

## INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa jednostki

Miejski Ośrodek Polityki Społecznej Golub-Dobrzyń

1.2. Siedziba jednostki

Miejski Ośrodek Polityki Społecznej, ul. Kilińskiego 10 w Golubiu-Dobrzyniu

1.3. Adres jednostki

Ul. Kilińskiego 10, 87-400 Golub-Dobrzyń

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Miejski Ośrodek Polityki Społecznej jest jednostką budżetową, której przedmiotem działalności jest realizacja zadań w zakresie pomocy społecznej oraz zadań zleconych do wykonania na mocy przepisów lub upoważnień udzielonych jego dyrektorowi.

Szczegółowy zakres zadań Miejskiego Ośrodka Polityki Społecznej określa Statut.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01-31.12.2019

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)

Polityka rachunkowości przyjęta została w szczególności w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu w/w przepisów (uwzględniając przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych) według w szczególności niżej przedstawionych zasad:

- Środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) - odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

- Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) - obejmują one w szczególności: odzież i umundurowanie; meble i dywany; środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł.

URZĄD MIASTA GOLUBIA-DOBRYNIA  
Ilość zał. .... Nr dz. 2872/1020/B  
wzłynęto dnia 2020-03-31  
podpis  
Skierowano do [Podpis]

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

- Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości - w jednostce wycenia się je w cenach zakupu; rozchód materiałów wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO); jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

## 5. Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działania

W roku bilansowym jednostka realizowała nowe zadanie zlecone, którym była wypłata świadczenia Dobry Start dla dzieci i młodzieży uczącej się przed rozpoczęciem roku szkolnego.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

### 1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajów 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

**Główne składniki aktywów trwałych**

**Nazwa: Miejski Ośrodek Polityki Społecznej**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktuali zacja	Nabyta / Przychody	Przezi eszczeni e		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktuali zacja	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
A	Wartości niematerialne i prawne	17 962,78	0,00	3 690,00	0,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 652,78	17 962,78	0,00	3 690,00	0,00	3 690,00	0,00	21 652,78	0,00	0,00
B	Środki trwałe	945 466,10	0,00	15 736,00	0,00	15 736,00	0,00	33 457,15	0,00	33 457,15	927 744,95	493 530,62	0,00	45 708,88	0,00	45 708,88	33 457,15	505 782,35	451 935,48	421 962,60
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale	556 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556 084,00	122 547,50	0,00	13 902,10	0,00	13 902,10	0,00	136 449,60	433 536,50	419 634,40
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	132 478,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 681,71	0,00	6 681,71	125 796,53	121 382,26	0,00	9 360,78	0,00	9 360,78	6 681,71	1124 061,33	11 095,98	1 735,20
6.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gabie inndziej niesklasyfikowane	256 903,86	0,00	15 736,00	0,00	15 736,00	0,00	26 775,44	0,00	26 775,44	245 864,42	249 600,86	0,00	22 446,00	0,00	22 446,00	26 775,44	245 271,42	7 303,00	593,00
	<b>Razem</b>	<b>963 428,88</b>	<b>0,00</b>	<b>19 426,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 426,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 457,15</b>	<b>0,00</b>	<b>33 457,15</b>	<b>949 397,73</b>	<b>511 493,40</b>	<b>0,00</b>	<b>49 398,88</b>	<b>0,00</b>	<b>49 398,88</b>	<b>33 457,15</b>	<b>527 435,13</b>	<b>451 935,48</b>	<b>421 962,60</b>

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

Jednostka nie dysponuje aktualnymi wartościami rynkowymi.

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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 – 4 234,89

- komputer – 2 988,90

- zasilacz awaryjny ( UPS ) - 322,26

- urządzenie wielofunkcyjne – 923,73

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)

Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrotowego wynosił 11 495 461,81 zł

Zwiększenia odpisów – kwota 1 347 960,80 zł

Wykonanie odpisów – kwota 287 866,55 zł

Zmniejszenie odpisów – kwota 40 600,87 zł

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

Nie dotyczy

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

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. 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, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy

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

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w szczególności dotyczyła :

- odpraw emerytalnych – 24.004,80 zł

- nagród jubileuszowych – 29.448,40 zł

- ekwiwalentów za urlop wypoczynkowy – 3.451,24 zł

- ekwiwalentów za odzież oraz pranie odzieży – 10.801,49 zł

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

Nie dotyczy

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

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

Główna Księgowa  
w Miejskim Urzędzie Polityki Społecznej  
w Golubiu-Dobrzyniu

*Dorota Lauer*  
Dorota Lauer

Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
Polityki Społecznej w Golubiu-Dobrzyniu  
mgr Beata Meredyk-Chlebowska

*Beata Meredyk-Chlebowska*  
mgr Beata Meredyk-Chlebowska