

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W WOLBORZU
1.2.	siedzibę jednostki
	WOLBÓRZ
1.3.	adres jednostki
	UL. SPORTOWA 7, 97-320 WOLBÓRZ
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
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)
	<p>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI: <i>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.</i></p> <p>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW:</p> <p>1. Środki trwałe i WNiP: - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji</p> <p>2. Amortyzacja: - metoda liniowa</p> <p>3. Należności : - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny</p> <p>4. Rozszczenia i zobowiązania: - w kwocie wymaganej zapłaty</p> <p>5. Środki pieniężne: - w wartości nominalnej</p> <p>6. Fundusze specjalne: - w wartości nominalnej</p> <p>7. Rozliczenia międzyokresowe: - w jednostce nie rozlicza się kosztów w czasie</p> <p>8. Wynik finansowy -w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.</p>
5.	inne informacje
	<p>1) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości.</p> <p>2) Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.</p> <p>3) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.</p> <p>4) Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.</p>
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
	Dane prezentowane w Tabeli I.1.
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 wieczystie
	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
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.5.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.7.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie występują</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.15.</i>
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
2.4.	informacje 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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

GLÓWNY KSIĘGOWY
A. Czuplikowska
(główny księgowy)
Anna Czuplikowska

KIEROWNIK
MEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w WOLBORZU

Krystyna Błaszczuk

.....
(kierownik jednostki)

2019.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

11. Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości			Odejmienie wartości			Zmniejszenie wartości			Odejmienie zmniejszenie wartości		Wartość - stan na koniec roku obrotowego		Umorzenia			Wartość netto składników aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		
1.	Wartości niematerialne i prawne	23 940,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Środki trwałe, w tym:	230 332,82	-	1 682,10	-	1 682,10	-	-	-	232 014,92	206 356,09	9 947,82	-	216 303,91	23 940,27	23 976,73	15 711,01	-	-	-	
2.1.	Grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inwentary budowlanej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszynowy	36 948,08	-	-	-	-	-	-	-	36 948,08	34 076,65	1 230,62	-	33 307,27	2 871,43	1 640,81	-	-	-	-	
2.4.	Środki transportu	35 175,50	-	-	-	-	-	-	-	35 175,50	14 070,20	7 035,10	-	21 105,30	21 105,30	14 070,20	-	-	-	-	
2.5.	Inne środki trwałe	158 209,24	-	1 682,10	-	1 682,10	-	-	-	159 891,34	158 209,24	1 682,10	-	159 891,34	-	-	-	-	-	-	
2.5.1.	Narzędzia, przyrządy, nakładniki i wyposażenie, gdzie między innymi: klasifikowane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.5.2.	Pozostałe środki trwałe	158 209,24	-	1 682,10	-	1 682,10	-	-	-	159 891,34	158 209,24	1 682,10	-	159 891,34	-	-	-	-	-	-	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycyjne)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycyjne)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Razem (1+2+3+4)		254 273,09	-	1 682,10	-	1 682,10	-	-	-	255 955,19	230 296,36	9 947,82	-	240 244,18	23 976,73	15 711,01	-	-	-	-	

* np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami lub nieodpłatne przekazanie pomiędzy jednostkami Grupy Woborz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Czaplilkowska

KIEROWNIK
KASIEROWY
KRYSZYNA BŁASZCZYK

1.5. Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	(3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	IV	11 642,16	-	-	11 642,16
2.		-	-	-	-
3.		-	-	-	-
4.		-	-	-	-
Razem		11 642,16	-	-	11 642,16

GLÓWNY KSIĘGOWY
A. Czaplíkowska
 Anna Czaplíkowska

KIEROWNIK
 MIEJSKIEGO OSHÓDKA POMOCY SPOŁECZNEJ
 w WOLBORZU
Krzyszyna Błaszczyk

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe	630 196,84	36 375,88	-	4 803,70	661 769,02
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
2.2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
2.4.	Pozostałe należności	630 196,84	36 375,88	-	4 803,70	661 769,02
	Razem:	630 196,84	36 375,88	-	4 803,70	661 769,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Czaplikowska
 Anna Czaplikowska

KIEROWNIK
 MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
 W WOLBROMIU
Krystyna Błaszczyk
 Krystyna Błaszczyk

1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w ciągu roku obrotowego
1.	Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	632 545,64
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	47 543,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4.	Nagrody jubileuszowe	7 650,88
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 656,02
6.	Inne świadczenia pracownicze*	11 669,62
Razem		719 065,16

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży ochronnej wraz z ekwiwalentem, pakiety medyczne, obowiązkowe badania profilaktyczne i okulary korekcyjne, napoje i posiłki regeneracyjne, podróże służbowe.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
A. Czaplikowska
 Anna Czaplikowska

KIEROWNIK
 MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
 W WOLBORZU
Krystyna Błaszczuk
 Krystyna Błaszczuk