

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wydział Finansowy
Wpłynęło dn 29.05.19

1.

1.1 Nazwa jednostki

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2 Siedziba jednostki

Pieniężno

1.3 Adres Jednostki

ul.Sienkiewicza 2 , 14-520 Pieniężno

1.4 Podstawowy przedmiot działalności; Pomoc społeczna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 do 31-12-2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

* Zapis : "Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych". W przypadku obowiązku sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, należy przestrzegać zasad określonych w art. 51 ustawy o rachunkowości. Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, które jednostka może zastosować bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość wyboru:

a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na podstawie przyjętych stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn.zm.),

b) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,

c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzone są: 100%

d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku,

e) Próg istotności środków trwałych wynosi 10.000,00 zł

f) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego).

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

GLÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Nackowska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Pieniężnie

mgr Dorota Holownia

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i prawnych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			przemieszczenie wewnętrzne (*)	Ogółem wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja				zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Razem środki trwałe	113.943,32	14.089,09	0	0	14.089,09	0	0	0	0	128.032,41	
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	113.943,32	14.089,09	0	0	14.089,09	0	0	0	0	128.032,41	
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	113.943,32	14.089,09	0	0	14.089,09	0	0	0	0	128.032,41	
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	113.943,32	14.089,09	0	0	14.089,09	0	0	0	0	128.032,41	

(*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Nackowska

Wzrosty
Miejsko - Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej
w Pieniężnie
mgr Dorota Molownia

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	
	2	3	4	5	6	7
1						
1. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0
2. Razem środki trwałe	113.943,32	0	14.089,09	0	14.089,09	128.032,41
2.1. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0	0	0	0	0	0
2.2. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	0	0	0	0	0	0
2.2.1. Środki trwałe (konto 011)	0	0	0	0	0	0
2.2.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0	0	0	0	0	0
2.3. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0	0	0	0	0	0
2.4. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	113.943,32	0	14.089,09	0	14.089,09	128.032,41
2.4.1. Środki trwałe (konto 011)	0	0	0	0	0	0
2.4.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	113.943,32	0	14.089,09	0	14.089,09	128.032,41
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0	0	0	0	0	0
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	113.943,32	0	14.089,09	0	14.089,09	128.032,41

Miejsko - Gminny Ośrodek
 Pomocy Społecznej
 14-520 Pieniężno, ul. Sienkiewicza 2
 tel. (055) 243 63-63
 NIP 582 13-24-083 Regon 170089360
Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem		

MIĘSIO
 Miejsko-Gminny Ośrodek
 Pomocy Społecznej
 w Pieniężnie
Mgr Dorota Holownia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Nackowska

Miejsko - Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej
14-520 Pieniężno, ul. Sienkiewicza 2
tel. (055) 243 63-63
NIP 582 13-2-4-083 Regon 170089360

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0	0
Razem		0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Nackowska

K I B I O W N I K
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Pieniężno
mgr Dorota Hłownia

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

Miejsko - Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej
14-520 Pieniężno, ul. Sienkiewicza 2
tel. (055) 243 63-63
NIP 587 13-24-083 Regon 170089360

Tabela nr 6

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	0
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	0
Razem:		0

GLÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Nackowska

K I E D O W Y N I K
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Pieniężnie
mgr Dorota Hołownia

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	stan na koniec roku obrotowego			
	liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia
Akcje	0	0	0	0
Udziały	0	0	0	0
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0	0	0

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Naciłowska

TERO WNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Pieniężno
mgr Dorota Holownia

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej	0	0	0	0	0
I.1.	należności długoterminowe	0	0	0	0	0
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	0	0	0	0	0
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
I.2.2.	należności od budżetów	0	0	0	0	0
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0
I.2.4.	pozostałe należności	0	0	0	0	0
II.	należności finansowe	0	0	0	0	0

TEREK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Pieniężnie

mgr Dorota Hołownia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Naczkowska

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0	0	0	0	0
I.1.	na sprawy sądowe	0	0	0	0	0
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0	0	0	0	0
I.4.	na kary	0	0	0	0	0
I.5	Inne	0	0	0	0	0
Razem:		0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Grażyna Nackowska

K I E R O W N I K
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej
 w Pieniężnie
 mgr Dorota Holownia

Miejsko - Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej
14-530 Pieniężno, ul. Sienkiewicza 2
tel. (055) 243 63-63
NIP 582-13-24-083 Regon 170089360

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1,	0	0	0	0	
2,	0	0	0	0	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Nackowska

K I E R C W N I K
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Pieniężno
mgr Dorota Hłotownia

Miejsko - Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej
14-520 Pieniężno, ul. Sienkiewicza 2
tel. (055) 243 63-63
NIP 582-13-24-083 Regon 170089360

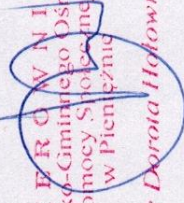
Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Naczkowska

K I E R C W N I K
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Pieniężnie

mgr Dorota Holownia

Miejsko - Gminny Ośrodek
 Pomocy Społecznej
 14-520 Pieniężno, ul. Sienkiewicza 2
 tel. (055) 243 63-63
 NIP 582-13-24-083 Regon 170089360

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego 2	na koniec roku obrotowego 3	na początek roku obrotowego 4	na koniec roku obrotowego 5	na początek roku obrotowego 6	na koniec roku obrotowego 7	na początek roku obrotowego 8	na koniec roku obrotowego 9
Wyszczególnienie 1	0	0	0	0	0	0	0	0
Weksel	0	0	0	0	0	0	0	0
Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0
Zastaw	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Grażyna Nackowska

K I E R O W N I K
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej
 w Pieniężno
 mgr Dorota Hołownia

Tabela nr 13
Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3-4)
	początek roku obrotowego				
	2	3		4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0	0		0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia	0	0		0	0
- kaucje i wadia	0	0		0	0
- indos weksli	0	0		0	0
- inne	0	0		0	0
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0	0		0	0
- udzielone gwarancje i poręczenia	0	0		0	0
- kaucje i wadia	0	0		0	0
- indos weksli	0	0		0	0
- inne	0	0		0	0
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0	0		0	0
Razem	0	0		0	0

K. Y. E. R. O. W. N. I. K.
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Pieniężnie

mgr Dorota Hołownia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Naczkowska

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. D.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Grażyna Nackowska

KIEJANÓWNIK
 Miejsko-Gminny Ośrodek
 Pomocy Społecznej
 w Pieniężnie
 mgr Dorota Hołownia