


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej <b>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b> ul. Św. Ducha 90 <b>88-100 Inowrocław</b> <b>Identyfikator 002513494</b>	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Miasto Inowrocław
Numer identyfikacyjny REGON  <b>002513494</b>		<b>5B5C3E8D92513CCE</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	24 826,04
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Śnieżko  
(główny księgowy)

**Anna Śnieżko**

2019.04.23  
rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

(kierownik jednostki)

**Jadwiga Kalinowska**

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Anna Śnieżko  
(główny księgowy)

*Anna Śnieżko*

2019.04.23  
rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
(kierownik jednostki)

*Jadwiga Kalinowska*

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Inowrocławiu</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Inowrocław</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Świętego Ducha 90, 88-100 Inowrocław</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p><i>Zródło: UCHWAŁA NR III/12/2018 RADY MIEJSKIEJ INOWROCLAWIA z dnia 3 grudnia 2018 r. w sprawie statutu Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Inowrocławiu</i></p> <p>§ 4. Zadania realizowane przez Ośrodek obejmują w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) działania określone w art. 3 ust. 2 i art. 15 ustawy;</li><li>2) umacnianie rodziny w pełnionych przez nią funkcjach, szczególnie wobec dziecka i innych osób zależnych;</li><li>3) wspomaganie rodziny w przewyżczeniu trudnych sytuacji życiowych ograniczających lub uniemożliwiających samodzielne funkcjonowanie;</li><li>4) kształtowanie zakresu działań na rzecz osób starszych i niepełnosprawnych zabezpieczających ich potrzeby życiowe;</li><li>5) wykorzystywanie społecznej aktywności w zaspokajaniu niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin;</li><li>6) podejmowanie działań zmierzających do przeciwdziałania przemocy w rodzinie, w tym obsługa organizacyjno - techniczna Zespołu Interdyscyplinarnego ds. Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie;</li><li>7) udzielanie wsparcia osobom i rodzinom zagrożonym marginalizacją społeczną we współpracy z innymi podmiotami;</li><li>8) prowadzenie postępowań zmierzających do potwierdzenia prawa do świadczeń opieki zdrowotnej osobom innym niż ubezpieczeni;</li><li>9) realizację rządowych programów pomocy społecznej i gminnych programów osłonowych.</li></ol> <p>§ 5. Ośrodek wykonuje zadania z zakresu pomocy społecznej:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) własne gminy, w tym o charakterze obowiązkowym,</li><li>2) zlecone gminie przez organy administracji rządowej.</li></ol> <p>§ 6. 1. W zakresie zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym Ośrodek realizuje zadania określone w art. 17 ust. 1 ustawy. 2. W ramach zadań określonych w ust. 1 Ośrodek prowadzi mieszkania chronione.</p> <p>§ 7. 1. Do zadań własnych gminy realizowanych przez Ośrodek należą zadania określone w art. 17 ust. 2 ustawy.</p> <p>2. Ośrodek realizuje również zadania własne gminy:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) w zakresie przyznawania, ustalania wysokości oraz wypłacania dodatków mieszkaniowych, wynikające z ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 180 oraz z 2018 r. poz. 756 i 1540);</li><li>2) wynikające z ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz. U. z 2015 r. poz. 1390);</li><li>3) wynikające z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 998, 1076 i 1544 );</li><li>4) wynikające z ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego (Dz. U. z 2018 r. poz. 1878).</li></ol> <p>§ 8. 1. Ośrodek realizuje zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej, określone w art. 18 ust. 1 pkt 3 - 9 ustawy o pomocy społecznej. 2. Ośrodek realizuje również zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) związane z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny, wynikające z ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny (Dz. U. z 2017 r. poz. 1832 oraz z 2018 r. poz. 1544 i 1669);</li><li>2) w zakresie przyznawania i wypłacania świadczenia wychowawczego, wynikające z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2017 r. poz. 1851 oraz z 2018 r. poz. 107, 138, 650, 1000, 1076, 1544 i 1669);</li><li>3) wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry start” (Dz. U. z 2018 r. poz. 1061);</li><li>4) w zakresie prowadzenia postępowań i wydawania decyzji administracyjnych dotyczących przyznawania i wypłacania dodatku energetycznego, o którym mowa w art. 5d ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz. U. z 2018 r. poz. 755, 771, 1000, 1356, 1629 i 1637) dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej, o których mowa w art. 3 pkt 13 c tej ustawy;</li><li>5) w zakresie prowadzenia postępowań i wydawania decyzji administracyjnych potwierdzających prawo do świadczeń opieki zdrowotnej świadczeniobiorcom, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1510, 1515, 1532, 1544, 1552, 1669 i 1925);</li><li>6) w zakresie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, wynikające z ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego (Dz. U. z 2018 r. poz. 1878).</li></ol>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018 – 31.12.2018</b>
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)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 złotych zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 200 złotych do 10 000 złotych zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) Odzież i umundurowanie;</li> <li>4) Meble i dywany;</li> <li>5) Inwentarz żywy;</li> </ol> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 złotych jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową .</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Obrazują dane liczbowe przedstawione w: Tabeli nr 1 zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych, Tabeli nr 2 zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych, Tabeli nr 3 zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych stanowiące załącznik do informacji dodatkowej.
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
	7 173,45
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 początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec okresu sprawozdawczego
			wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem	
	25 113,18	37 204,03	15 497,34	21 993,83	37 491,17	24 826,04
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					
	Nagrody jubileuszowe - 159 891,93 zł Odprawy emerytalne i rentowe – 207 554,40 zł Ekwiwalent za urlop - 6 066,00 zł					
1.16.	inne informacje					
	Nie występują					
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
	Na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej jednostce przyznano plan: Dochodów : 68 000,00 zrealizowano na kwotę: 87 503,32 Wydatków: 38 754 037,64 zrealizowano na kwotę: 38 734 381,73 Zobowiązania na dzień 31.12.2018 obrazują dane liczbowe przedstawione w tabeli nr 4 stanowiący załącznik do informacji dodatkowej.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Strata – 67 309 422,63

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)

2019.04.23  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
(kierownik jednostki)  
**Jadwiga Kalinowska**