

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Zdzieszowice
1.3	adres jednostki
	ul. Piastów 20, 47-330 Zdzieszowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
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>Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. Dla potrzeb ujmowania środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 10 000,00 zł 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 umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%, a prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenie między jednostkami	Zbycie	Likwidacja	Inne zmniejszenia	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Środki trwałe:	1 163 977,37	40 486,23	802,40	0,00	13 073,17	0,00	1 192 192,83
1)	Grunty	2 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 048,00
2)	Budynki i lokale	801 202,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	801 202,38
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	84 956,30	7 402,95	0,00	0,00	5 772,62	0,00	86 586,63
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	40 079,35	3 817,61	0,00	0,00	876,68	0,00	43 020,28
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	235 691,34	29 265,67	802,40	0,00	6 423,87	0,00	259 335,54
2.	Wartości niematerialne i prawne	21 729,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 729,20
	Razem:	1 185 706,57	40 486,23	802,40	0,00	13 073,17	0,00	1 213 922,03

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
1.	Środki trwałe	611 452,70	83 368,40	13 073,17	681 747,93
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	266 814,53	36 924,82	0,00	303 739,35
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	80 594,22	9 416,19	5 772,62	84 237,79
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	31 581,36	5 852,32	876,68	36 557,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane gr. 8	232 462,59	31 175,07	6 423,87	257 213,79
2.	Wartości niematerialne i prawne	21 729,20	0,00	0,00	21 729,20
	Razem:	633 181,90	83 368,40	13 073,17	703 477,13

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						
	Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	
	1.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – obce środki trwałe	2 938,56	0,00	0,00	2 938,56	
	RAZEM:		2 938,56	0,00	0,00	2 938,56	
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)						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązania	Stan na koniec roku obrotowego
	1	Odpisy aktualizujące należności z tytułu wypłaconej <i>zaliczki alimentacyjnej</i> w części należnej Gminie	353 643,44	0,00	4 234,04	0,00	349 409,40
	2	Odpisy aktualizujące należności z tytułu wypłaconych świadczeń z <i>funduszu alimentacyjnego</i> w części należnej Gminie	1 595 258,16	200 160,00	29 958,53	17 077,74	1 748 381,89
	3	Odpisy aktualizujące należności z tytułu wypłaconej <i>zaliczki alimentacyjnej</i> w części należnej budżetowi państwa	353 643,48	0,00	4 233,97	0,00	349 409,51
	4	Odpisy aktualizujące należności z tytułu wypłaconych świadczeń z <i>funduszu alimentacyjnego</i> w części należnej budżetowi państwa	2 392 886,89	300 240,00	44 937,87	25 616,62	2 622 572,40
	5	Odpisy aktualizujące należności z tytułu <i>odsetek</i> od wypłaconych świadczeń z <i>funduszu alimentacyjnego</i> - budżet państwa	1 526 391,16	291 594,56	71 017,26	7 120,12	1 739 848,34
	6	Oплата za DPS-y	4 463,07	16 341,43	0,00	0,00	20 804,50
	7	Nienależnie pobrane św. z pomocy społecznej – zasiłek celowy	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	8	Zastępczo wnoszona оплата za DPS	2 546,76	536,16	0,00	0,00	3 082,92
	9	Nienależnie pobrany zasiłek stały (UW)	0,00	1 251,16	0,00	0,00	1 251,16
	10	Usługi opiekuńcze	76,88	0,00	20,00	0,00	56,88
	11	Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	1 534,28	108,04	0,00	0,00	1 642,32
	12	Nienależnie pobrane św. rodzinne z lat ubiegłych	1 578,00	0,00	0,00	0,00	1 578,00
	RAZEM:		6 232 322,12	810 231,35	154 401,67	49 814,48	6 838 337,32
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Czynne rozliczenia międzyokresowe: a) kosztów - prenumerata – 2 189,40zł - ubezpieczenia majątkowe – 1 702,98zł - koszty dotyczące przyszłych okresów (z tyt. dostaw i usług) - 2 806,74zł - koszty dotyczące przyszłych okresów (z tytułu przyznanych świadczeń) – 6 190 036,28zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	a) nagrody jubileuszowe – 2 644,50zł b) odprawy emerytalne – 7 416,00zł c) ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 3 349,56zł
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

Agnieszka Grzeszczuk
.....
(główny księgowy)

22.03.2019 r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Nachtygal
.....
(kierownik jednostki)

