

26. 03. 2019

podpis

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIEJSKO- GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KRYNKACH
1.2	siedzibę jednostki
	UL. GARBARSKA 16 16-120 KRYNKI
1.3	adres jednostki
	UL. GARBARSKA 16 16-120 KRYNKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krynkach realizuje zadania własne gminy w zakresie pomocy społecznej oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Ośrodek wykonuje zadania z zakresu pomocy społecznej, wynikające z ustawy o pomocy społecznej oraz innych ustaw, mających na celu ochronę poziomu życia osób i rodzin, wspieraniu ich w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie życia w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ośrodek wykonuje inne zadania z zakresu pomocy społecznej wynikające z rozeznanych potrzeb i zadania zlecone przez administrację rządową. Ośrodek realizuje zadania w zakresie ustalania i przyznawania prawa do świadczeń rodzinnych, zasiłków dla opiekunów, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych, świadczeń Dobry Start, świadczeń „Za życiem”. Ośrodek realizuje zadania w zakresie ustalania i przyznawania prawa do dodatków mieszkaniowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 stycznia 2018 r. - 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz przepisami rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów regulującymi szczególne zasady rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 10 000 zł amortyzuje się z uwzględnieniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane jednorazowo na koniec grudnia za okres całego roku. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość jednostkowa zakupu wynosi powyżej 500 zł i nie przekracza 10 000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności jednostki. Materiały te uważa się za zużyte w dacie ich wydania pracownikom.

	Należności wyceniane są według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Dokonuje się 100 % odpisu aktualizującego od należności z funduszu alimentacyjnego. W jednostce odstępuje się od dokonywania rozliczeń międzyokresowych biernych i czynnych. W jednostce nie występują przychody przyszłych okresów.
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 - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	wg załącznika nr 1 do Informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	środki trwałe w użyczeniu będące własnością innych jednostek- 14 589,12 zł, w tym środki trwałe będące własnością Urzędu Miejskiego w Krynkach- 7 415,67 zł, środki trwałe będące własnością MPiPS- 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)
	wg załącznika nr 2 do Informacji dodatkowej
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.	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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	410 461,41 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
	odszkodowanie za szkodę od ubezpieczyciela- 5 026,29 zł
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Utko

(główny księgowy)

.....26.03.2019 r.....

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Jolanta Gwałewska

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	23 016,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 016,25

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	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
7 710,58	0,00	4 836,71	0,00	4 836,71	0,00	12 547,29	15 305,67	10 468,96

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-

Pozostałe środki trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	8 177,33	0,00	1 049,01	0,00	1 049,01	0,00	495,00	0,00	495,00	8 731,34
6	Pozostałe środki trwałe	31 151,26	0,00	5 679,00	0,00	5 679,00	0,00	4 754,83	7 988,91	12 743,74	24 086,52
	razem	39 328,59	0,00	6 728,01	0,00	6 728,01	0,00	5 249,83	7 988,91	13 238,74	32 817,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Utko

BURMISTRZ

Jolanta Gudałewska

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	1 096 477,45	175 625,16	0,00	34 419,40	1 237 683,21
2	Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	0,00	3 014,54	0,00	0,00	3 014,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wioletta Utko

BURMISTRZ

Jolanta Gudalewska