

INFORMACJA DODATKOWA DO BILNSU ZA 2018 r.

I.	WPROWADZENIE:
1.	Oznaczenie jednostki
1.1	Nazwa :
	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	Siedziba:
	NOWA RUDA, UL. KOLEJOWA 18
1.3	Adres:
	57-400 NOWA RUDA, UL. KOLEJOWA 18
1.4	Podstawowy przedmiot działalności :
	UMOŻLIWIENIE OSOBOM I RODZINOM Z TERENU NOWEJ RUDY PRZEZWYCIĘŻANIE TRUDNYCH SYTUACJI ŻYCIOWYCH, KTÓRYCH NIE SĄ ONE W STANIE POKONAĆ WYKORZYSTUJĄC WŁASNE UPRAWNIENIA, ZASOBY, MOŻLIWOŚCI, POPRZEC WSPIERANIE OSÓB I RODZIN W WYSŁKACH ZMIERZAJĄCYCH DO ZASPOKAJANIA NIEZBĘDNYCH POTRZEB I UMOŻLIWIENIE IM ŻYCIA W WARUNKACH ODPOWIADAJĄCYCH GODNOŚCI CZŁOWIEKA.
2.	Okres objęty sprawozdaniem:
	OD 01 STYCZNIA 2018R. DO 31 GRUDNIA 2018R.
3.	SPRAWOZDANIE ZAWIERA DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI WSKAZANEJ W PKT. 1.1
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI ZGODNE Z PRZEPISAMI UOR ORAZ ROZPORZĄDZENIA W SPRAWIE RACHUNKOWOŚCI ORAZ PLANÓW KONT DLA BUDŻETU PAŃSTWA, BUDŻETÓW J.S.T., JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH (...). STOSOWANE W SPOSÓB CIĄGŁY, JEDNAKOWE GRUPOWANIE OPERACJI GOSPODARCZYCH W KOLEJNYCH LATACH, JEDNAKOWA WYCENA AKTYWÓW I USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO. ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WNIPI WYCENIA SIĘ WG CEN NABYCIA. AMORTYZACJĘ ŚR.TRWAŁYCH PRZEPROWADZA SIĘ METODĄ LINIOWĄ, STOSUJĄC STAWKI OKREŚLONE W USTAWIE O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH, A AMORTYZACJĘ WNIPI STOSUJĄC STAWKĘ 50%. STANY I ROZCHODY MATERIAŁÓW WYCENIA SIĘ NA POZIOMIE CENY ZAKUPU, STOSUJĄC DO ROZCHODU METODĘ FIFO. NALEŻNOŚCI WYCENIA SIĘ W KWOCIE WYMAGAJĄCEJ ZAPŁATY. ODSETKI OD NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ UJMUJE SIĘ W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH W MOMENCIE ICH ZAPŁATY LUB W WYSOKOŚCI ODSETEK NALICZONYCH NA KONIEC KWARTAŁU. WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI AKTUALIZUJE SIĘ UWZGLĘDNIAJĄC PRAWDOPODOBIEŃSTWO ICH ZAPŁATY POPRZEC DOKONANIE ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO OGÓLNEGO ZE WZGLĘDU NA DUŻĄ ILOŚĆ KLIENTÓW. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI ZALICZA SIĘ ODPOWIEDNIO DO POZOSTAŁYCH KOSZTÓW OPERACYJNYCH LUB DO KOSZTÓW FINANSOWYCH W ZALEŻNOŚCI OD RODZAJU NALEŻNOŚCI, KTÓREJ DOTYCZY ODPIIS. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ PRZEBIEGAJĄ W ZESPOLE 4 KONT"KOSZTY WG RODZAJÓW I ICH ROZLICZENIE". ROZDZIAŁY KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ TRAKTUJE SIĘ JAKO MIEJSCA POWSTAWANIA KOSZTÓW. NIE ROZLICZA SIĘ KOSZTÓW W CZASIE ZE WZGLĘDU NA NIEISTOTNĄ WARTOŚĆ.
5.	Inne informacje
	NIE DOTYCZY
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
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 zawiera załączona do informacji TABELA NR 1

1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DYSPONUJE
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych TABELA NR 2
	NIE DOTYCZY
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE POSIADA
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
	NIE DOTYCZY
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych TABELA NR 3
	NIE POSIADA
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 zawiera TABELA NR 4
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018r. (Dz.U.poz.2500); por.zał.1 do uor – w informacji podmiotów sporządzających sprawozdania wg zał 1 do uor jest „wg pozycji bilansu” TABELA NR 5
	NIE DOTYCZY
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 POSIADA
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE POSIADA
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, <u>niewykazanych w bilansie</u> , ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń TABELA NR 6
	NIE POSIADA
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 TABELA NR 7
	NIE DOTYCZY
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	NAGRODY JUBILEUSZOWE 23.437,- ; ODPRAWY EMERYTALNE 42.120,-

1.16	Inne informacje
	NA POZYCJĘ BILANSU OZNACZONĄ JAKO POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI SKŁADAJĄ SIĘ: 1) NALEŻNOŚCI Z TYT. DOCHODÓW BUDŻETOWYCH W TYM: - NIENALEŻNIE POBRANE ŚWIADCZENIA I ZASIŁKI W 2018 ROKU I LATACH UB. WRAZ Z ODS. (RODZINNE, FA, OKRESOWE, CELOWE, WYCHOWAWCZE, NA ZAKUP POSIŁKÓW, STAŁE) - 45.787,39 - ODPŁ.ZA USŁUGI OPIEKUŃCZE, POBYT CZŁ.RODZINY W DPS – 13.981,03
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
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 DOTYCZY
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie TABELA NR 8
	NIE DOTYCZY
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
	WZAJEMNE WYŁĄCZENIA W ZAKRESIE PRZYCHODÓW I KOSZTÓW POMIĘDZY MIEJSKIM OŚRODKIEM POMOCY SPOŁECZNEJ A POZOSTAŁYMI JEDNOSTKAMI GMINY MIEJSKIEJ NOWA RUDA ZAWIERA ZAŁĄCZONA DO INFORMACJI TABELA NR 9
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
w Nowej Rudzie

mgr Wioletta Satra

(główny księgowy)

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Nowej Rudzie

mgr inż. Anna Frankowska

(kierownik jednostki)