

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Busko-Zdrój
1.3	adres jednostki
	28-100 Busko – Zdrói. ul. Kościuszki 2A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej nie sklasyfikowana. Celem działania Ośrodka jest organizacja i wykonywanie zadań z zakresu pomocy społecznej na terenie gminy Busko-Zdrój, podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01-01-2018r. do 31-12-2018r.
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)
	1. Stosowane przez jednostkę metody wyceny aktywów i pasywów zostały opracowane w oparciu o rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: a) Środki trwałe (maszyny, urządzenia, środki transportu, i inne) finansowane ze środków na wydatki na zakupy inwestycyjne (§ 606 klasyfikacji budżetowej), powyżej wartości określonej w CIT (od dn. 01.01.2018 kwota 10.000,00 zł) umarza się w czasie (amortyzuje), poczynwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany składnik przekazano do użytkowania. Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według stawek określonych w CIT. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Dla wszystkich środków trwałych przyjęto metodę liniową naliczania amortyzacji. Zakończenie amortyzacji następuje do końca miesiąca,

	w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową, lub w którym środek trwały został przeznaczony do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzono jego niedobór. b) Pozostałe środki trwałe (ewidencjonowane na koncie 013) to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Pozostałe składniki majątku o wartości przekraczającej 525,00 zł a nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, ujmują się w ewidencji wartościowo – ilościowej i nadaje odrębne numery inwentarzowe. Składniki te będą ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania. c) Ośrodek poprzez wyznaczone osoby prowadzi ewidencję ilościową pozostałych środków trwałych, tj. niskocennych składników majątku o wartości od 50,00 zł i nieprzekraczającej 525,00 zł, nadając im jednocześnie numer inwentarzowy. d) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w CIT – od dn. 01.01.2018 kwota 10.000,00 zł z (wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), finansuje się ze środków budżetowych na inwestycje i umarza na podstawie planu amortyzacji liniowej. Przyjmuje roczną stawkę amortyzacji 20% począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dana wartość niematerialna i prawna została przekazana do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. e) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej jak 525,00zł, ale niższej jak 10 000,00zł, finansuje się ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w dniu przyjęcia ich do używania. f) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej jak 525,00zł, finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów oraz ujęte są w ewidencji ilościowej.
5.	inne informacje
	brak danych
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

Tabela nr 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy (011)

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec rok
0 (Grunty)	191 120,00	0,00	0,00	191 120,00
I	1 351 314,89	0,00	0,00	1 351 314,89
II	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	49 860,92	0,00	0,00	49 860,92
V	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	179 525,54	0,00	0,00	179 525,54
VII	166 989,00	0,00	0,00	166 989,00
VIII	70 390,00	0,00	27 555,00	42 835,00
Ogółem	2 009 200,35	0,00	27 555,00	1 981 645,35

Tabela nr 2. Zakres zmian wartości amortyzacji grup rodzajowych środków trwałych, stan na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia oraz stan końcowy (071)

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec rok
0	0,00	0,00	0,00	0,00
I	405 107,49	0,00	33 782,88	438 890,37
II	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	48 297,35	0,00	0,00	48 297,35
V	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	29 561,10	0,00	17 803,11	47 364,21
VII	152 055,80	0,00	14 933,20	166 989,00
VIII	69 790,00	27 555,00	600,00	42 835,00
Ogółem	704 811,74	27 555,00	67 119,19	744 375,93

Tabela nr 3. Zakres zmian wartości grup rodzajowych pozostałych środków trwałych, stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy (013)

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec rok
Ogółem	619 948,93	44 393,06	44 155,18	620 186,81

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 oddanych w wieczyste użytkowanie
	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
	7.173,45 (drukarka, komputer, telewizor)
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)
	Tabela nr 4.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
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
	brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	brak danych
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak danych
1.12.	łączną 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
	brak danych
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
	brak danych
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	108.777,80
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak danych
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
	brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Tabela nr 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku podatkowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, odsetki od F.A.	7 863 025,75	403 900,86	23 857,19	8 243 069,42

Barbara

Iwona Lech

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Barbara Iwona Lech
Data: 2019.03.28 09:35:36
+01'00'

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Maria
Kania

(kierownik jednostki)

Elektronicznie
podpisany przez
Anna Maria Kania
Data: 2019.03.28
09:37:12 +01'00'