

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

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

**MARZEC 2019 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 01-01-2018 do 31-12-2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01-01-2017 do 31-12-2017

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 2018 r.

oraz stan umorzeń i wartości netto na 31.12.2018 r.

Grupa rodz.	Nazwa grupy	Wartość początkowa				Umorzenia na 31.12 roku badanego	Wartość netto na 31.12 roku badanego
		Stan na 01.01. roku poprzedniego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12. roku badanego		
00	Grunty						
01	Budynki	30957,29			30957,29	1027,73	29929,56
02	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28901,23			28901,23	28901,23	0
03	Kotły i maszyny energetyczne	0					0
04	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	139455,76		14146,91	125308,85	111790,52	13518,33
05	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	18861,69			18861,69	11310,61	7551,08
06	Urządzenia techniczne	13979,86	27060,00		41039,86	13032,99	28006,87
07	Środki transportu	103951,49			103951,49	70194,93	33756,56
08	Narzędzia, przyrządy	185845,92		14116,67	171729,25	137237,73	34491,52

	ruchoomości i wyposażenie						
<b>Ogółem wartość środków trwałych</b>		521953,24	27060,00	28263,58	520749,66	373495,74	147253,92
Wartości niematerialnych i prawnych		73436,52	10127,69	640,08	82924,13	82924,13	0,00

Wyposażenie	662907,71	187174,10	98045,68	752036,13	752036,13	0,00
Środki trwałe w budowie					x	

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 trwałe 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 01-01-2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31-12-2018
Fundusz alimentacyjny	2250690,72	14795604,94		17046295,66
Zaliczka alimentacyjna	1212472,25	1466522,96		2678995,21
Odsetki od funduszu alimentacyjnego	0	6029414,93		6029414,93
Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne – tytuły wykonawcze	0	31933,46		31933,46
Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze – tytuły wykonawcze	0	29783,40		29783,40
Nienależnie pobrany fundusz alimentacyjny – tytuły wykonawcze	0	20957,39		20957,39
Nienależnie pobrane zasiłki stałe – tytuły wykonawcze	0	2479,09		2479,09
Zaległości w opłatach mieszkań chronionych – tytuły wykonawcze	0	1489,00		1489,00
Nienależnie pobrane stypendia – tytuły wykonawcze	0	992,00		992,00
Nienależnie pobrane dodatki mieszkaniowe – tytuły wykonawcze	0	185,80		185,80
Nienależnie pobrane zasiłki okresowe – tytuły wykonawcze	0	1000,00		1000,00
Odpłatność za obiady – tytuł wykonawczy	0	93,84		93,84
Ogółem	3463162,97	22380456,81		25843619,78

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 30-09-2019 r., a będą realizowane w 2019 roku to kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych - 12 780 528,40 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

183 916,45

## 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)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Bożena Budnik  
(kierownik jednostki)