

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Rynek 1, 88-200 Radziejów
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 1, 88-200 Radziejów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.</p> <p>4 Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <p>książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) nie umarza się gruntów</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową</p> <p>Środki trwałe przedmioty, wyposażenie o niskiej wartości nieprzekraczającej 200,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych jako "Środki trwałe o niskiej wartości".</p> <p>Składniki majątku o wartości początkowej od 201,00 zł do 10 000,00 zł oraz każdy sprzęt komputerowy, elektroniczny i sprzęt zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. Od tych składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do używania;</p> <p>Składniki majątku oraz nakłady na ulepszenie środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych od miesiąca oddania składnika majątku do użytku,</p>

	<p>W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>Materiały i towary</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zakupione na potrzeby biurowe i wyposażenie (materiały biurowe, środki czystości, akcesoria komputerowe zachowuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu). 2. Materiały na składzie (opał) obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową i księguje się na koniec roku na podstawie przeprowadzonej inwentaryzacji. 3. Ewidencje kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". 4. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj.z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. <p>Metody wyceny składników aktywów</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia w/g: <ul style="list-style-type: none"> - ceny nabycia- w przypadku w drodze kupna. - wartości rynkowej- w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się w/g wartości określonej w umowie. - w/g wartości określonej w decyzji-środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Urzędu Miasta. 2) rzeczowe aktywa obrotowe: <ul style="list-style-type: none"> - materiały - wycenia się w cenach zakupu wynikających z faktur. 3) rozrachunki: należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną oraz należne odsetki. 4) środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w/g wartości nominalnej. <p>Rozliczenia kosztów w czasie</p> <p>Służy do ujmowania rezerw na wydatki przyszłych okresów oraz zaliczenia do kosztów okresu sprawozdawczego kosztów już poniesionych w okresach poprzednich. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów w czasie oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.</p>
4	
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
	załącznik 1 Główne składniki aktywów trwałych
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
	0,00 zł
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)
	załącznik 3 Stan odpisów aktualizujących należności
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:
	nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	0,00 zł
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.	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
	0,00 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	27.194,70 zł (nagrody jubileuszowe- 4.903,50 zł, odprawa emerytalna- 22.291,20 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
	0,00 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

(główny księgowy)

2020-05-05

(rok, miesiąc, dzień)

Główne składniki aktywów trwałych i ich zmiany

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)
			Aktualizacja (zł)	Przychody (zł)	Przemieszczenie (zł)		Zbycia (zł)	Likwidacja (zł)	Inne (zł)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	15 974,43	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	18 490,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Grunty	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	<i>W tym grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	18 490,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	188 561,99	0,00	11 885,49	0,00	11 885,49	0,00	5 432,02	0,00	5 432,02
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE:		223 026,74	0,00	11 885,49	0,00	11 885,49	0,00	5 432,02	0,00	5 432,02

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 +16)	Zmniejszenie umorzenia (zł)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja (zł)	Amortyzacja za rok obrotowy (zł)	Inne (zł)				Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
15 974,43	15 974,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 974,43	0,00	0,00
18 490,32	18 490,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 490,32	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	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	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	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 490,32	18 490,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 490,32	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	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	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	0,00	0,00	0,00
195 015,46	188 561,99	0,00	11 885,49	0,00	11 885,49	5 432,02	195 015,46	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
229 480,21	223 026,74	0,00	11 885,49	0,00	11 885,49	5 432,02	229 480,21	0,00	0,00

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia razem (5+6)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie odpisów za zbędne)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	odsetki od funduszu alimentacyjnego	912 244,43	154 412,79	38 299,64		38 299,64	1 028 357,58
2	zaliczka alimentacyjna 50% dla gminy	180 698,05		1 942,50		1 942,50	178 755,55
3	zaliczka alimentacyjna 50% dla budżetu państwa	180 698,04		1 942,50		1 942,50	178 755,54
4	fundusz alimentacyjny 40% dla gminy	815 332,43	75 886,58	34 119,08		34 119,08	857 099,93
5	fundusz alimentacyjny 60% dla budżetu państwa	1 364 533,44	113 829,87	51 178,60		51 178,60	1 427 184,71
6	upomnienia wysłane do dłużników alimentacyjnych	2 441,49				0,00	2 441,49
7	specjalistyczne usługi opiekuńcze	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
Razem		3 455 947,88	344 129,24	127 482,32	0,00	127 482,32	3 672 594,80

