

**INFORMACJA DODATKOWA MIEJSKI
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KUTNIE**

**UL. WARSZAWSKIE PRZEDMIEŚCIE 10 A,
99-300 KUTNO**

MARZEC 2020 R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kutnie

1.2. siedzibę jednostki

99-300 Kutno ul. Warszawskie Przedmieście 10 a

1.3. adres jednostki

99-300 Kutno ul. Warszawskie Przedmieście 10 a

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 88.10.Z Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 01-01-2019 do 31-12-2019 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01-01-2018 do 31-12-2018

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE DOTYCZY

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

MOPS sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Zmiany w stanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych brutto w 2019 r oraz stan umorzeń i wartości netto na 31.12.2019 r.

Grupa rodz.	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2019 r.	Zmiany wartości		Stan na 31.12.2019 r.	Umorzenia na 31.12 roku obrachunkowego (BZ umorzenia)	Wartość netto - Bilansowa na 31.12 roku obrachunkowego (kol.6-7)
			Zwiększenia	Zmniejszenia			
1	2	3	4	5	6	7	8
0	Grunty						
1	Budynki	30 957,29	24 746,59		55 703,88	1 904,73	53 799,15
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 901,23			28 901,23	28 901,23	0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne						
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	125 308,85		3 000,00	122 308,85	118 779,93	3 528,92
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	18 861,69		7 121,69	11 740,00	8 218,12	3 521,88
6	Urządzenia techniczne	41 039,86			41 039,86	17 136,86	23 903,00
7	Środki transportu	103 951,49			103 951,49	82 853,63	21 097,86
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	171 729,25		30 756,70	140 972,55	119 441,44	21 531,11
Ogółem wartość środków trwałych		520 749,66	24 746,59	40 878,39	504 617,86	377 235,94	127 381,92
Wartości niematerialnych i prawnych		82 924,13	9 355,00	21 734,22	70 544,91	70 544,91	0,00

Wyposażenie	752 036,13	100 147,73	22 847,18	829 336,68	829 336,68	0,00	-
-------------	------------	------------	-----------	------------	------------	------	---

Zbiory biblioteczne					
---------------------	--	--	--	--	--

Środki trwałe w budowie					
-------------------------	--	--	--	--	--

Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2019 r oraz stan umorzeń i wartości netto na 31.12.2019 r.

Grupa rodz.	Nazwa grupy	Stan na 01.01.2019 r	Zmiany wartości		Umorzenie roczne w roku obrachunkowym (kol. 4+5)	Umorzenia na 31.12.2019 r (kol. 3+6)
			Zwiększenia w tym: (umorzenie roczne)	Zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7
0	Grunty					
1	Budynki	1 027,73	877,00		877,00	1 904,73
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 901,23	0,00		0,00	28 901,23
3	Kotły i maszyny energetyczne					
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	111 790,52	9 989,41	3 000,00	6 989,41	118 779,93
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	11 310,61	2 474,50	5 566,99	-3 092,49	8 218,12
6	Urządzenia techniczne	13 032,99	4 103,87		4 103,87	17 136,86
7	Środki transportu	70 194,93	12 658,70		12 658,70	82 853,63
8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	137 237,73	12 960,41	30 756,70	-17 796,29	119 441,44
Ogółem wartość środków trwałych		373 495,74	43 063,89	39 323,69	3 740,20	377 235,94
Wartości niematerialnych i prawnych		82 924,13	9 355,00	21 734,22	-12379,22	70 544,91

Wyposażenie	752 036,13	100 147,73	22 847,18	829 336,68
-------------	------------	------------	-----------	------------

Zbiory biblioteczne				
---------------------	--	--	--	--

Środki trwałe w budowie				
-------------------------	--	--	--	--

Naliczona amortyzacja na koncie zespołu "4" za rok obrachunkowy	43 063,89
--	------------------

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

NIE DOTYCZY

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 wieczysto

wartość gruntów otrzymanych w trwały zarząd 182 506,00 zł

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 10 112,01

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych NIE DOTYCZY

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)

Odpisy aktualizujące należności

Nazwa	Stan na dzień 01-01-2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31-12-2019
Fundusz alimentacyjny	17 046 295,66	981 163,67		18 027 459,33
Zaliczka alimentacyjna	2 678 995,21		105 275,46	2 573 719,75

Odsetki od funduszu alimentacyjnego	6 029 414,93	699 206,76		6 728 621,69
Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	31 933,46		18 101,46	13 832,00
Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze	29 783,40		8 100,76	21 682,64
Nienależnie pobrany fundusz alimentacyjny	20 957,39	4 346,11		25 303,50
Nienależnie pobrane zasiłki stałe	2 479,09	14 734,51		17 213,60
Zaległości w opłatach mieszkań chronionych	1489,00	100,99		1 589,99
Nienależnie pobrane stypendia	992,00		68,77	923,23
Nienależnie pobrane dodatki mieszkaniowe	185,80	567,96		753,76
Nienależnie pobrane zasiłki okresowe	1 000,00	6 830,00		7 830,00
Odpłatność za obiady – tytuł wykonawczy	93,84		93,84	0,00
Odpłatność za usługi opiekuńcze	0,00	2 108,20		2 108,20
Ogółem	25 843 619,78	1 709 058,20	131 640,29	27 421 037,69

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie

spłaty: NIE DOTYCZY

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 DOTYCZY

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń NIE DOTYCZY

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 NIE DOTYCZY

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - decyzje wydane na świadczenia wychowawcze dotyczą okresu do 31-05-2021 r., a będą realizowane w 2020 i 2021 roku to kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych - 49 940 723,90 zł

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie NIE DOTYCZY

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

192 397,11

1.16. inne informacje

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

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonywania planu dochodów budżetowych

2.5. inne informacje:

wysoka kwota pozostałych kosztów operacyjnych oraz kosztów finansowych to głównie zaksięgowane odpisy aktualizujące należności, które są zaprezentowane w tabeli wyżej.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Bożena Kucharska
(główny księgowy)

2020-03-09
(rok, miesiąc, dzień)

Bożena Budnik
(kierownik jednostki)