

Informacja dodatkowa

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i> <b>Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie we Włocławku</b>
1.2	<i>siedzibę jednostki</i> <b>Włocławek</b>
1.3	<i>adres jednostki</i> <b>87-800 Włocławek ul. Ogniowa 8/10</b>
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> <b>Pomoc społeczna</b>
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> <b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki samodzielne sprawozdania finansowe</i> nie dotyczy
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wycena aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> Stosowane przez MOPR zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. Aktywa i pasywa wyceniane są na dzień bilansowy. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych naliczonych w danym roku. <b>Stosuje się niżej wymienione stawki amortyzacji:</b> 1/ Grupa 1 - 2,5%; 2/ Grupa 2 - 2,5% - boisko; 4,5% - ogrodzenie; 3/ Grupa 4 - 30%, 100% - dla sprzętu poniżej 3500,-; 4/ Grupa 6 - 10%; 5/ Grupa 7 - 20%; 6/ Grupa 8 - 20%. Wartości odpisów aktualizujących należności ustala się według okresu zalegania z zapłatą należności według poniższego wykazu: <b>Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z pomocy społecznej</b> Kategoria zaległości    Okres zalegania z płatnością na dzień 31.12    Wartość odpisu aktualizującego w % (wskaźnik) 1    Do 6 miesięcy    Nie stosuje się odpisu 2    Od 6 miesięcy do 12 miesięcy    25% należności 3    Od 12 miesięcy do 24 miesięcy    50% należności 4    Powyżej 24 miesięcy    100% należności <b>Dla należności z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz zaliczek alimentacyjnych:</b> - ustala się corocznie wskaźnik aktualizujący uwzględniając stopień ściągalności należności w stosunku do lat poprzednich i wylicza się wysokość odpisu aktualizującego. W roku 2018 wskaźnik aktualizujący należności - 100%.
5.	<i>inne informacje</i> nie dotyczy
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:</b>	
1.	
1.1	<i>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenie 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</i> W załączniku - główne składniki aktywów trwałych
1.2	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i> nie dotyczy
1.3	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych, wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i> nie dotyczy
1.4	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i> nie dotyczy
1.5	<i>wartość niaamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu</i> nie dotyczy
1.6	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i> nie dotyczy
1.7	<i>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 finansowanych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)</i> Stan odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2018 = 0,00    Zwiększenia w trakcie roku = 108 093 166,05 Stan na dzień 31.12.2018 = 108 093 166,05
1.8	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i> nie dotyczy
1.9	<i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i> nie dotyczy
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i> nie dotyczy
c)	<i>powyżej 5 lat</i> 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 dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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 dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia i inne świadczenia na rzecz pracowników wypłacone z działalności podstawowej jednostki = 384 810,02
1.16	inne informacje
	nie dotyczy
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 spowodowały koszty 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
	nie dotyczy
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5	inne informacje
	nie dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Agnieszka Trzeciak*  
Agnieszka Trzeciak

.....  
Główny Księgowy

2019-03-19

.....  
( rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie  
w Młodawku

*Jan Grudziński*  
Jan Grudziński

.....  
Kierownik jednostki

WYDZIAŁ FINANSÓW

data wpływu

21. 03. 2019

*[Signature]*

**Główne składniki aktywów trwałych - załącznik do informacji dodatkowej pozycja II.1.1**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzanie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzanie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Zbyte	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	131 341,43	4 400,61	4 400,61		4 400,61		7 357,86	128 384,18	120 558,13	15 183,91					15 183,91	7 357,86	128 384,18	10 783,30	0,00
2.	Środki trwałe																			
1)	grunty	1 015 950,00									1 015 950,00								1 015 950,00	1 015 950,00
2)	budynki i lokale	9 975 690,20	2 032 715,49	2 032 715,49		2 032 715,49		7 357,86	12 008 405,69	2 382 386,44	262 096,68					262 096,68	2 644 483,12	7 593 303,76	9 363 922,57	
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 440,94							64 440,94	33 289,58	2 499,84					2 499,84	35 789,42		31 151,36	28 651,52
4)	kotły i maszyny energetyczne																			
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 421 297,59	192 782,15	192 782,15		192 782,15		74 230,22	1 539 849,52	1 222 385,00	246 884,87					246 884,87	1 395 039,65	198 912,59	144 809,87	
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 635,60							3 635,60	3 635,60							3 635,60		0,00	0,00
7)	urządzenia techniczne	69 743,00							69 743,00	63 760,04	1 980,56					1 980,56	65 740,60	5 982,96	4 002,40	
8)	środki transportu	168 511,14							168 511,14	139 617,35	15 075,02					15 075,02	154 692,37	28 893,79	13 818,77	
9)	narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	280 705,26	4 328,37	4 328,37		4 328,37		6 900,32	278 133,31	231 665,23	14 259,13					14 259,13	239 024,04	49 040,03	39 109,27	
<b>Razem</b>		13 131 315,16	2 234 226,62	2 234 226,62	0,00	2 234 226,62	0,00	88 488,40	14 977 953,38	4 197 297,37	557 980,01	0,00				557 980,01	4 666 788,98	8 934 017,79	10 610 264,40	

data wpływu  
21.03.2019  
Czy

**DYREKTOR**  
Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie  
ul. Ogniowa 8/10  
87-800 Włocławek  
*Przedstawiciel*  
Dyrektor

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Małgorzata*  
Autka Trzeciak  
Główny Księgowy