

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIEJSKI w ŻYWCU
WPŁYNĘŁO DNIA:
25.03.2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	L.dz.
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	
1.2	siedzibę jednostki	
	Żywiec	
1.3	adres jednostki	
	Ul. Zamkowa 10	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<ul style="list-style-type: none"> • pomoc osobom i rodzinom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji; • wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do: zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych, ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem. • wykonywanie zadań z zakresu: świadczeń rodzinnych, wychowawczych oraz zasiłków dla opiekunów, dodatków mieszkaniowych i energetycznych, postępowania wobec dłużników alimentacyjnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego, pomocy materialnej dla uczniów oraz z zakresu Karty Dużej Rodziny 	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2018 r. -31.12.2018 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe Ośrodka podlegają amortyzacji. Środki trwałe w jednostce umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu, zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym w jednostce i według ustalonych stawek amortyzacyjnych. Odpisów dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres. Stosuje się amortyzację liniową. Odpisy ustala się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji.</p> <p>Pozostałe środki trwałe są umarżane jednorazowo w 100 % oraz spisane w koszty w miesiącu oddania ich do używania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072. Przedmioty powyżej wartości 50 zł brutto ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej w książce inwentarzowej i ewidencjonuje na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.</p> <p>Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Wartość początkową stanowi tutaj cena nabycia lub koszt wytworzenia.</p> <p>Zapasy materiałów wycenia się w rzeczywistych cenach zakupu. Do materiałów zalicza się w MOPS bilety jednorazowe dla pracowników oraz paliwo do samochodu służbowego</p> <p>Należności obejmują należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.</p>	

	<p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów, jeżeli takowe wystąpią.</p> <p>W jednostce wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym i jednocześnie według podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>W bilansie wykazuje się wynik finansowy netto. Ponieważ jednostka nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych, wynik finansowy netto jest równy wynikowi finansowemu brutto.</p>
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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
	Zał. nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

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

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)

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:
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

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.12.	łącną 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

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

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zał. nr 1
1.16.	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych : 384 680,56 zł
	Zestawienie Zmian w Funduszu Jednostki poz. 1.2.2. obejmuje zrealizowane dochody budżetowe ze sprawozdania kwartalnego RB-ZZ w kwocie 645 616,34 zł oraz RB-27S w kwocie 189 821,62 zł.
2.	-----
2.1.	wysokość 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

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 wykonania planu dochodów budżetowych

2.5.	inne informacje

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Izabela Łonczyk
(główny księgowy)

2019-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejskiego Centrum Pomocy
Społecznej w Żywcu


mgr Aleksandra Trond
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

W poz. II. 1.1. winno być:

ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - STAN POZATKOWY, SZCZEGÓŁOWE TYTUŁY
ZMIAN W TRAKCIE ROKU 2018 ORAZ STAN KOŃCOWY

lp	specyfikacja	stan początkowy	ZWIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA				stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przekazanie	inne	razem zwiększenia	aktualizacja	rozchód	inne	razem zmniejszenia	
I	Środki trwałe	217 684,31	0,00	4 587,90	0,00	0,00	4 587,90	0,00	0,00	0,00	0,00	222 272,21
1	grunty											
2	budynki, budawie	122 594,21			0,00							122 594,21
3	urząd. tech i maszyny	66 097,15		4 587,90								66 097,15
4	środki transportu	28 992,95							0,00			28 992,95
5	inne środki				0,00							0,00
	RAZEM	217 684,31	0,00	4 587,90	0,00	0,00	4 587,90	0,00	0,00	0,00	0,00	222 272,21

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - STAN POZATKOWY, SZCZEGÓŁOWE TYTUŁY
ZMIAN W TRAKCIE ROKU 2018 ORAZ STAN KOŃCOWY

lp	specyfikacja	stan początkowy	ZWIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA				stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	odpis roczny	inne	razem zwiększ	aktualizacja	rozchód	inne	razem zmniejszenia	
I	Środki trwałe	141 077,64	0,00	0,00	36 001,70	0,00	36 001,70	0,00	0,00	0,00	0,00	177 079,34
1	grunty	0,00					0,00					0,00
2	budynki, budawie	49 056,17			32 854,56		32 854,56					81 910,73
3	urząd. tech i maszyny	63 028,52			3 147,14		3 147,14					66 175,66
4	środki transportu	28 992,95			0,00		0,00		0,00			28 992,95
5	inne środki	0,00			0,00		0,00					0,00
	RAZEM	141 077,64	0,00	0,00	36 001,70	0,00	36 001,70	0,00	0,00	0,00	0,00	177 079,34

WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - STAN POZATKOWY, SZCZEGÓŁOWE TYTUŁY
ZMIAN W TRAKCIE ROKU 2018 ORAZ STAN KOŃCOWY

lp	specyfikacja	stan początkowy	ZWIĘKSZENIA					ZMNIJSZENIA				stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przekazanie	inne	razem zwiększ	odpis roczny	rozchód	inne	razem zmniejszenia	
I	Środki trwałe	76 606,67	0,00	4 587,90	0,00	0,00	4 587,90	36 001,70			36 001,70	45 192,87
1	grunty	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00
2	budynki, budawle	73 538,04			0,00		0,00	32 854,56			32 854,56	40 683,48
3	urządzt. tech i maszyny	3 068,63		4 587,90			4 587,90	3 147,14			3 147,14	4 509,39
4	środkii transportu	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00
5	inne środki	0,00			0,00		0,00	0,00			0,00	0,00
	RAZEM	76 606,67	0,00	4 587,90	0,00	0,00	4 587,90	36 001,70	0,00	0,00	36 001,70	45 192,87

Poz. II. 1.15. winno być:

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : 2 672 090,79 zł, w tym:

- wynagrodzenia dla pracowników: 2 445 048,17 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne: 160 848,62 zł
- ekwiwalent za urlop: 1 950,86 zł
- nagroda jubileuszowa: 47 566,00 zł
- ryczałt samochodowy: 6 317,92 zł
- ekwiwalent za pranie: 2 740,00 zł
- ekwiwalent za odzież: 7 619,22 zł

Przedło świadczenie dla pracowników z ZFIS - 55,700,-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Izabela Łumczyk

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Żywcu

mgr Aleksandra Trond