

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Rydzyna
1.3	adres jednostki
	Rzeczypospolitej 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
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>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, 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 zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych :- stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992., t.j. Dz.u. z 2016 r.poz. 1888 z późn.zm.) . Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów - wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących - wartość aktywów przeprowadzono w oparciu o szacowany procentowy wskaźnik prawdopodobieństwa spłat należności wyliczany corocznie w oparciu o dane rozliczeniowe z kontrahentami. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad:</p> <ul style="list-style-type: none">- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania,- środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu;- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto czyli po umniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych,

	<ul style="list-style-type: none"> - środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej; - zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty - zapasy jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. -
5.	inne informacje
	<p>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 24 565,41 zł;</p> <p>Umorzenie środków trwałych - 13 902,29 zł</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych - 87 929,42 zł</p> <p>Odpisy aktualizujące środki trwałe - 0</p> <p>Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne 0</p> <p>Odpisy aktualizujące należności - 2 357 875,86 zł</p>
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
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0
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
	7 173,45 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)
	Tabela nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Jednostka nie tworzy rezerw
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
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
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
	0
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
	0
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	28 586,00 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0

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
	0
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
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

MKew
Mariola Keler

.....
(główny księgowy)

2019.03.25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

z up. DYREKTORA

E. Biernaczyk
mgr. Elżbieta Biernaczyk.....
Kierownik Działu Świadczeń i Usług
(kierownik jednostki)

APRUBRZONU POD WZGLĘDEM
FORMALNYM I RACHUNKOWYM

29.03.2019

DATA

E. Biernaczyk

PODPIS

1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

lp.	wyszczególnie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 907,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 907,00
II.	Środki trwałe, z tego:										
grupa IV		5 907,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 907,00
grupa VIII		8 585,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 585,99

1.1.2. Zmiany stanu umorzeń /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

lp.	wyszczególnie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	umorzenie (amortyzacja)	razem zwiększenia	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	24 565,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 565,41
II.	Środki trwałe, z tego:										
grupa IV		3 544,20	0,00	0,00	1 772,10	5 316,30	0,00	0,00	0,00	0,00	5 316,30
grupa VIII		8 585,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 585,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MK
Mariola Keler

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM I RACHUNKOWYM

29.03.2019
DATA

L
PODPIS

z up. DYREKTORA

Elzbieta Biernaczyk
mgr Elzbieta Biernaczyk

1.7.

lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe, z tego	2 212 224,33	145 651,53	0,00	0,00	2 357 875,86
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
2.2.	należności od budżetów					
2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4.	pozostałe należności	2 212 224,33	145 651,53	0,00	0,00	2 357 875,86

GLÓWNY KSIĘGOWY
M. Keler
Mariola Keler

z up. DYREKTORA

mgr Elżbieta Biernaczyk
Kierownik Działu Świadczeń i Usług

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM I RACHUNKOWYM

29.03.2019
DATA

[Signature]
PODPIS