

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krośniewicach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Poznańska 15, 99-340 Krośniewice
1.3	adres jednostki
	ul. Poznańska 15, 99-340 Krośniewice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Organizowanie i realizacja zadań w zakresie pomocy społecznej
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)
	Załącznik nr 1
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
	Tabela 1, Tabela 1a
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Brak danych
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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
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 2
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	106 237,25 zł
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Śwircz

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Miejsko - Gminnego

Ośrodka Pomocy Społecznej
(kierownik jednostki)
mgr Monika Kazmierska

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 były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Do środków trwałych zalicza się od 2018 r. rzeczowe składniki majątku trwałego od 10.000,00 zł, w latach wcześniejszych od 3.500,00 zł.

Środki trwałe i wnip o jednostkowej cenie nabycia poniżej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w momencie wydania do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec każdego roku.. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe, wnip, rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia,
- inwestycje – środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem,
- należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

data sporządzenia: 29.03.2019 r

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Śwircz

kierownik jednostki

KIEROWNIK

Miejsko - Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Monika Kaźmierska

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Poznańska 15, 99-340 Krośnice
Woj. łódzkie, tel./fax 24 25 23 545
NIP 775-20-73-229 REGON 610006520

Tabela 1

Środki trwałe

Miejsko-Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej
W Krośniewicach

2018 rok

Nazwa grupy		stan na pierwszy dzień roku obrotowego		Wartość nabycia / kpszt wytworzenia		stan na ostatni dzień roku obrotowego	
składników majątku trwałego		aktualizacja	zwiększenia	przemieszczenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	
Wartości niematerialne i prawne	14 422,76	0,00				14 422,76	
Grunty		0,00				0,00	
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste		0,00				0,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	320 850,19	0,00			320 850,19	0,00	
Urządzenia techniczne i maszyny	34 306,42	0,00				34 306,42	
Środki transportu		0,00				0,00	
Inne środki trwałe		0,00				0,00	
Środki trwałe w budownictwie		0,00				0,00	
Akcje i udziały		0,00				0,00	
Pozostałe środki trwałe	148 111,06		27 207,36			175 318,42	
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	

Data sporządzenia: 2019.03.29

224 047,60

Główny księgowy:

Kierownik jednostki:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miejsko - Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Monika Kaźmierska

Wioletta Śwircz

Tabela 1a

Umorzenia środków trwałych

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krośniewicach

Umorzenie / amortyzacja									
Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja							stan na ostatni dzień roku obrotowego
			amortyzacja za rok	przemieszczenia	inne		inne		
					zwiększenia	zmniejszenia			
1	2	3	4	5	6	7			
Wartości niematerialne	14 422,76							14 422,76	
Grunty		0,00		0,00				0,00	
użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00				0,00	
Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 191,25	0,00		0,00		72 191,25		0,00	
Urządzenia techniczne i maszyny	27 113,38	0,00	7 193,04	0,00				34 306,42	
Środki transportu		0,00		0,00				0,00	
Inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00				0,00	
Pozostałe środki trwałe	148 111,06	0,00	0,00	0,00	27 207,36			175 318,42	
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Data sporządzenia 2019-03-29

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Śwircz

KIEROWNIK

Miejsko - Gminny
 Ośrodek Pomocy Społecznej
 Dyrektor
 mgr Monika Kaźmierska

Odpisy aktualizacyjne wartości należności

I.p	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	Uznanie za zbędne	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
1	Z tytułu wypłaconej Zaliczki Alimentacyjnej	662 684,35		-39 000,40		623 683,95
2	Z tytułu wypłaconego świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego	3 277 244,73	252 979,38			3 530 224,11
3	Z tytułu odsetek ustawowych od zadłużenia.	1 056 769,47	173 688,73			1 230 458,20
		4 996 698,55	426 668,11	-39 000,40		5 384 366,26

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Śwircz

KIEJROWNIK

Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Monika Kaźmierska

2019.03.29