

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD MIASTA HELU
1.2	siedzibę jednostki
	HEL
1.3	adres jednostki
	84-150 Hel, ul. Wiejska 50
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	jst - zaspakajanie podstawowych potrzeb samorządu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy od 01.01. do 31.12. a okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał i rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	TAK
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zdarzenia w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Środki trwałe umarza się i amortyzuje, stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się na karcie analitycznej środka trwałego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się metodą liniową, jednorazowo za cały rok. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: odzież i umundurowanie, meble, dywany, zbiory biblioteczne, pozostałe środki trwałe w użytkowaniu. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w luźnych „kartach środka trwałego” dla każdego środka trwałego oddzielnie. Ewidencja środków trwałych w użytkowaniu prowadzona jest w księgach inwentarzowych. Środki trwałe wyceniane są w wysokości ceny nabycia bądź też w wysokości kosztów ich wytworzenia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe. Na cenę nabycia oraz koszt wytworzenia składają się wszystkie koszty poniesione w związku z budową, montażem, przystosowaniem i ulepszeniem środka trwałego. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera, w języku polskim i walucie polskiej i stosuje się program finansowo-księgowy „FIN” firmy GRAVIS.</p>
5.	inne informacje
	Z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla wartości środka trwałego do końca 2017 roku zastosowanie miała kwota 3.500,00 zł. Od 2018 roku zasady nie zmieniły się i dalej zastosowanie na kwota 3.500,00 zł.

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																																																																																										
	<table border="0"> <thead> <tr> <th data-bbox="225 421 384 495">„011”</th> <th data-bbox="384 421 671 495">stan początkowy 2018r. (brutto)</th> <th data-bbox="671 421 863 495">zwiększenia</th> <th data-bbox="863 421 1086 495">zmniejszenia</th> <th data-bbox="1086 421 1453 495">stan końcowy 2018r. (brutto)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="225 528 384 562">Grupa „0”</td> <td data-bbox="384 528 671 562">6.264.001,41 zł</td> <td data-bbox="671 528 863 562">0</td> <td data-bbox="863 528 1086 562">0</td> <td data-bbox="1086 528 1453 562">6.264.001,41 zł</td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 562 384 595">Grupa „1”</td> <td data-bbox="384 562 671 595">15.801.240,95 zł</td> <td data-bbox="671 562 863 595">8.835,00 zł</td> <td data-bbox="863 562 1086 595">0</td> <td data-bbox="1086 562 1453 595">15.810.075,95 zł</td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 595 384 629">Grupa „2”</td> <td data-bbox="384 595 671 629">10.355.347,81 zł</td> <td data-bbox="671 595 863 629">0</td> <td data-bbox="863 595 1086 629">0</td> <td data-bbox="1086 595 1453 629">10.355.347,81 zł</td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 629 384 663">Grupa „3-6”</td> <td data-bbox="384 629 671 663">300.010,72 zł</td> <td data-bbox="671 629 863 663">31.948,03 zł</td> <td data-bbox="863 629 1086 663">0</td> <td data-bbox="1086 629 1453 663">331.958,75 zł</td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 663 384 696">Grupa „7”</td> <td data-bbox="384 663 671 696">195.490,14 zł</td> <td data-bbox="671 663 863 696">0</td> <td data-bbox="863 663 1086 696">0</td> <td data-bbox="1086 663 1453 696">195.490,14 zł</td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 696 384 730">Grupa „8”</td> <td data-bbox="384 696 671 730">300.620,20 zł</td> <td data-bbox="671 696 863 730">47.214,60 zł</td> <td data-bbox="863 696 1086 730">0</td> <td data-bbox="1086 696 1453 730">347.834,80 zł</td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 763 384 797"><b>Razem:</b></td> <td data-bbox="384 763 671 797"><b>33.216.711,23 zł</b></td> <td data-bbox="671 763 863 797"><b>87.997,63 zł</b></td> <td data-bbox="863 763 1086 797"><b>0</b></td> <td data-bbox="1086 763 1453 797"><b>33.304.708,86 zł</b></td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 887 384 920">Umorzenie „071”</td> <td data-bbox="384 887 671 920"></td> <td data-bbox="671 887 863 920"></td> <td data-bbox="863 887 1086 920">Stan końcowy 2018 (netto)</td> <td data-bbox="1086 887 1453 920"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 954 384 987">Grupa „0”</td> <td data-bbox="384 954 671 987">0</td> <td data-bbox="671 954 863 987"></td> <td data-bbox="863 954 1086 987">6.264.001,41 zł</td> <td data-bbox="1086 954 1453 987"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 987 384 1021">Grupa „1”</td> <td data-bbox="384 987 671 1021">7.039.549,52 zł</td> <td data-bbox="671 987 863 1021"></td> <td data-bbox="863 987 1086 1021">8.770.526,43 zł</td> <td data-bbox="1086 987 1453 1021"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 1021 384 1055">Grupa „2”</td> <td data-bbox="384 1021 671 1055">3.790.701,56 zł</td> <td data-bbox="671 1021 863 1055"></td> <td data-bbox="863 1021 1086 1055">6.564.646,25 zł</td> <td data-bbox="1086 1021 1453 1055"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 1055 384 1088">Grupa „3-6”</td> <td data-bbox="384 1055 671 1088">297.889,21 zł</td> <td data-bbox="671 1055 863 1088"></td> <td data-bbox="863 1055 1086 1088">34.069,54 zł</td> <td data-bbox="1086 1055 1453 1088"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 1088 384 1122">Grupa „7”</td> <td data-bbox="384 1088 671 1122">192.131,79 zł</td> <td data-bbox="671 1088 863 1122"></td> <td data-bbox="863 1088 1086 1122">3.358,35 zł</td> <td data-bbox="1086 1088 1453 1122"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 1122 384 1155">Grupa „8”</td> <td data-bbox="384 1122 671 1155">253.264,57 zł</td> <td data-bbox="671 1122 863 1155"></td> <td data-bbox="863 1122 1086 1155">94.570,23 zł</td> <td data-bbox="1086 1122 1453 1155"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 1189 384 1223"><b>Razem:</b></td> <td data-bbox="384 1189 671 1223"><b>11.573.536,65 zł</b></td> <td data-bbox="671 1189 863 1223"></td> <td data-bbox="863 1189 1086 1223"><b>21.731.172,21 zł</b></td> <td data-bbox="1086 1189 1453 1223"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 1312 384 1346">„013” Pozostałe środki trwałe</td> <td data-bbox="384 1312 671 1346">1.025.073,77 zł</td> <td data-bbox="671 1312 863 1346"></td> <td data-bbox="863 1312 1086 1346">„072” Umorzenie</td> <td data-bbox="1086 1312 1453 1346">1.025.073,77 zł</td> </tr> <tr> <td data-bbox="225 1424 384 1458">„020” Wartości niematerialne i prawne</td> <td data-bbox="384 1424 671 1458">232.532,29 zł</td> <td data-bbox="671 1424 863 1458"></td> <td data-bbox="863 1424 1086 1458"></td> <td data-bbox="1086 1424 1453 1458">232.532,29 zł</td> </tr> </tbody> </table>	„011”	stan początkowy 2018r. (brutto)	zwiększenia	zmniejszenia	stan końcowy 2018r. (brutto)	Grupa „0”	6.264.001,41 zł	0	0	6.264.001,41 zł	Grupa „1”	15.801.240,95 zł	8.835,00 zł	0	15.810.075,95 zł	Grupa „2”	10.355.347,81 zł	0	0	10.355.347,81 zł	Grupa „3-6”	300.010,72 zł	31.948,03 zł	0	331.958,75 zł	Grupa „7”	195.490,14 zł	0	0	195.490,14 zł	Grupa „8”	300.620,20 zł	47.214,60 zł	0	347.834,80 zł	<b>Razem:</b>	<b>33.216.711,23 zł</b>	<b>87.997,63 zł</b>	<b>0</b>	<b>33.304.708,86 zł</b>	Umorzenie „071”			Stan końcowy 2018 (netto)		Grupa „0”	0		6.264.001,41 zł		Grupa „1”	7.039.549,52 zł		8.770.526,43 zł		Grupa „2”	3.790.701,56 zł		6.564.646,25 zł		Grupa „3-6”	297.889,21 zł		34.069,54 zł		Grupa „7”	192.131,79 zł		3.358,35 zł		Grupa „8”	253.264,57 zł		94.570,23 zł		<b>Razem:</b>	<b>11.573.536,65 zł</b>		<b>21.731.172,21 zł</b>		„013” Pozostałe środki trwałe	1.025.073,77 zł		„072” Umorzenie	1.025.073,77 zł	„020” Wartości niematerialne i prawne	232.532,29 zł			232.532,29 zł
„011”	stan początkowy 2018r. (brutto)	zwiększenia	zmniejszenia	stan końcowy 2018r. (brutto)																																																																																							
Grupa „0”	6.264.001,41 zł	0	0	6.264.001,41 zł																																																																																							
Grupa „1”	15.801.240,95 zł	8.835,00 zł	0	15.810.075,95 zł																																																																																							
Grupa „2”	10.355.347,81 zł	0	0	10.355.347,81 zł																																																																																							
Grupa „3-6”	300.010,72 zł	31.948,03 zł	0	331.958,75 zł																																																																																							
Grupa „7”	195.490,14 zł	0	0	195.490,14 zł																																																																																							
Grupa „8”	300.620,20 zł	47.214,60 zł	0	347.834,80 zł																																																																																							
<b>Razem:</b>	<b>33.216.711,23 zł</b>	<b>87.997,63 zł</b>	<b>0</b>	<b>33.304.708,86 zł</b>																																																																																							
Umorzenie „071”			Stan końcowy 2018 (netto)																																																																																								
Grupa „0”	0		6.264.001,41 zł																																																																																								
Grupa „1”	7.039.549,52 zł		8.770.526,43 zł																																																																																								
Grupa „2”	3.790.701,56 zł		6.564.646,25 zł																																																																																								
Grupa „3-6”	297.889,21 zł		34.069,54 zł																																																																																								
Grupa „7”	192.131,79 zł		3.358,35 zł																																																																																								
Grupa „8”	253.264,57 zł		94.570,23 zł																																																																																								
<b>Razem:</b>	<b>11.573.536,65 zł</b>		<b>21.731.172,21 zł</b>																																																																																								
„013” Pozostałe środki trwałe	1.025.073,77 zł		„072” Umorzenie	1.025.073,77 zł																																																																																							
„020” Wartości niematerialne i prawne	232.532,29 zł			232.532,29 zł																																																																																							
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																										
	Jednostka nie dysponuje informacjami.																																																																																										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																										
	Nie dokonano odpisów aktualizacyjnych.																																																																																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																										
	500.000,00 zł																																																																																										
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
	Udziały w spółce „EKO Hel” – 5.000,00 zł Udziały w spółce „Bursztynowy Hel” – 5.000,00 zł
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)
	Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.
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
	4.794.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.413.476,21 zł
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
	70.446,69 zł
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

Teresa Rzepko  
(główny księgowy)

..2019 – 04-26.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Pałkowski  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.1	nazwę jednostki
	Hel
1.2	siedzibę jednostki
	84-150 Hel, ul. Wiejska 50
1.3	adres jednostki
	<p>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Helu jest jednostką organizacyjną m. Hel powołaną do wykonywania zadań z zakresu pomocy społecznej tj. wspierania osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.</p> <p>Głównym celem pomocy społecznej jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ pomoc osobom i rodzinom oraz doprowadzenie do ich życiowego usamodzielnienia,</li> <li>❖ zapewnienie dochodu do wysokości poziomu interwencji socjalnej – dla osób nie posiadających dochodu lub o niskich dochodach w wieku poprodukcyjnym, osobom niepełnosprawnym, osobom wymagającym okresowego wsparcia,</li> <li>❖ zapewnienie profesjonalnej pomocy rodzinom dotkniętym skutkami patologii społecznej, w tym przemocą w rodzinie,</li> <li>❖ integracja społeczna osób wykluczonych społecznie.</li> </ul> <p>Realizacja zadań wynikających z ustawy o pomocy społecznej polega w szczególności na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>❖ przyznawaniu i wypłacaniu przewidzianych ustawą świadczeń oraz przyznawaniu pomocy w naturze pracy socjalnej i interwencji kryzysowej,</li> <li>❖ analizie i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej,</li> <li>❖ rozwijaniu nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb społecznych, opracowaniu i realizacji programów pomocy społecznej, których celem jest integracja osób i rodzin z grup szczególnego ryzyka.</li> </ul>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	2018 rok
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	-----
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Księgi rachunkowe Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Helu prowadzi w swojej siedzibie przy ulicy Wiejskiej 50 w Helu (84-150).

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał i rok.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad zawartych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zdarzenia w tym operacje gospodarcze, ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej niż wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej 3.500 zł. Środki trwałe księguje się w podziale na środki trwałe podstawowe i pozostałe środki trwałe. Podstawowe środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011, natomiast pozostałe środki trwałe na koncie 013. Umorzenie środków trwałych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową, zwaną metodą równomiernych odpisów dla wszystkich środków trwałych.

Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej niż wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zakupione na potrzeby Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej materiały księgowane są bezpośrednio w koszty zakupu.

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	W 2018 roku Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Helu zakupił pozostałe środki trwałe o łącznej wartości 3 255,67 zł i wartości niematerialne i prawne o łącznej wartości 2 222,46 zł.
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<p>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Helu wykonuje zadania własne gminy w zakresie pomocy społecznej oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zadania te realizuje pracownikami zatrudnionymi w MOPS Hel.</p> <p>Struktura zatrudnienia MOPS Hel przedstawia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- kierownik ośrodka.</li> <li>- starszy pracownik socjalny,</li> <li>- 2 pracowników socjalnych,</li> <li>- 2 opiekunki środowiskowe,</li> <li>- główny księgowy,</li> <li>- inspektor,</li> <li>- referent.</li> </ul> <p>Razem 9 osób w tym: 8 kobiet i jeden mężczyzna.</p> <p>Ponadto w 2018 roku na umowę zlecenie zatrudniano w zależności od potrzeb opiekunki środowiskowe oraz asystenta rodziny. Koszty na wynagrodzenia w 2018 roku wyniosły 506 255,89 zł.</p>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze



Główne kierunki wydatków realizowanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Helu w 2018 r kształtowały się następująco:

- *Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej 53 694,71 ( opłaty za 2 podopiecznych)*
- *85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej. 36 584,37 zł*
- *Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 173 490,54zł*  
w tym: 373 zasiłki celowe, 105 zasiłków okresowych, 3729 posiłków
- *Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe (389 świadczeń) 67 643,39zł*
- *Rozdział 85216 Zasiłki stałe( 335 świadczeń) 188 109,00 zł*
- *Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej 516 935,73 zł*
- *Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 161 630,16*  
w tym *specjalistyczne usługi opiekuńcze dla dzieci z zaburzeniami psychicznymi*  
*25 749,00 zł*
- *Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania (3729 posiłków) 36 000,00 zł*
- *Rozdział 85295 Pozostała działalność 34 357,56 w tym:*
  - *prace społecznie użyteczne 8036,66 ( ( 8 osób)*
  - *noworoczne spotkanie z emerytami i zakup paczek świątecznych 22 720,09 zł*
- *Rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze (2746 świadczeń) 1 368 572,10*
- *Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 991 027,97*
- *Rozdział 85504 Wspieranie rodziny 119 915,40*  
w tym *świadczenie 300+ (329 świadczeń na kwotę 98 700,00)*

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Janusz Hyjek  
(główny księgowy)

26.04.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

Irena Lenc  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Helu
1.2	siedzibę jednostki
	Hel
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 1, 84-150 Hel
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r.-31.12.2018r.
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)
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
<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
	TABELA 1
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)
	nie dotyczy
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- 20.705,83; odprawy emerytalne- 34.141,50
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

### **TABELA 1**

## **ZMIANY STANU UMORZENIA/AMORTYZACJI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH**

	<b>WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH</b>	<b>UMORZENIE/AMORTYZACJA</b>	<b>WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH</b>
<b>BUDYNKI, LOKALE OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ</b>	5 744 626,84	2 483 134,57	3 261 492,27
<b>URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY</b>	88 851,08	79 823,11	9 027,97
<b>RAZEM</b>	5 833 477,92	2 562 957,68	3 270 520,24

**UMORZENIE POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH – 317.683,53**

**UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH i PRAWNYCH – 13.775,20**

**UMORZENIE ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH – 96.030,83**

Justyna Dargacz  
(główny księgowy)

2019-01-11  
(rok, miesiąc, dzień)

Irena Sojecka  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OBSŁUGI MIASTA
1.2	siedzibę jednostki
	HEL
1.3	adres jednostki
	Ul. Kuracyjna 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gospodarka odpadami
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok budżetowy
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)
	Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów ( w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o Zakładowy Plan Kont, zgodnie z szczegółowymi zasadami rachunkowości.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczególony 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
	Zał. Nr. 1 wykaz środków trwałych stan 49.128.798,18 zł Zał. Nr. 2 umorzenie środków trwałych 16.901.819,52 zł
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
	Z tyt. umów leasingu – 635,639,04 zł

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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan rezerw na początek roku obrotowego – 249,352,03 zł Rezerwy utworzone na dz. 31.12.2018r. - 24.534,07 zł Rezerwy rozwiązane na dz. 31.12.2018r. - 13.202,99 zł Stan rezerw na koniec roku obrotowego - 260.683,11 zł
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
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
	Kwota zobowiązań umowy leasingu 333,020,51 zł
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
	1,477,00 zł
1.16.	inne informacje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki



## INFORMACJE O STANIE MIENIA ZZOM 31-12-2018

Lp	NAZWA OBIEKTU	ILOŚĆ			POW.UŻY	WARTOŚĆ	GRUPA
	BUDYNKI MIESZKALNE	20					
	w tym lokale mieszkalne	54			1938,56	361 384,39	1-3
	LEŚNA 14-16/komórki, garaże, mag opał, ogrodz					24 054,00	1
	zespół komórek wiejska 87					11 301,29	1
	zespół komórek					4 109,63	1
	wartownia					11 865,83	1
	<b>BAZA ZZOM w tym</b>						
	Budynek gospodarczy-murowany- stolarnia	1				3 964,38	1
	Budynek administracji	1				26 261,74	1
	kanal samochodowy	1				3 892,28	2
	utwardzenie placu	1				37 152,23	2
	Ogrodzenie placu	1				7 851,47	2
	kamera szybkoobrotowa	1				7 200,00	6
	System TV-przemysłowej z rejestracją	1				6 770,00	6
	Komputery z programem	7				26 989,77	4
	drukarka	1				1 484,71	4
	<b>BUDYNKI I BUDOWLE WOD-KANALIZACYJNE</b>						
	Urządzenia kanalizacji-deszczowej -nowe					3 400 035,00	4-2
	urządzenia kanalizy burzowo-sztormowej-nowe					39 495,46	4-2
	Sieć wodna-nowe					1 184 524,33	4-2
	Sieć kanalizy-nowe					15 592 589,56	4-2
	Urządzenia oczyszczalni-nowe					244 305,07	4-2
	zwiększenie śr trwałych o UE					17 019 195,24	2
	zwiększenie śr trwałych o UE					789 760,16	4
	zwiększenie śr trwałych -otrzm.z urzędu miasta-fin-zzom					46 700,00	2
	zwiększenie śr trwałych-otrzm.z urzędu miasta -fin-zzom					2 926,00	2
	Stacja uzdatniania wody ze stacją uzdatniania					1 814 105,26	2
	Drogi					18 348,89	2
	ogrodzenie strefy z siatką					29 192,95	2
	<b>OCZYSZCZALNIA</b>						
	Studnia wiercona Nr gł. 184 m					35 551,34	2
	pompa do ścieków					5 654,00	6
	dwie pompy XFP150E-CB1PE90 2x11809					23 618,00	6
	pompa głębinowa					8 101,60	4
	wyposażenie oczysz. Ze stawem stabil					5 109 724,33	6
	laboratorium oczysz ścieków					45 288,84	8
	Kalkulator-citizen	1				1 368,21	8
	szlaban z ramieniem	1				4 211,22	8
	KOPIARKA	1				4 257,80	8
	KOPIARKA KONICA +PODAJNIK					11 040,00	8

Rurociąg tech ścieków oczysz	1				314 109,65	2
kanalizacja sanitarna	1				3 610,58	2
kanaliza ścieków					9 644,95	2
rurociąg tłoczony					2 931,61	2
rurociąg zrzutu ścieków					67 549,20	2
drogi i place teren oczysz					375 357,74	2
oświetlenie					18 547,83	2
ogrodzenie teren oczyszczalni					319 945,13	2
budynek wielofunkcyjny	1				603 776,28	1
budynek technologiczny	1				831 436,44	1
żelbetonowy zbiornik	1				20 430,00	1
KANALIZA SANITARNA FI160 UL WIEJSKA 101					4 140,00	2
KANALIZA SANITARNA FI150 UL WIEJSKA 61	25mb				3 750,00	2
SIEĆ wodna Z ZASUWAMI	80mb				11 800,00	2
sieć wodna od ul stayera-bałycka/latarnia	1				5 244,32	2
agregat prądotwórczy	1				4 540,98	3
kontener na odpady	1				3 500,00	6
kontener asenizacyjny	1				33 500,00	6
kontener transpor.z plandeką	1				5 200,00	6
maszyny i narzędzia	9				165 000,53	5
tabor gospodarczy	12				360 507,96	7
					<b>49 128 798,18</b>	

**Środki trwałe z podziałem na grupy****Umorzenie**

Budynki mieszkalne	330.867,47
Budynki niemieszkalne	680.517,96
Budowle	9.096.148,71
Grupa 3(kotły i maszyny)	3.549,44
Grupa 4(maszyny i urządzenia)	1.163.223,00
Grupa 5(specjalistyczne maszyny i urządzenia)	165000,53
Grupa 6(umorzenia techniczne)	5.100.846,66
Grupa 7(środki transportu)	301.918,90
Grupa 8(narzędzia i przyrządy gdzie indziej nie skwalifikowane)	59.746,85
<b>Razem umorzenie na 31-12-2018</b>	<b>16.901.819.52</b>

Małgorzata Głowacka  
(główny księgowy)

.....2019-02-22.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Ryszard Burczyk  
(kierownik jednostki)