


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Tynieckiego 20 76-150 Darłowo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: MIASTO DARŁOWO ul. Adama Kościuszki 1
Numer identyfikacyjny REGON 330033828		95E6C65B977EC561 

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)	0,00
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
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Kowalik
(główny księgowy)

29.03.2019

rok mies. dzień

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
Waldemar Wieczorek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Kowalik
(główny księgowy)

29.03.2019

rok mies. dzień

KIEROWNIK

MIEJSKIEGO ŚRODKA
POW. WIECZÓREK
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedziba jednostki: Darłowo, ul.Tynieckiego 20
1.3	adres jednostki: ul.Tynieckiego 20, 76-150 Darłowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018r. - 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości . Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: -książki -meble -pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne , których wartość nie przekracza 10.000 zł. dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 6. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 7. Niskowartościowe składniki majątku o wartości: - nie przekraczającej 400,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; - przekraczającej 400,00 zł i podlegające odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania są objęte ewidencją w księdze inwentarzowej ilościowo-wartościowej. 8. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 9. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje- brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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:																																																																
<p>Grupa 1: Budynki i lokale:</p> <table data-bbox="181 255 893 537"> <tr><td>stan na początek roku obrotowego</td><td>348.329,75</td></tr> <tr><td>zwiększenia wartości</td><td>-</td></tr> <tr><td>zmniejszenia wartości</td><td>-</td></tr> <tr><td>stan na koniec roku obrotowego</td><td>348.329,75</td></tr> <tr><td>Umorzenia na początek roku obrotowego</td><td>137.906,56</td></tr> <tr><td>Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy</td><td>8.708,24</td></tr> <tr><td>Umorzenia na koniec roku obrotowego</td><td>146.614,80</td></tr> <tr><td>wartość netto na koniec roku</td><td>201.714,95</td></tr> </table> <p>Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej – brak</p> <p>Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne – brak</p> <p>Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania:</p> <table data-bbox="181 716 893 999"> <tr><td>stan na początek roku obrotowego</td><td>148.085,55</td></tr> <tr><td>zwiększenia -nabycie -protokół przekazania</td><td>47.462,64</td></tr> <tr><td>zmniejszenia</td><td>-</td></tr> <tr><td>stan na koniec roku obrotowego</td><td>195.548,19</td></tr> <tr><td>Umorzenia na początek roku obrotowego</td><td>140.235,78</td></tr> <tr><td>Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy</td><td>42.439,53</td></tr> <tr><td>Umorzenia na koniec roku obrotowego</td><td>182.675,31</td></tr> <tr><td>wartość netto na koniec roku</td><td>12.872,88</td></tr> </table> <p>Grupa 5: Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne – brak</p> <p>Grupa 6: Urządzenia techniczne:</p> <table data-bbox="181 1120 798 1402"> <tr><td>stan na początek roku obrotowego</td><td>6.500,00</td></tr> <tr><td>zwiększenia -nabycie -protokół przekazania</td><td>-</td></tr> <tr><td>zmniejszenia</td><td>-</td></tr> <tr><td>stan na koniec roku obrotowego</td><td>6.500,00</td></tr> <tr><td>Umorzenia na początek roku obrotowego</td><td>6.500,00</td></tr> <tr><td>Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy</td><td>-</td></tr> <tr><td>Umorzenia na koniec roku obrotowego</td><td>6.500,00</td></tr> <tr><td>wartość netto na koniec roku</td><td>-</td></tr> </table> <p>Grupa 7: Środki transportu – brak</p> <p>Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane:</p> <table data-bbox="181 1523 893 1805"> <tr><td>stan na początek roku obrotowego</td><td>15.553,00</td></tr> <tr><td>zwiększenia -nabycie -protokół przekazania</td><td>4.498,20</td></tr> <tr><td>zmniejszenia</td><td>-</td></tr> <tr><td>stan na koniec roku obrotowego</td><td>20.051,20</td></tr> <tr><td>Umorzenia na początek roku obrotowego</td><td>6.984,82</td></tr> <tr><td>Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy</td><td>2.069,55</td></tr> <tr><td>Umorzenia na koniec roku obrotowego</td><td>9.054,37</td></tr> <tr><td>wartość netto na koniec roku</td><td>10.996,83</td></tr> </table> <p>Grupa 9: Inwentarz żywy – brak</p>		stan na początek roku obrotowego	348.329,75	zwiększenia wartości	-	zmniejszenia wartości	-	stan na koniec roku obrotowego	348.329,75	Umorzenia na początek roku obrotowego	137.906,56	Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	8.708,24	Umorzenia na koniec roku obrotowego	146.614,80	wartość netto na koniec roku	201.714,95	stan na początek roku obrotowego	148.085,55	zwiększenia -nabycie -protokół przekazania	47.462,64	zmniejszenia	-	stan na koniec roku obrotowego	195.548,19	Umorzenia na początek roku obrotowego	140.235,78	Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	42.439,53	Umorzenia na koniec roku obrotowego	182.675,31	wartość netto na koniec roku	12.872,88	stan na początek roku obrotowego	6.500,00	zwiększenia -nabycie -protokół przekazania	-	zmniejszenia	-	stan na koniec roku obrotowego	6.500,00	Umorzenia na początek roku obrotowego	6.500,00	Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	-	Umorzenia na koniec roku obrotowego	6.500,00	wartość netto na koniec roku	-	stan na początek roku obrotowego	15.553,00	zwiększenia -nabycie -protokół przekazania	4.498,20	zmniejszenia	-	stan na koniec roku obrotowego	20.051,20	Umorzenia na początek roku obrotowego	6.984,82	Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	2.069,55	Umorzenia na koniec roku obrotowego	9.054,37	wartość netto na koniec roku	10.996,83
stan na początek roku obrotowego	348.329,75																																																																
zwiększenia wartości	-																																																																
zmniejszenia wartości	-																																																																
stan na koniec roku obrotowego	348.329,75																																																																
Umorzenia na początek roku obrotowego	137.906,56																																																																
Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	8.708,24																																																																
Umorzenia na koniec roku obrotowego	146.614,80																																																																
wartość netto na koniec roku	201.714,95																																																																
stan na początek roku obrotowego	148.085,55																																																																
zwiększenia -nabycie -protokół przekazania	47.462,64																																																																
zmniejszenia	-																																																																
stan na koniec roku obrotowego	195.548,19																																																																
Umorzenia na początek roku obrotowego	140.235,78																																																																
Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	42.439,53																																																																
Umorzenia na koniec roku obrotowego	182.675,31																																																																
wartość netto na koniec roku	12.872,88																																																																
stan na początek roku obrotowego	6.500,00																																																																
zwiększenia -nabycie -protokół przekazania	-																																																																
zmniejszenia	-																																																																
stan na koniec roku obrotowego	6.500,00																																																																
Umorzenia na początek roku obrotowego	6.500,00																																																																
Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	-																																																																
Umorzenia na koniec roku obrotowego	6.500,00																																																																
wartość netto na koniec roku	-																																																																
stan na początek roku obrotowego	15.553,00																																																																
zwiększenia -nabycie -protokół przekazania	4.498,20																																																																
zmniejszenia	-																																																																
stan na koniec roku obrotowego	20.051,20																																																																
Umorzenia na początek roku obrotowego	6.984,82																																																																
Zwiększenie umorzenia – amortyzacja za rok obrotowy	2.069,55																																																																
Umorzenia na koniec roku obrotowego	9.054,37																																																																
wartość netto na koniec roku	10.996,83																																																																

1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takim informacjami -brak
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość - brak
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 -brak
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - brak
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) - brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat - brak
b)	powyżej 3 do 5 lat - brak
c)	powyżej 5 lat - brak
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 - brak
1.11	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - brak
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 - brak
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 - brak
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - brak
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
	<p>- z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie: umowy o pracę 1.558 568,15 umowy zlecenia - 17.252,84</p> <p>- z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę i umowy zlecenia , które nie są zaliczane do wynagrodzeń skł.na ub.społeczne i FP – 293.393,73 ekwiwalent za odzież i obuwie – 9.226,31 usługi zdrowotne – 2.140,00 odpisy na ZFŚS – 52.093,95 wplaty na PFRON - 14.146,00 szkolenia pracowników - 8.248,45</p> <p>- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 113.337,40</p> <p>- pozostałe : nagrody jubileuszowe - 23.685,52 odprawa w związku z przejściem na emeryturę i rentę z tytułu niezdolności do pracy - 27.168,60 ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 6.258,40</p>

1.16	inne informacje:
	niskowartościowe składniki majątku o wartości do 500 zł - 54.227,71 niskowartościowe składniki majątku o wartości powyżej 500 - 109.982,09
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - brak
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 - brak
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - brak
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 - brak
2.5.	inne informacje - brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - brak

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Kowalik

(główny księgowy)

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ I OPIEKI
Waldemar Kozłowski
(kierownik jednostki)