

INFORMACJA DODATKOWA

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>
	Ława
1.3.	<i>adres jednostki</i>
	14-200 Ława ul.Grunwaldzka 6A
1.4.	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Regon 004450214 Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ławie 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 Ławy, 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 enegetyczne.
2	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.
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>
	<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 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. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>1) w przypadku zakupu- według cen nabycia</p> <p>2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według kosztów wytworzenia</p> <p>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 zinwentaryzowania</p> <p>4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny- według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu</p> <p>5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego- w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu</p> <p>6) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostki organizacyjnej- według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej</p> <p>7) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka</p> <p>3. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwale 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 używania.</p>
5	<i>inne informacje</i>
	nie dotyczy
II	Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:

1	szczęgółowy 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																				
1.1.	szczęgółowy 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	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (3+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
				Aktualizacja	Przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				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	55 761,90	0,00	5 238,90	0,00	5 238,90	0,00		0,00	0,00	61 000,80	55 761,90	0,00	5 238,90	0,00	5 238,90	68 846,01	1 323 944,52	1 344 478,87	1 222 389,07
	2.	Środki trwałe	2 607 676,60	0,00	7 503,00	0,00	7 503,00	0,00	68 846,01		68 846,01	2 546 333,59	1 263 197,73	0,00	129 592,80	0,00	129 592,80	68 846,01	1 323 944,52	1 344 478,87	1 222 389,07
	1)	Grunty gr. 0	40 224,00	0,00			0,00				0,00	40 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 224,00	40 224,00
	2)	Budynki i lokale gr. 1	1 716 051,15	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	1 716 051,15	785 049,38	0,00	41 509,29	0,00	41 509,29		826 558,67	931 001,77	889 492,48
	3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	20 565,75	0,00			0,00	0,00			0,00	20 565,75	15 887,06	0,00	925,46	0,00	925,46		16 812,52	4 678,69	3 753,23
	4)	Kotły i maszyny energetyczne 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
	5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	270 203,66	0,00		0,00	0,00	0,00	12 287,63		12 287,63	257 916,03	178 609,95	0,00	30 454,09	0,00	30 454,09	12 287,63	196 776,41	91 593,71	61 139,62
	6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	46 976,70	0,00		0,00	0,00	0,00	5 113,38		5 113,38	41 863,32	37 964,00	0,00	1 314,60	0,00	1 314,60	5 113,38	34 165,22	9 012,70	7 698,10
	7)	Urządzenia techniczne gr.6	10 275,40	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	10 275,40	9 100,40	0,00	470,00	0,00	470,00	0,00	9 570,40	1 175,00	705,00
	8)	Środki transportu gr.7	432 242,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00		50 000,00	382 242,40	202 292,40	0,00	45 990,00	0,00	45 990,00	50 000,00	198 282,40	229 950,00	183 960,00
	9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr.8	71 137,54	0,00	7 503,00	0,00	7 503,00	0,00	1 445,00		1 445,00	77 195,54	34 294,54	0,00	8 929,36	0,00	8 929,36	1 445,00	41 778,90	36 843,00	35 416,64
		RAZEM	2 663 438,50	0,00	12 741,90	0,00	12 741,90	0,00	68 846,01	0,00	68 846,01	2 607 334,39	1 318 959,63	0,00	134 831,70	0,00	134 831,70	68 846,01	1 384 945,32	1 344 478,87	1 222 389,07
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																				
	brak danych																				
1.3.	kwotę 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 wieczyście																				
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)															
				zwiększenia	zmniejszenia																
	1	2	3	4	5	6															
	1.	nie dotyczy																			
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																				
	brak danych																				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																				
	brak danych																				

1.7.	dane o odpisach aktualizujących
	stan początkowy 12.797.970,61 zwiększenie odpisu na kwotę 1.430.212,71 stan na koniec roku 14.228.183,32
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
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 danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	brak danych
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
	brak umowy leasingu
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	długoterminowy kredyt zabezpieczony wekslem in blanco na wartość 36.235.000,00zł
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
	brak danych
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 wystąpiły
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe- 69.620,40; odprawy emerytalno-rentowe- 41.436,00 zł. ekwiwalent za urlop- 12.404,32
1.16.	inne informacje
	brak
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie tworzone 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
	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.
2.3.	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 podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Na dzień 31.12.2018 roku zatrudnienie w MOPS Ława wyniosło 106,25 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

Ława, dnia 28 marzec 2019 roku

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
główny księgowy,

.....
(kierownik jednostki)