

INFORMACJA DODATKOWA

KANCELARIA OGÓLNA
W BŁYNEŁO
dnia 2019-03-29
L. dz. 2608/19... liczba zat.
podpis

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- a) nazwa jednostki: Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
- b) siedziba jednostki: Biały Bór
- c) adres jednostki: ul Nadrzeczna 2a/2 78-425 Biały Bór
- d) podstawowy przedmiot działalności jednostki; opieka społeczna
- e) przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2018
- f) wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: nie dotyczy
- g) omówienie przyjętych zasad rachunkowości:
 - Przyjętą politykę rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczej, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
 - Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz z rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
 - Przyjęte zasady:
 - a) przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości mniejszej niż 10.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości, jako zużycie materiałów lub wyposażenia,
 - b) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie ,
 - c) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
 - d) okres umorzenia dla wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące,
 - e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku,
 - f) jeśli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10.000 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżące działalności,
 - g) pozostałe środki trwałe umarza się w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia
 - h) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok

przyjmuje się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniona jest w zależności od sposobu ich nabycia według:

- ceny zakupu – w przypadku nabycia;
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia;
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania;
 - w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – wg wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu;
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu;
 - wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – wg wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
- i) jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu,
- j) opłacone z góry; pronumeraty, znaczki, wszelkiego rodzaju abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Księguje się je w miesiącu, w którym zostały poniesione,

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

- b) Punkt 1.1.

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego		
		na początek roku obrotowego	Nabycie	Przenieszenie nie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przenieszenie wewnętrzne	
1.1.	Grunty	15.276,80					- zł			- zł	15.276,80
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						- zł			- zł	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	211.895,39					- zł			- zł	211.895,39
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	40.962,12	3.685,81				- zł			- zł	44.647,93
1.4.	Środki transportu						- zł			- zł	
1.5.	Inne środki trwałe	74.429,24	2.829,00				- zł			- zł	77.258,24
RAZEM		342.563,55 zł	6.514,81 zł				- zł			- zł	349.078,36

Tabela Nr 2
Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	12.143,01	861,00			- zł				-13.004,01 zł
RAZEM		12.143,01 zł	861,00 zł	zł	- zł	zł	zł	zł	zł	13.004,01 zł

Tabela Nr 3
Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan		Nabycie	Zwiększenia			Zmniejszenia			Umorzenie stan na koniec roku
		na początek roku	obrotowego		Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	
1.1.	Grunty						- zł			- zł	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						- zł			- zł	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83.196,93					5.297,38- zł			- zł	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	39.387,72	4.866,61				- zł			- zł	88.494,31
1.4.	Środki transportu						- zł			- zł	44.254,33
1.5.	Inne środki trwałe	71.392,96	3.841,09				- zł			- zł	75.234,05
RAZEM		193.977,61	8.707,70				5.297,38- zł			- zł	217.982,09

Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przebieżenie wewnętrzne	Razem	
1	Wartości niematerialne i prawne	861,00			- zł					- zł	13.004,01 - zł
RAZEM		861,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	13.004,01 zł

b) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Nie dotyczy.

c) Punkt 1.3.

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

Tabela Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	Stania początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
0.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Razem		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

d) Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

W tym punkcie prezentuje się wartość gruntów użytkowanych wieczystie, które jednostki budżetowe użytkują i przeznaczają na potrzeby wykonywanych przez nie zadań. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 6)

Tabela Nr 6

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

p.	Dane gruntów użytkowanych wieczystie	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego
					- zł
					- zł
					- zł
razem		- zł	- zł	- zł	- zł

e) Punkt 1.5.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy

Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumorzonych	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
Środki trwale użytkowane na podstawie umów	0			0 zł
Środki trwale użytkowane na podstawie umów dzierżawy	0			0 zł
Środki trwale na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	0			0 zł
	0,000 zł	-zł	zł	0 zł

f) Punkt 1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Nie dotyczy

Tabela Nr 8

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje							0	- zł
2	Udziały							0	- zł
3	Dłużne papiery wartościowe							0	- zł
4	Inne papiery wartościowe							0	- zł
Razem		0	zł	0	- zł	0	zł	0	- zł

g) Punkt 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

Odpisy aktualizujące wartość należności

h) Punkt 1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

Tabela Nr 10

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celów ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	Razem	
I	Rezerwy na zobowiązania, z tego:							
1.1	na sprawy sądowe					zł	zł	zł
1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					zł	zł	zł
1.2.1	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					zł	zł	zł
1.2.2	na kary					zł	zł	zł
1.2.3	na inne					zł	zł	zł
Razem		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł

i) Punkt 1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

Tabela nr 11
Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu

L. p.	specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	wartość wskazana w bilansie	z tego:	
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat
	Razem:	zł	zł	zł

j) Punkt 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 zwrotnego.

Nie dotyczy

k) Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

Tabela Nr 12
Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka	0
2	Zastaw	0
3	Inne zabezpieczenie	0
Razem		0

1) Punkt 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

Nie dotyczy

Tabela Nr 13

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje	0	0
2	Poręczenia	0	0
-	w tym: poręczenia wekslowe	0	0
3	Roszczenia sporne	0	0
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0	0
5	Inne	0	0
Razem:		0	0

m) Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy

n) Punkt 1.14.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy

o) Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela nr 14
Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	Odprawy emerytalne i rentowe	12096,00zł
2	Nagrody jubileuszowe	
3	Świadczenia urlopowe	
4	Inne	
Razem:		12096,00zł

o)Punkt 1.16.

Inne informacje.

Nie dotyczy

q) Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

Tabela nr 15
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku
I	Zapasy	0				0
1	Materiały	0				0
2	Półprodukty i produkty w toku	0				0
3	Produkty gotowe	0				0
4	Towary	0				0

r) Punkt 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

Tabela Nr 15

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	Różnice kursowe
			Odsetki	
		- zł		
		- zł		
		- zł		
		- zł		
		- zł		
Razem		- zł	- zł	- zł

s) Punkt 2.3.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

t) Punkt 2.4.

Kwota 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

u) Punkt 2.5.

Inne informacje.

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

przeciętna liczba zatrudnionych

Wyszczególnienie wg grup zawodowych		Za rok obrotowy 2018
		Ogółem w tym kobiety
Zatrudnienie razem:		13
1) Kierownik jednostki		1
- księgowa		1
- referent ds. księgowych		1
- kierownik działu ds. SR i FA		1
- starszy specjalista ds. SR i FA		1
- pomoc administracyjna		1
- specjalista pracy socjalnej		4
- starszy inspektor ds. świadczeń pomocy środowiskowej		1
- podinspektor ds. administracji i dodatków mieszkaniowych		1
- asystent rodzinny		1

v) Punkt 3.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

Biały Bór, 2019-03-25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jadwiga Łobza

Kierownik
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
Agnieszka Łazor
Specjalista Organizacji Pomocy Społecznej