

**MIEJSKI OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ**  
11-200 BARTOSZYCE  
ul. Pieniężnego 10A  
tel. 89 762 97 93, 89 762 50 30, fax 89 762 29 81  
/2/ NIP 743-12-32-374

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia

Burmistrza Miasta Bartoszyce

Nr 58/2019 z 25-03-2019r.

**INFORMACJA  
DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki BARTOSZYCE
1.3	adres jednostki UL. PIENIEŻNEGO 10A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki POMOC SPOŁECZNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

<b>Metody wyceny aktywów i pasywów</b>		<b>Uwagi</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	



	według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
	według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
	według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
	metodą praw własności	
Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
	według ceny nabycia	
	według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczona je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	



Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe 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. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - c) odzież i umundurowanie,
  - d) meble i dywany,
  - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 800 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą stopniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
9. Składniki majątku o wartości:
  - nie przekraczającej 800 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
  - w przedziale od 800zł do 10 000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową.
10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach

*Sk-*  
Wioletta Skoczylas

DYREKTOR  
MOPS w Bartoszycach  
*mgr inż. Stefania Michalik-Rosa*



Tabela 1

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Środki trwałe	7197806,10	0,00	25987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	7213793,10
1.1.	Grundy	37000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37000,00
1.1.1.	Grundy 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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6431364,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6431364,82
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	394808,53	0,00	10987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405795,53
1.4.	Środki transportu	131800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131800,00
1.5.	Inne środki trwałe	202832,75	0,00	15000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	207832,75
	<b>SUMA</b>	<b>7197806,10</b>	<b>0,00</b>	<b>25987,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10000,00</b>	<b>7213793,10</b>

DYREKTOR

MOPS w Bartoszycach

mgr inż. Stefania Michalik-Rover

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach

Wioletta Skoczylas



Tabela 2

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	28226,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28226,98
	SUMA	28226,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28226,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach  
*Sk-*  
Wioletta Skoczylas

DYREKTOR  
MOPS w Bartoszycach  
*mgr inż. Stefania Michalik-Rosa*



Tabela 4

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Grundy użytkowane wieczyste	0,00	0,00
2.	Grunty stanowiące własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	
SUMA		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach

*Sk*  
**Wioletta Skoczylas**

DYREKTOR  
MOPS w Bartoszycach  
*mgr inż. Stefania Michalik-Ross*



Tabela 5

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach  
*Sk.*  
Wioletta Skoczylas

DYREKTOR  
MOPS w Bartoszycach  
*mgr inż. Stefania Michalik-Rose*



Tabela 6

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	11 116 138,79	696 772,20	124 295,82	314 308,07	11 374 307,10
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	11 116 138,79	696 772,20	124 295,82	314 308,07	11 374 307,10
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	9 177,64	0,00	0,00	0,00	9 177,64
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	11 106 961,15	696 772,20	124 295,82	314 308,07	11 365 129,46
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>11 116 138,79</b>	<b>696 772,20</b>	<b>124 295,82</b>	<b>314 308,07</b>	<b>11 374 307,10</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach

*[signature]*

**Wioletta Skoczylas**

DYREKTOR  
MOPS w Bartoszycach  
*[signature]*  
mgr inż. **Stefania Michalik-Rosa**



Tabela 7

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach

*SK*  
Wioletta Skoczylas

DYREKTOR  
MOPS w Bartoszycach  
mgr inż. Stefania Michalik-Rosa



Tabela 8

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

D Y R E K T O R  
 MOPS w Bartoszycach  
 mgr inż. Stefania Michalik-Rose

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 MOPS w Bartoszycach  
 Sk

Wioletta Skoczylas

WOLONTARIAT  
 POMOCY SPOLECZNEJ  
 11-200 BARTOSZYCE  
 ul. Piemieżnego 10A  
 tel. 89 762 97 93, 89 762 50 30, fax 89 762 29 81  
 NIP 743-12-32-374



**MIEJSKI OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ**  
11-200 BARTOSZYCE  
ul. Pieniężnego 10A  
tel. 89 762 97 93, 89 762 50 30, fax 89 762 29 81  
/2/ NIP 743-12-32-374

Tabela 9

Lp.	Specyfikacja	Wartość	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach

*Sk-*

Wioletta Skoczylas

ZASTĘPCA DYREKTORA  
MOPS w Bartoszycach

*Am*

mgr Alicja Majewska





Tabela 10

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	16 272,00
b) nagrody jubileuszowe	48 007,88
c) świadczenia urlopowe	2 213,52
d) inne	3 886 920,49
<b>SUMA</b>	<b>3 953 413,89</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach

*Sk.*  
**Wioletta Skoczylas**

DYREKTOR  
MOPS w Bartoszycach

*mgr inż. Stefania Michalik-Rose*



Tabela 11

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	25 987,00	0,00	0,00
SUMA	25 987,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach

*Sk-*  
Wioletta Skoczylas

DYREKTOR  
MOPS w Bartoszycach

*mgr inż. Stefania Michalik-Rose*



Tabela 12

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr
1.	Pozostałe koszty operacyjne występujące incydentalnie	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne występujące incydentalnie	0,00
SUMA		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach

*Slw*  
Wioletta Skoczylas

DYREKTOR  
MOPS w Bartoszycach  
*mgr inż. Stefania Michalik-Rose*



Tabela 13

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów,	0,00
3.1	w tym umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach

*Sk-*  
Wioletta Skoczylas

DYREKTOR  
MOPS w Bartoszycach

*mgr inż. Stefania Michalik-Rosa*



Tabela 14

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	0,00
Udziały	0	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00
SUMA	0	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach

*Sk.*  
Wioletta Skoczylas

DYREKTOR  
MOPS w Bartoszycach

*mgr inż. Stefania Michalik-Rosa*



**MIEJSKI OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ**  
11-200 BARTOSZYCE  
ul. Pieniężnego 10A  
tel. 89 762 97 93, 89 762 50 30, fax 89 762 29 81  
NIP 743-12-32-374

**URZĄD MIASTA  
BARTOSZYCE**  
ul. Boh. Armie Cassino 1, 11-200 Bartoszyce

**WPLYNEŁO**

**03 -04- 2019 \***

L.dz. .... zał. ....

Skierowane do .....

*[Handwritten signature]*

Tabela 15

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach

*Sh.*  
Wioletta Skoczylas

ZASTĘPCA DYREKTORA  
MOPS w Bartoszycach

*[Handwritten signature]*  
mgr Alicja Majewska



MIEJSKI OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ  
11-200 BARTOSZYCE  
ul. Pieniężnego 10A  
tel. 89 762 97 93, 89 762 50 30, fax 89 762 29 81  
NIP 743-12-32-374

Tabela 16

Specyfikacja	Kwota
Otrzymane gwarancje	0,00
Otrzymane poręczenie	0,00
SUMA	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach

*Sk.*  
Wioletta Skoczylas

DYREKTOR  
MOPS w Bartoszycach

*[Signature]*  
mgr inż. Stefania Michalik-Rose



Tabela 3

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	282241,16	0,00	183668,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	2996079,56
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	2171886,88	0,00	163331,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2335218,73
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	328643,52	0,00	14077,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342720,92
1.4.	Umorzenie środków transportu	131800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131800,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	190080,76	0,00	6259,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	186339,91
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	28226,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28226,98
	SUMA	2850638,14	0,00	183668,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	3024306,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MOPS w Bartoszycach

Sk  
Wioletta Skoczylas

DYREKTOR  
MOPS w Bartoszycach  
mgr inż. Stefania Michalik-Rosa