

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie we Włocławku
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	Włocławek
1.3	<i>adres jednostki</i>
	87-800 Włocławek ul. Ogniowa 8/10
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Pomoc społeczna
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki samodzielne sprawozdania finansowe</i>
	nie dotyczy
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wycena aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	Stosowane przez MOPR zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. Aktywa i pasywa wycenianie są na dzień bilansowy. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych naliczonych w danym roku. Stosuje się niżej wymienione stawki amortyzacji: 1/ Grupa 1 - 2,5%; 2/ Grupa 2 - 2,5% - boisko; 4,5% - ogrodzenie ; 3/ Grupa 4 - 30% , 100% - dla sprzętu poniżej 10 000,- ; 4/ Grupa 6 - 10% ; 5/ Grupa 7 - 20% ; 6/ Grupa 8 - 20%. Wartości odpisów aktualizujących należności ustala się według okresu zalegania z zapłatą należności według poniżego wykazu: Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń z pomocy społecznej Kategoria zaległości Okres zalegania z płatnością na dzień 31.12.2019 Wartość odpisu aktualizującego w % (wskaźnik) 1 Do 6 miesięcy Nie stosuje się odpisu 2 Od 6 miesięcy do 12 miesięcy 25% należności 3 Od 12 miesięcy do 24 miesięcy 50% należności 4 Powyżej 24 miesięcy 100% należności Dla należności z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz zaliczek alimentacyjnych: - ustala się corocznie wskaźnik aktualizujący uwzględniając stopień ściągальności należności w stosunku do lat poprzednich i wylicza się wysokość odpisu aktualizującego . W roku 2019 wskaźnik aktualizujący należności - 100%.
5.	<i>inne informacje</i>
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	<i>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenie i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia</i>
	W załączniku - główne składniki aktywów trwałych
1.2	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	nie dotyczy
1.3	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych, wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	nie dotyczy
1.4	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>
	nie dotyczy
1.5	<i>wartość niaamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu</i>
	nie dotyczy
1.6	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	nie dotyczy
1.7	<i>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 finansowanych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)</i>
	Stan odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2019 = 108 093 166,05 Zwiększenia w trakcie roku = 5 560 897,05 Rozwiązanie odpisu w trakcie roku = 166 815,93 Stan na dzień 31.12.2019 = 113 487 247,17
1.8	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	nie dotyczy
1.9	<i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	nie dotyczy
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	nie dotyczy
c)	<i>powyżej 5 lat</i>

	nie dotyczy
1.10	<i>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</i>
	nie dotyczy
1.11	<i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	nie dotyczy
1.12	<i>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</i>
	nie dotyczy
1.13	<i>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</i>
	nie dotyczy
1.14	<i>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	nie dotyczy
1.15	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	Wynagrodzenia i inne świadczenia na rzecz pracowników wypłacone z działalności podstawowej jednostki = 384 810,02
1.16	<i>inne informacje</i>
	nie dotyczy
2.	
2.1	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	nie dotyczy
2.2	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	nie dotyczy
2.3	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	nie dotyczy
2.4	<i>informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</i>
	nie dotyczy
2.5	<i>inne informacje</i>
	nie dotyczy
3.	<i>inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

Aneta Trzeciak
Aneta Trzeciak

Główny Księgowy

2020-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
w Łodzi

Piotr Grudziński
Piotr Grudziński

Kierownik jednostki

Główne składniki aktywów trwałych - załącznik do informacji dodatkowej pozycja II.1.1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (13+17-18)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów					
			Aktualizacja	Przechody	Przemieszczenie	Zbycie	Likwidacja	Inne							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
1.	Wartości niematerialne i prawne	128 384,18									128 384,18	128 384,18						128 384,18	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	1 015 950,00									1 015 950,00									
1)	grunty	12 008 405,69	1 419 500,00			1 419 500,00					13 427 905,69	2 644 483,12		303 167,33		303 167,33		2 947 650,45	9 363 922,57	10 480 255,24
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 440,94									64 440,94	35 789,42		2 499,84		2 499,84		38 289,26	28 651,52	26 151,68
4)	koły i maszyny energetyczne																			
5)	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 539 849,52	139 513,44			139 513,44		49 162,34		41 242,39	1 588 958,23	1 395 039,65		166 893,73		166 893,73		1 471 528,65	144 809,87	117 429,58
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 635,60									3 635,60	3 635,60						3 635,60	0,00	0,00
7)	urządzenia techniczne	69 743,00									69 743,00	65 740,60		897,27		897,27		66 637,87	4 002,40	3 105,13
8)	środki transportu	168 511,14									168 511,14	154 692,37		13 818,77		13 818,77		168 511,14	13 818,77	0,00
	narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	278 133,31	76 191,12			76 191,12			7 038,00		347 286,43	239 024,04		20 649,89		20 649,89		252 635,93	39 109,27	94 650,50
	Razem	15 277 053,38	0,00	1 635 204,56	0,00	1 635 204,56	0,00	49 162,34	48 280,39	97 442,73	16 814 815,21	4 666 788,98	0,00	507 926,83	0,00	507 926,83	97 442,73	5 077 273,08	10 610 264,40	11 737 542,13

Informacja uzupełniająca do kol. 10 wiersz 5 i 9 - ujęte kwoty dotyczą nieodpłatnie przekazanych (umorzonych) środków trwałych dla Miejskiego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności, będącego w strukturze organizacyjnej MOPR do dnia 31.03.2019 roku.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Trzeciak

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
w Włocławku
Piotr Grudziński

Główny Księgowy

Dyrektor

