

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koniecpolu
1.2	siedzibę jednostki
	Koniecpol
1.3	adres jednostki
	ul. Chrząstowska 6a 42-230 Koniecpol
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	MGOPS jest jednostką organizacyjną Gminy powołaną do realizacji zadań w zakresie pomocy społecznej z uwzględnieniem podziału na następujące zadania: - zadania własne gminy o charakterze obowiązkowym - zadania własne gminy - zadania zlecone z zakresu administracji rządowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W MGOPS w Koniecpolu rokiem obrotowym jest rok budżetowy od 1 stycznia do 31 grudnia zwany rokiem kalendarzowym. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej w siedzibie MGOPS Koniecpol ul. Chrząstowska 6a. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego

	następnego roku obrotowego, jednak nie później niż do 31 marca danego roku. Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych powinno nastąpić w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do używania. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane na dzień bilansowy. Odsetki od należności i zobowiązań w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Wynik wykonania budżetu ustalany jest poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych.
5.	inne informacje
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
	Zestawienie wg tabeli nr II.1.1.a, II.1.1.b
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
	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)
	Zestawienie wg tabeli nr II.1.7
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
	Zestawienie wg tabeli nr II.1.15
1.16.	inne informacje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

Anna Tatarek
Anna Tatarek
 (główny księgowy)

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Miejski Ośrodek
 Pomocy Społecznej
 Edyta Wierzbńska
 (kierownik jednostki)
 mgr inż. Edyta Wierzbńska

Tabela II. 1. 1.a

Zmiany stanu wartości grup środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych.

Okres sprawozdawczy:

01.01.2018 - 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
	0 - grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00	
	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	
	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego						0,00						0,00	0,00	
	2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00						0,00	0,00	
	3 - kotły i maszyny energetyczne						0,00						0,00	0,00	
	4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania						0,00						0,00	0,00	
	5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne						0,00						0,00	0,00	
	6 - urządzenia techniczne						0,00						0,00	0,00	
	7 - środki transportu						0,00						0,00	0,00	
	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane						0,00						0,00	0,00	
	9 - inwentarz żywy						0,00						0,00	0,00	
1.	Środki trwałe (011):	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	
2.	Pozostałe środki trwałe (013)	75 603,14	23 063,01				23 063,01						0,00	98 666,15	
3.	Zbiory biblioteczne (014)						0,00						0,00	0,00	
	Wartości niematerialne i prawne (020) podlegające umorzeniu stopniowo. Wartość początkowa > wartości określonej w art. 16d ustawy pdop												0,00	0,00	
	Wartości niematerialne i prawne (020) podlegające umorzeniu w 100% w dacie zakupu	14 252,27											0,00	14 252,27	
4.	Wartości niematerialne i prawne (020)	14 252,27	0,00	0,00	0,00	0,00	23 063,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 252,27	
RAZEM		89 855,41	23 063,01	0,00	0,00	0,00	23 063,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 918,42	

Główny Księgowy
(główny księgowy)
Anna Rafarek

2019 -03- 29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
(kierownik jednostki)

mgr inż. Edyta Wierzbicka

Sporządził:

Tabela II.1.1.b

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości grup środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych.

Okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie		Zwiększenia			Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	0 - grunty, w tym:										12
	1. Środki trwałe (011):	0,00				0,00				0,00	0,00
	2. Pozostałe środki trwałe (013)	75603,14	23063,01			23 063,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Zbiory biblioteczne (014)					0,00				0,00	98 666,15
	Wartości niematerialne i prawne (020) podlegające umorzeniu stopniowo. Wartość początkowa > wartości określonej w art. 16d ustawy pdop					0,00				0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne (020) podlegające umorzeniu w 100% w dacie zakup	14 252,27				0,00				0,00	14 252,27
4.	Wartości niematerialne i prawne (020)	14 252,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 252,27
	RAZEM	89 855,41	23 063,01	0,00	0,00	23 063,01	0,00	0,00	0,00	0,00	112 918,42

Główny Księgowy

(dowód księgowy)

2019 - 03 - 29
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:

KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
mgr (kierownik jednostki) ferzbińska

Tabela II. 1.1.1. Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) wg stanu na 01.01.2018	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) wg stanu na 31.12.2018
	0 - grunty, w tym:	0,00	0,00
	grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
	1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00
	2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
	4 - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
	5 - maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
	6 - urządzenia techniczne	0,00	0,00
	7 - środki transportu	0,00	0,00
	8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00
	9 - inwentarz żywy	0,00	0,00
1	Środki trwałe (011):	0,00	0,00
2	Pozostałe środki trwałe (013)	0,00	0,00
3	Zbiory biblioteczne (014)	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne (020) podlegające umorzeniu stopniowo. Wartość początkowa > wartości określonej w art. 16d ustawy pdop	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne (020) podlegające umorzeniu w 100% w dacie zakupu	0,00	0,00
4	Wartości niematerialne i prawne (020)	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Główny Księgowy

Anna Jatarek

KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA
POMOCY SPOŁECZNEJ
mgr inż.  Mierzińska

Tabela II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności.

Okres sprawozdawczy:

01.01.2018 - 31.12.2018

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. ...		260 781,57			12 241,48	12 241,48	248 540,09
2. ...						0,00	0,00
3. ...						0,00	0,00
4. ...						0,00	0,00
5. ...						0,00	0,00
	Ogółem:	260 781,57	0,00	0,00	12 241,48	12 241,48	248 540,09

Główny Księgowy
(główny księgowy)
Anna Fajtarek

2019 -03- 29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
MIEJSKIEGO OŚRODKA
PC (kierownik jednostki)
mgr inż. Edyta Wierzbirska

Sporządził:

Tabela II.1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Okres sprawozdawczy: 01.01-31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju świadczenia	Kwota	
		1	2
1.	Nagrody jubileuszowe		15 240,00
2.	odprawy emerytalne		20 940,00
3.	Odprawy rentowe		
4.	Ekwiwalenty urlopowe		
...			
Ogółem:			36 180,00

.....2019-03-29...
(rok, miesiąc, dzień)

Główny księgowy

Anna Jarek

(główny księgowy)

KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINEGO OŚRODKA
...POMOCY SPOŁECZNEJ

(kierownik jednostki) bińska

Sporządził: