

## INFORMACJA DODATKOWA MOPS W OLEŚNICY

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Oleśnicy

#### 1.2 Siedziba jednostki

56-400 Oleśnica, ul. Wojska Polskiego 13

#### 1.3 Adres jednostki

56-400 Oleśnica, ul. Wojska Polskiego 13

56-400 Oleśnica ul. Bocka 4

56-400 Oleśnica ul. Bratnia 3

56-400 Oleśnica ul. Lwowska 3/II

56-400 Oleśnica ul. Kilińskiego 2

56-400 Oleśnica ul. Armii Krajowej 2.

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Podstawowym zadaniem MOPS w Oleśnicy jest zaspakajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin zamieszkałych w Oleśnicy oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ośrodek realizuje z zakresu pomocy społecznej zadania własne gminy oraz własne o charakterze obowiązkowym, jak również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy.

### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

4.1. **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne**, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych dokonuje się drogą rocznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na określony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł do 3.000 zł odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów i ewidencjonuje się jako pozostałe środki trwałe. Składniki majątku o niskiej wartości poniżej 3.000zł księguje się bezpośrednio w ciężar kosztów rodzajowych. Bez względu na wartość ewidencjonuje się na pozostałe środki trwałe meble i wyposażenie.

#### 4.2. **Zapasy** obejmują:

materiały gospodarcze oraz

środki żywności zakupione do zużycia w kuchni MOPS w Oleśnicy.

## INFORMACJA DODATKOWA MOPS W OLEŚNICY

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych rzeczywistym cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach nabycia.

- Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego w zakresie materiałów biurowych dla pracowników administracyjnych i środków czystości oraz zakupów artykułów żywnościowych dokonywanych na sporządzenie posiłków regeneracyjnych dla dzieci i młodzieży w Świetlicach Środowiskowych na ul. Bratniej oraz Lwowskiej. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie nabycia, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.
- Dla pozostałych materiałów MOPS prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach nabycia. Rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen nabycia wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO)
- Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich nabycia.
- Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

4.3. **Aktualizacja należności** Zgodnie z ustawą o rachunkowości, należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Zachowanie ostrożności obliguje zaś do oceny ryzyka realizacji rozrachunków i utworzenia odpisów aktualizujących wartość należności, w przypadku gdy istnieje niepewność co do ich ściągalności.

Wobec powyższego dokonuje się odpisów z tytułu utraty wartości należności w 100 % w przypadku:

- należności od dłużników, postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużnika, który zmarł – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
- wierzytelności kwestionowanej przez dłużnika na drodze powództwa sądowego – w wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano już odpisu- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- stwierdzenia, że przewidywane koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem wierzytelności byłyby równe lub wyższe od tej kwoty- na podstawie protokołu- do wysokości należności nie zabezpieczonej wpisem na hipotekę lub zastaw skarbowy,
- należności, których termin płatności przekracza 5 lat w stosunku, do których toczy się postępowanie egzekucyjne lub sądowe.

Dla należności z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz zaliczek alimentacyjnych ustala się corocznie wskaźnik aktualizujący uwzględniając stopień ściągalności należności w stosunku do lat poprzednich.

## INFORMACJA DODATKOWA MOPS W OLEŚNICY

### 5. Inne informacje

Nie dotyczy.

### II Dodatkowe informacje i objaśnienia

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.

#### Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (od 01.01.2018 do 31.12.2018)

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	77.804,34		77.804,34
Zwiększenia, w tym:	13.446,70		13.446,70
1) nabycia	13.446,70		13.446,70
2) przemieszczenia wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenia wewnętrzne			
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	91.251,04		91.251,04
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	77.804,34		77.804,34
Zwiększenia, w tym	13.446,70		13.446,70
1) amortyzacja	13.446,70		13.446,70
2) przemieszczenia wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenia wewnętrzne			
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	91.251,04		91.251,04

### INFORMACJA DODATKOWA MOPS W OLEŚNICY

<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>			
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00		0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00		0,00

#### Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych (od 01.01.2018 do 31.12.2018)

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym : dobra	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	2.129,10	583.380,16	244.185,90	0,00	286.909,79		1.116.604,95
Zwiększenia, w tym:			275.964,29	142.781,50	182.742,81		601.488,60
2) nabycie			275.964,29	142.781,50	182.742,81		601.488,60
2) przemieszczenia wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:					1.440,00		1.440,00
4) sprzedaż							
5) likwidacja					1.440,00		1.440,00
6) przemieszczenia wewnętrzne							
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	2.129,10	583.380,16	520.150,19	142.781,50	468.212,60		1.716.653,55
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>		223.934,99	217.119,79		280.260,69		721.315,47
Zwiększenia, w tym		14.584,50	137.263,97		184.859,31		336.707,78
3) amortyzacja		14.584,50	137.263,97		184.859,31		336.707,78
4) przemieszczenia wewnętrzne							

### INFORMACJA DODATKOWA MOPS W OLEŚNICY

Zmniejszenia, w tym:					1.440,00		1.440,00
4) sprzedaż							
5) likwidacja					1.440,00		1.440,00
6) przemieszczenia wewnętrzne							
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>		238.519,49	354.383,76		463.680,00		1.056.583,25
Wartość netto na początek roku obrotowego	2.129,10	359.445,17	27.066,11		6.649,10		395.289,48
Wartość netto na koniec roku obrotowego	2.129,10	344.860,67	165.766,43	142.781,50	4.532,60		660.070,30

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi danymi.

Nie dotyczy

1.3. Kwota 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

Nie dotyczy

Dane należy zaprezentować w formie tabelarycznej:

Grunt nr działki	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
	<b>Powierzchnia</b>				
	<b>Wartość</b>				

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku
------------------	------------------------	-------------	--------------	----------------------------

### INFORMACJA DODATKOWA MOPS W OLEŚNICY

	<b>roku obrotowego</b>			<b>obrotowego</b>
Grunty				
Budynki, budowle o obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny	4.234,89			4.234,89
Środki transportu				
Inne środki trwałe	2.938,56			2.938,56

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji u udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
	Liczba	wartość	Liczba	wartość	Liczba	wartość	Liczba	wartość
Akcje								
1.								
2.								
Udziały								
1.								
2.								
Dłużne papiery wartościowe								
1.								
2.								
Inne papiery wartościowe								
1.								
2.								

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)

### INFORMACJA DODATKOWA MOPS W OLEŚNICY

Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2018

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		14.149.076,51
Zwiększenia		5.001.304,33
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		19.150.380,84

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  
Nie dotyczy

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie....					
Rezerwa na ...					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty  
Nie dotyczy

Dane należy zaprezentować w formie tabelarycznej:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty				
Pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				

**INFORMACJA DODATKOWA MOPS W OLEŚNICY**

RAZEM				
-------	--	--	--	--

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. Łączna kwota 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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych

Wypłacone w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018:

- Odprawy emerytalne- 40.984,85 zł
- Nagrody jubileuszowe- 33.999,30 zł
- Ekwiwalent za urlop- 4.497,68 zł.

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.



## INFORMACJA DODATKOWA MOPS W OLEŚNICY

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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  
Nie dotyczy

2.4 Informacja 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

Pozycja nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.

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

Na dzień 01.01.2018 w jednostce było zatrudnionych 68 osób a na dzień 31.12.2018 stan osób wynosił 87 osób.