

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:										
1.											
1.1	nazwa jednostki										
	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej										
1.2	siedziba jednostki										
	Odolanów										
1.3	adres jednostki										
	Ul. Gimnazjalna 8c, 63-430 Odolanów										
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki ¹										
	Pomoc społeczna										
2.	okres objęty sprawozdaniem										
	od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.										
3.	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne? ²										
	nie										
4.	przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ³										
5.	inne informacje ⁴										
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:										
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>Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.⁵</i>										
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Wartość brutto na początek roku obrotowego</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia, w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1) nabycie</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2) przemieszczenie</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenia, w tym:</td> <td></td> </tr> </table>	Wartość brutto na początek roku obrotowego		Zwiększenia, w tym:		1) nabycie		2) przemieszczenie		Zmniejszenia, w tym:	
Wartość brutto na początek roku obrotowego											
Zwiększenia, w tym:											
1) nabycie											
2) przemieszczenie											
Zmniejszenia, w tym:											

¹ Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie) lub przedmiot działalności samorządowego zakładu budżetowego określony w uchwale organu stanowiącego JST o utworzeniu zakładu.

² Należy wskazać, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli informacja została sporządzona na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Wymienić jednostki.

³ Wskazać te obszary, w których zarówno ustawa o rachunkowości, jak i rozporządzenie MRiF dają kierownikom możliwość wyboru. Jeśli stosowane zasady wynikają wprost z przepisów, nie powinny być opisywane. Podać tylko te informacje, które ułatwiają zrozumienie sprawozdania finansowego, a więc dotyczą zastosowanych, wybranych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

⁴ Opisać nietypowe dla jednostki sytuacje, np. przejęcie mienia ze zlikwidowanej innej jednostki czy też niewygasające wydatki.

⁵ Dane muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.I.

1) sprzedaż	
2) likwidacja	
3) przemieszczenie	
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	
Umorzenie na początek roku obrotowego	
Zwiększenia, w tym:	
1) amortyzacja	
2) przemieszczenie	
Zmniejszenia, w tym:	
1) sprzedaż	
2) likwidacja	
3) inne	
Umorzenie na koniec roku obrotowego	
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	
Zwiększenia	
Zmniejszenia, w tym:	
1) wykorzystanie	
2) korekta odpisu	
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	
Wartość netto na początek roku obrotowego	
Wartość netto na koniec roku obrotowego	

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.⁶

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego			46 870,20	59 500,00			106 370,20
Zwiększenia, w tym:							0,00
1) nabycie							0,00
2) przemieszczenie							0,00
Zmniejszenia, w tym:							0,00
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja							0,00
3) przemieszczenie							0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego			46 870,20	59 500,00			106 370,20
Umorzenie na początek roku obrotowego			33 534,35	22 808,33			56 342,68
Zwiększenia:			2 506,77	11 900,00			14 406,77
1) amortyzacja			2 506,77	11 900,00			14 406,77
2) przemieszczenie							0,00
Zmniejszenia:							0,00
1) sprzedaż							0,00
2) likwidacja							0,00
3) przemieszczenie							0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego			36 041,12	34 708,33			70 749,45

⁶ Dane muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.II.

Wartość netto na początek roku obrotowego			13 335,85	36 691,67			50 027,52
Wartość netto na koniec roku obrotowego			10 829,08	24 791,67			35 620,75

Zmiana stanu pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i WNiP umarzanych jednorazowo – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne	WNiP umarzane jednorazowo	RAZEM
Wartość na początek roku obrotowego	164320,60		21519,40	195840,00
Zwiększenia, w tym:	6740,89			6740,89
1) nabycie	6740,89			6740,89
2) przemieszczenie				
Zmniejszenia, w tym:				
1) sprzedaż				
2) likwidacja				
3) przemieszczenie				
Wartość na koniec roku obrotowego	171061,49		31519,40	202580,89

Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie - zbiorczo

Wartość księgowa przekazanych w użytkowanie wieczyste gruntów – przed dokonaniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości	Skumulowana wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość gruntów stanowiącą podstawę ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym	Powierzchnia gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
-				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunt (nr działki, miejscowość)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość rynkowa ⁷				
	Wartość ewidencyjna				

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

Treść	Wartość			
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
z tytułu umów				

⁷ Jeśli jest znana.

dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM				

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych⁸

Treść	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje								
Udziały								
Dłużne papiery wartościowe								
Inne papiery wartościowe								
RAZEM								

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)⁹

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
RAZEM					

⁸ Jeśli papiery wartościowe przyznają dodatkowe prawa dla jednostki, to należy je wskazać.

⁹ W wierszu dotyczącym wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji, a w wierszu informującym o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym ¹⁰				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
	Kredyty i pożyczki				
	Emisja obligacji				
	Inne zobowiązania finansowe				
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
	RAZEM				
1.10.	kwota 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				
1.11.	łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń ¹¹				
1.12.	łączna kwota 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				
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				
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
		Wyszczególnienie		Kwota	
		Wynagrodzenia		948365,52	
		Nagrody		34420,00	
		Ekwiwalenty za urlop		3752,88	
		Nagrody jubileuszowe		21481,60	
		Odprawy emerytalne		62544,00	
		RAZEM		1070564,00	
1.16.	inne informacje				

¹⁰ Na przykład rezerwa na toczące się postępowanie sądowe.

¹¹ Zobowiązania wykazane w bilansie, które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem.

2.						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					
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					
	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku 2017		Koszt wytworzenia w roku 2018		
		ogółem	w tym:	ogółem	w tym:	
	odsetki		różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
	Środki trwałe oddane do użytkowania					
	Środki trwałe w budowie					
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					
	Wyszczególnienie	2017		2018		
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:					
	1) losowe – pożar, zalenie, inne – odszkodowania					
	2) pozostałe – darowizna, spadek					
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:					
	1) losowe – pożar, zalenie, inne – wartość strat					
	2) losowe – zalenie – wartość strat					
2.4.	informacja 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 JST.					
2.5.	inne informacje ¹²					
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki ¹³					

¹² Jeśli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki, to należy je tu ujawnić. Ze względu na zróżnicowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych, warto podać rodzaje tych przychodów, np. wyodrębnić dotacje, subwencje, udziały w podatkach PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne, środki UE.

¹³ W tej części ujmować można wszelkie dane dotychczas nie przedstawione m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach. Może to być, w przypadku sprawozdania łącznego, lista jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych objętych sprawozdaniem.

Dot. tabeli w pkt 1.1. **Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**
Wskazana tu wartość netto urządzeń technicznych i maszyn na początek okresu sprawozdawczego jest wyższa od kwoty zaprezentowanej w bilansie o 10 908,33 zł.
Wskazana tu wartość netto środków transportu na początek okresu sprawozdawczego jest niższa od kwoty zaprezentowanej w bilansie o 10 908,33 zł.
Różnice wynikają z błędnie zaprezentowanych danych w poszczególnych grupach środków trwałych w bilansie za rok 2017. Łączną wartość netto środków trwałych wykazano prawidłowo.

Alicja
Prokop

Elektronicznie
podpisany przez Alicja
Prokop
Data: 2019.05.07
13:32:28 +02'00'

.....Alicja Prokop.....
(główny księgowy)

.....2019.05.07.....
(rok, miesiąc, dzień)

PAWEŁ
MAŁUSZEK

Elektronicznie podpisany
przez PAWEŁ MAŁUSZEK
Data: 2019.05.07
13:39:43 +02'00'

.....Paweł Małuszek.....
(kierownik jednostki)