

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złoczewie
1.2	siedzibę jednostki
	j.n.
1.3	adres jednostki
	ul. Burzeńska 8, 98-270 Złoczew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc Społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Nie dotyczy
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	01.01.2018 – 31.12.2018
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności. Odpis dokonywany jest na dzień bilansowy.</p> <p>Do należności objętych odpisem, należą należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami.</p>
5.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami ZEAS 13404,60 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
	Załącznik Nr 1 tabela nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
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 występuje
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
	Zestaw komputerowy oraz terminale mobilne dane w użyczenie – nieamortyzowane. Na podstawie umów użyczenia, użytkowane są rzeczowe składniki majątku ruchomego o wartości 8642,73zł.
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)
	Załącznik Nr 2 (Tabela 1 Odpisy aktualizujące)
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 stosujemy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. Księgujemy w koszty bieżącego roku.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa – 15123,60 zł. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy – 3594,24 zł., Odprawa emerytalna – 18720,00 zł.
1.16.	inne informacje

	brak
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mg
.....
(główny księgowy)

2019 03 28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Złoczewie

Majorzatka Łukomska
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018)

Lp.	Wykazanie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		14
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	41 372,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 372,39
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	41 372,39					0,00						0,00	41 372,39
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	49 079,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 079,84
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	49 079,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 079,84
2.1.	Grupy, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	49 079,84					0,00						0,00	49 079,84
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
													0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr inż. Małgorzata Wytych
(główny księgowy)Sprawdził:  Małgorzata Łukomska

2019.03.18

(rok, miesiąc, dzień)

Miejsko-Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej w Złoczewie

(Kierownik jednostki)

Małgorzata Łukomska

KIEROWNIK

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018)

Lp.	Wyszególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			4 amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	5 aktualizacja	6 inne zwiększenia	7 zwiększenia ogółem (+ 5 + 6)	8 dotyczące zbytych składników	9 dotyczące zlikwidowanych składników	10 inne zmniejszenia	11 zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	12	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	41 372,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 372,39
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego				0,00							0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	41 372,39			0,00							41 372,39
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	49 079,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 079,84
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	49 079,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 079,84
2.1.	Grunty, w tym:				0,00							0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00							0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej				0,00							0,00
2.3.	Środki transportu				0,00							0,00
2.4.	Inne środki trwałe	49 079,84			0,00							49 079,84
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00							0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00							0,00

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Złoczewie
(kierownik-jednostki)
Małgorzata Lukomska

2019.09.28
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. W. Wytych
Sporządził: W. Wytych

Tabela 1. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2018)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia -- razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Fundusz Alimentacyjny BP 60%	0,00	925 457,81			0,00	925 457,81
2	Fundusz Alimentacyjny Gm 40%	0,00	616 971,91			0,00	616 971,91
3	Fundusz Alimentacyjny ods	0,00	482 161,70			0,00	482 161,70
4	Fundusz Alimentacyjny KU	0,00	838,00			0,00	838,00
5	Zaliczka Alimentacyjna	0,00	103 929,86			0,00	103 929,86
6	Świadc. Nien. Pobr. KU	0,00	40,80			0,00	40,80
	Ogółem:	0,00	2 129 400,08	0,00	0,00	0,00	2 129 400,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr inż. Małgorzata Wytych

Sporządził:

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Ziębicach
(kierownik jednostki)

Małgorzata Łukomska