

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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
	<i>01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI:</b>  <i>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.</i></p> <p><b>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW:</b></p> <p><b>1. Środki trwale i WNiP:</b>  - wg cen nabycia  - z wyceny wynikającej z decyzji</p> <p><b>2. Amortyzacja:</b>  - metoda liniowa</p> <p><b>3. Należności :</b>  - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny</p> <p><b>4. Roszczenia i zobowiązania:</b>  - w kwocie wymaganej zapłaty</p> <p><b>5. Środki pieniężne:</b>  - w wartości nominalnej</p> <p><b>6. Fundusze specjalne:</b>  - w wartości nominalnej</p> <p><b>7. Rozliczenia międzyokresowe:</b>  - w jednostce nie rozlicza się kosztów w czasie</p> <p><b>8. Wynik finansowy</b>  - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.</p>
5.	inne informacje
	<p><i>1) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości.</i></p> <p><i>2) Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.</i></p> <p><i>3) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.</i></p> <p><i>4) Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.</i></p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.1.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>nie dotyczy</i>

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
	<b>Dane prezentowane w Tabeli 1.5.</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>Dane prezentowane w Tabeli 1.7.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie występują</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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>Dane prezentowane w Tabeli 1.15.</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
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.	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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>



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>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Czajkowska*  
.....  
(główny księgowy)  
Anna Czajkowska

KIEROWNIK  
MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
W KOŁOBORZU  
*Krzysztof*  
.....  
(kierownik jednostki)  
Krzysztof Błaszczak

2020.03.31  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

1.1. 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				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów
			aktualizacja	przebiehy (nabytce)	przenieszenie*	inac*		zbycie	likwidacja	inne*	umorzona			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzona - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1.	Wartości niematerialne i prawne	23 940,27	-	-	-	-	-	3 190,94	-	3 190,94	20 749,33	23 940,27	-	3 190,94	20 749,33	-	-	
2.	Środki trwałe, w tym:	232 014,92	-	15 293,10	-	15 293,10	-	7 293,65	-	7 293,65	240 014,37	216 303,91	23 558,82	7 293,65	232 569,08	15 711,01	7 445,29	
2.1.	Grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.3	Urządzenia techniczne i maszynowy	36 948,08	-	-	-	-	-	-	-	-	36 948,08	35 307,27	1 230,62	-	36 537,89	1 640,81	410,19	
2.4	Środki transportu	35 175,50	-	-	-	-	-	-	-	-	35 175,50	21 105,50	7 035,10	-	28 140,40	14 070,20	7 035,10	
2.5	Inne środki trwałe	159 891,34	-	15 293,10	-	15 293,10	-	7 293,65	-	7 293,65	167 890,79	159 891,34	15 293,10	7 293,65	167 890,79	-	-	
2.5	Narzędzia przyrządu, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.5	Pozostałe środki trwałe	159 891,34	-	15 293,10	-	15 293,10	-	7 293,65	-	7 293,65	167 890,79	159 891,34	15 293,10	7 293,65	167 890,79	-	-	
3.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycyjne)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Razem (1+2+3+4)</b>		<b>255 955,19</b>	<b>-</b>	<b>15 293,10</b>	<b>-</b>	<b>15 293,10</b>	<b>-</b>	<b>10 484,59</b>	<b>-</b>	<b>10 484,59</b>	<b>260 763,70</b>	<b>240 244,18</b>	<b>23 558,82</b>	<b>10 484,59</b>	<b>253 318,41</b>	<b>15 711,01</b>	<b>7 445,29</b>	

\* np. przekazali/likwidowane nieruchomości, grupa rodzajowa w związku z korektami lub nieodpłatne przekazanie pomiędzy jednostkami Gminy Wołboźez

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
R. S. G. K. P. B. S.  
Anna Ozapikowska

**KIERUJĄCY W NIK**  
MIĘSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w WOŁBOŻEZIE  
Krzyszyna Błaszczak

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*A. Czaplíkowska*  
Anna Czaplíkowska

KIEŁCOWNIK  
MIĘJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w WOLBORZU  
*Krzyszyna Błaszczyk*  
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	661 769,02	88 243,66	-	13 818,02	736 194,66
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	661 769,02	88 243,66	-	13 818,02	736 194,66
	<b>Razem:</b>	<b>661 769,02</b>	<b>88 243,66</b>	<b>-</b>	<b>13 818,02</b>	<b>736 194,66</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*A. Czaplikowska*  
Anna Czaplikowska

KIEROWNIK  
MIEJSKIEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ  
w WOLBORZU  
*K. 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	744 754,63
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	50 706,29
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	31 045,92
4.	Nagrody jubileuszowe	18 282,96
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 898,38
6.	Inne świadczenia pracownicze*	16 113,77
<b>Razem</b>		<b>881 801,95</b>

\* 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  
*Krzysztof Staszczuk*  
Krzysztof Staszczuk