

**INFORMACJA DODATKOWA**

26. 03. 2019

Ilość załączników .....  
Podpis ..... *Rauter*

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki GORZÓW ŚLASKI
1.3	adres jednostki UL. WOJSKA POLSKIEGO 15
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 8899Z Do podstawowych zadań MGOPS należy: 1. Opracowanie i realizacja gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych ze szczególnym uwzględnieniem programów pomocy społecznej, profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych 2. sporządzanie oceny w zakresie pomocy społecznej 3. udzielanie schronienia, zapewnienie posiłku oraz niezbędnego ubrania osobom potrzebującym 4. przyznawanie i wypłacanie zasiłków okresowych i celowych 5. przyznawanie zasiłków w razie zdarzenia losowego 6. przyznawanie i wypłacanie zasiłków celowych na pokrycie wydatków na świadczenia zdrowotne 7. opłacanie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe za osobę, która rezygnuje z zatrudnienia w związku z koniecznością sprawowania bezpośredniej opieki nad członkiem rodziny. 8. praca socjalna 9. organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych 10. dożywianie dzieci 11. sprawienie pogrzebu 12. kierowanie do DPS i ponoszenie odpłatności za pobyt mieszkańca w DPS 13. Pomoc post penitencjarna 14. wypłacanie zasiłków stałych i składek zdrowotnych do tego świadczenia 15. sporządzanie sprawozdawczości
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, przyjmuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych. 2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i pozostałe środki trwałe. Środki trwałe o wartości przekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku od osób prawnych wprowadza się do ewidencji i dokonuje odpisów umorzeniowych według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji o przekazaniu, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości Netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe ewidencjonuje się na kontach - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe” - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” oraz ujmuje się bezpośrednio w koszty na koncie zespołu 4. i umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.
5.	inne informacje

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

1.1 tabela nr 1, tabela nr 2

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początk.-stan na początek roku obrot.	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początk.-stan na koniec roku obrot.
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	22.830,01	0,00	2.947,38	0,00	2.947,38	0,00	1.051,66	0,00	1.051,66	24.725,73
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inż. Lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specj.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy i inne	86.891,52	0,00	7.973,27	0,00	7.973,27	0,00	11.361,12	0,00	11.361,12	83.503,67
Razem		109.721,53	0,00	9.946,49	0,00	9.946,49	0,00	11.361,12	0,00	12.412,78	108.229,40

Umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
22.830,01	0,00	0,00	2.947,38	2.947,38	1.051,66	24.725,73	22.830,01	24.725,73
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86.891,52	0,00	0,00	7.973,27	7.973,27	11.361,12	83.503,67	86.891,52	83.503,67
109.721,53	0,00	0,00	10.920,65	10.920,65	12.412,78	108.229,40	109.721,53	108.229,40

1.2.

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
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 wieczystość  
**NIE DOTYCZY**
- 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 pozabilansowe sprzęt wielofunkcyjny KDR urządzenia mobilne  
**o wartości 7.173,45 zł pozabilansowe konto**
- 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 na początek roku obrotowego, zwiększenia wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek jst  
**TABELA DŁUŻNIKÓW ALIMENTACYJNYCH nr 3**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Dłużnicy zaliczki alimentacyjnej	276 475,13 zł			3 040,01 zł	3 040,01 zł	273 435,12 zł
2	Dłużnicy funduszu alimentacyjnego	1 500 198,92 zł	172 440,00 zł		33 661,61 zł	33 661,61 zł	1 638 977,31 zł
3	Odsetki od należności funduszu	568 249,77 zł	109 761,48 zł		42 718,32 zł	42 718,32 zł	635 292,93 zł
11	Ogółem	2 344 923,82 zł	282 201,48 zł		79 419,94 zł	79 419,94 zł	2 547 705,36 zł

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 według pozycji bilansu 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. łączną 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 <b>NIE DOTYCZY</b>
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 <b>NIE DOTYCZY</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>NIE DOTYCZY</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <b>NAGRODA JUBILEUSZOWA 15.961,20 zł</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>NIE DOTYCZY</b>
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 <b>NIE DOTYCZY</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>NIE DOTYCZY</b>
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych <b>NIE DOTYCZY</b>
2.5.	inne informacje <b>NIE</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <b>NIE</b>

  
 Główny Księgowy  
 Miejsko-Gminnego Ośrodka  
 Pomocy Społecznej w Gorzowie Śl.  
 .....  
 Bernadeta Piśła  
 (główny księgowy)

26.03.2019  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 Miejsko-Gminnego Ośrodka  
 Pomocy Społecznej  
 .....  
 Krystyna Wołna  
 (kierownik jednostki)