadzwyczajne nie wystąpiły	

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy państwowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych w wykonaniu planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Na dzień 31.12.2019 roku zatrudnienie w MOPS Iława wyniosło 108,25 etatów.
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Iława, dnia 28 marzec 2020 roku

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
główny księgowy,

.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Iławie
[Podpis]
mgr Alicja Józefowicz

REKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Iławie
[Podpis]
mgr Irena Kasprzycka