

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki W NIDZICY
1.3	adres jednostki KOLEJOWA 5, 13-100 Nidzica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiot działalności określony w statucie MOPS w Nidzicy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1 Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1 000,00 jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. 2. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1 000,00 do 10 000,00 a także bez względu na górną granicę tej wartości np. meble, dywany, zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. 3. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

	4. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokości jej wyniku finansowego.
5.	inne informacje Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	Dodatkowe informacje i objaśnienia będą przyjmowały postać tabel i opisów słownych w zakresie wymaganym przez rozporządzenie.
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

**Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Wyszczególnie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan końcowy
			nabywanie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	24 142,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1 405,00	0,00	0,00	22 737,29
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>24 142,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 405,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 737,29</b>
2.1	Grunty	319 901,01	5 120,00	0,00	0,00	<b>5 120,00</b>	4 450,00		0,00	320 571,01
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 796 913,56	522 841,07	0,00	0,00	<b>522 841,07</b>	72 897,72			5 246 856,91
2.3	Środki transportu	89 776,60	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	89 776,60
2.4	Inne środki trwałe	272 981,83	218 319,81	0,00	0,00	<b>218 319,81</b>	5 750,00		0,00	485 551,64
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>5 479 573,00</b>	<b>746 280,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>746 280,88</b>	<b>83 097,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 142 756,16</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	234 356,38	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	202 921,38	0,00	0,00	31 435,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					<b>0,00</b>				0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe ( 2+3+4)</b>	<b>5 713 929,38</b>	<b>746 280,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>746 280,88</b>	<b>286 019,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 174 191,16</b>

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan końcowy
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	24 142,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 405,00	0,00	1 405,00	22 737,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>24 142,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 405,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 405,00</b>	<b>22 737,29</b>
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 240 978,44	128 084,79	0,00	955,19	129 039,98	14 442,84	0,00	0,00	14 442,84	1 355 575,58
2.3.	Środki transportu	89 776,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 776,60
2.4.	Inne środki trwałe	234 404,21	42 306,66	0,00	746,56	43 053,22	0,00	5 750,00	0,00	5 750,00	271 707,43
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1 565 159,25</b>	<b>170 391,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1 701,75</b>	<b>172 093,20</b>	<b>14 442,84</b>	<b>5 750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 192,84</b>	<b>1 717 059,61</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>1 565 159,25</b>	<b>170 391,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1 701,75</b>	<b>172 093,20</b>	<b>14 442,84</b>	<b>5 750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 192,84</b>	<b>1 717 059,61</b>

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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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)

#### Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Koszty upomnienia, w tym: - mieszkania chronione - świadczenia	<b>48,84</b> 23,20 25,64	<b>0,00</b> 0,00 0,00		<b>11,60</b> 11,60		<b>37,24</b> 11,60 25,64
2.	Należność za mieszkania chronione	<b>408,25</b>	<b>0,00</b>		<b>204,13</b>	<b>204,13</b>	<b>204,12</b>
3.	Odsetki w tym: - mieszkania chronione - od świadczeń - od F.A	<b>4 147 320,75</b> 80,96 316,94 4 146 922,85	<b>525 421,62</b> 0,00 793,60 524 628,02		<b>134 785,07</b> 40,48 0,00 134 744,59	<b>134 785,07</b> 40,48 0,00 134 744,59	<b>4 537 957,30</b> 40,48 1 110,54 4 536 806,28
4.	Nienależnie pobrane świadczenia	<b>24 388,51</b>	<b>1 119,45</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 507,96</b>
5.	Zaliczka alimentacyjna	<b>2 017 648,53</b>	<b>6 503,59</b>		<b>132 098,59</b>	<b>132 098,59</b>	<b>1 892 053,53</b>
6.	Fundusz alimentacyjny	<b>9 512 465,38</b>	<b>982 984,32</b>		<b>710 845,60</b>	<b>710 845,60</b>	<b>9 784 604,10</b>
	<b>Razem-Dotyczy pozycji Pozostałe należności B.II.4. Bilansu</b>	<b>15 702 280,26</b>	<b>1 516 028,98</b>		<b>977 944,99</b>	<b>977 944,99</b>	<b>16 240 364,25</b>

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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	30 985,60 z tego nagroda jubileuszowa - 29 019,00, odprawa emerytalna - 0,00, ekwiwalent za urlop- 1 966,60
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Dziurka

(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR

(kierownik jednostki)