

MIEJSKO-GMINNY  
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ  
64-130 Rydzyna, ul. Rzeczypospolitej 9  
tel./fax 65 538 00 08  
NIP 697-919-09-82 REGON 41153924

URZĄD MIASTA I GMINY W RYDZYNIE						
BMiG	Z-ca BMiG	SMiG	SKB	SEK	SKK	USC
BR	30. MAR. 2020					SO
INF	L.dz. .... Zał. ....					GPK i OŚ

Załącznik nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>
1.2	siedzibę jednostki Rydzyna
1.3	adres jednostki Rzeczypospolitej 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.</b>
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 2018 r.poz. 1036 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 wyliczony corocznie w oparciu o dane rozliczeniowe z kontrahentami. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania,</li> <li>- środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu;</li> <li>- 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,</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;</li> <li>- zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty</li> <li>- zapasy jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.</li> <li>-</li> </ul>												
5.	inne informacje												
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych –</td> <td style="text-align: right;">24 565,41 zł;</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie środków trwałych</td> <td style="text-align: right;">- 17 973,89 zł</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie pozostałych środków trwałych</td> <td style="text-align: right;">- 100 855,42 zł</td> </tr> <tr> <td>Odpisy aktualizujące środki trwałe</td> <td style="text-align: right;">- 0</td> </tr> <tr> <td>Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td>Odpisy aktualizujące należności</td> <td style="text-align: right;">- 2 393 794,87 zł</td> </tr> </table>	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych –	24 565,41 zł;	Umorzenie środków trwałych	- 17 973,89 zł	Umorzenie pozostałych środków trwałych	- 100 855,42 zł	Odpisy aktualizujące środki trwałe	- 0	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0	Odpisy aktualizujące należności	- 2 393 794,87 zł
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych –	24 565,41 zł;												
Umorzenie środków trwałych	- 17 973,89 zł												
Umorzenie pozostałych środków trwałych	- 100 855,42 zł												
Odpisy aktualizujące środki trwałe	- 0												
Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0												
Odpisy aktualizujące należności	- 2 393 794,87 zł												
<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 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
	118 552,94 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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*M. Keler*  
 .....  
*Mariola Keler*  
 (główny księgowy)

*2020-03-26*

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....  
 Miejska Gminna Ośrodek  
 (kierownik jednostki) Rydzynie  
*mgr Inga Kominiarz*