

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Lubomierz
1.2	siedzibę jednostki
	Ratusz Urzędu Gminy i Miasta w Lubomierzu
1.3	adres jednostki
	Plac Wolności 1 59-623 Lubomierz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	(PKD 2007) 8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 2004) 8532C Pomoc społeczna pozostała, bez zakwaterowania Podstawowa działalność Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej obejmuje pomoc społeczną na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (tekst jednolity z 2016 r. poz.930 z późn. zmianami)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia
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)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły ,dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów , ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 1. Ewidencja księgowa w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej prowadzona jest techniką komputerową za pomocą systemu INESA FK, który to system obejmuje program Finansowo-Księgowy .Księgi rachunkowe prowadzone za pomocą systemu INESA FK zapewniają automatyczną kontrolę ciągłości zapisów oraz przenoszenia obrotów i sald. 2.Księgi rachunkowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej obejmują zbiory zapisów księgowych ,obrotów (sum zapisów)¹ i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald oraz sald kont pomocniczych, wykaz aktywów i pasywów (inwentarz).Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla: środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w podziale na grupy rodzajowe wg miejsca występowania i osoby odpowiedzialnej –księgi inwentarzowe ręczne, rozrachunków z kontrahentami, rozrachunków z pracownikami , operacji sprzedaży/usług opiekuńczych , kosztów , innych istotnych dla jednostki składników aktywów . 3. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metoda liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.

	4. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 tys. nalicza się raz w roku na dzień 31 grudnia za okres całego roku obrotowego. 5. Dla pozostałych środków trwałych o wartości do 350,00 zł nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej. 6. W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia. W księgach danego miesiąca ujmowane są zobowiązania uznane, dotyczące kosztów danego miesiąca z datą wpływu do jednostki do ostatniego dnia każdego miesiąca kalendarzowego. Wyjątek stanowi miesiąc grudzień, w którym ujmuje się zobowiązania uznane dotyczące grudnia z datą wpływu do 20 stycznia (włącznie) następnego roku. 7. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej objęty jest centralizacją VAT. M-GOPS nie posiada w związku z kwotą VAT żadnych zobowiązań ani należności.
5.	inne informacje
	brak
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
	W załączeniu: Tabela 1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych oraz środków trwałych Tabela 1.2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystość
	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)
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	Nie dotyczy
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
	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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2018 r: 3312,96 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miejsko-Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej w Lubomierzu

Alicja Murawska
Alicja Murawska

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

**MIEJSKO - GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ**
59-623 LUBOMIERZ, Plac Wolności 1
REGON 003271700, NIP 616-13-76-713
tel. 783 31 39, fax 783 31 40

KIEROWNIK
(kierownik jednostki)
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy
Społecznej w Lubomierzu

Bogdan Kuźny
Bogdan Kuźny

Tabela 1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych oraz środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	10 138,15	678,96	0,00	0,00	678,96	0,00	0,00	0,00	0,00	10 817,11
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe				0,00		0,00				
2.1	Grunty (gr. 0 kst)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kst)	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 kst)	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Środki transportu (gr. 7 kst)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 kst, 014, 013)	91 102,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 102,65

Lubomierz, 29.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Lubomierzu
Alicja Murawska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Lubomierzu
Bogdan Łużny

Tabela 1.2. Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/um sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem	zbyte składniki	zlikwidowane składniki	inne	razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	10 138,15	678,96	0,00	0,00	678,96	0,00	0,00	0,00	0,00	10 138,15
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	87 110,65	998,00	0,00	0,00	998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 108,65
2.1	Grunty (gr. 0 kśt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kśt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6kśt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Środki transportu (gr. 7 kśt)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 kśt, 013, 014)	87 110,65	998,00	0,00	0,00	998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 108,65

Lubomierz, 29.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Lubomierzu
Alicja Murawska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Lubomierzu
Bogdan Kuźniy

Tabela 1.3. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności krótkoterminowe, poz. B.II.4. Pozostałe należności	0		0	0	0	
...	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	0		0	0	0	

Lubomierz, 29.03.2019

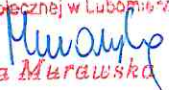
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Lubomierzu
Alicja Murawska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Lubomierzu
Bogdan Łużyński

Tabela 1.4. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
1	losowe - zaliczenie - odszkodowanie		
2	darowizny pieniężne		
3	darowizny rzeczowy majątek trwały		
4	nadwyżki inwentaryzacyjne		
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
1	losowe - zaliczenie - wartość strat		

Lubomierz, 29.03.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Lubomierzu

Alicja Murawska

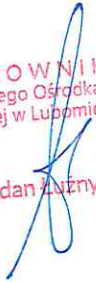
KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Lubomierzu

Bogdan Łużny

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie

L.p.	Treść	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Lokalizacja i numer działki				
2.	Powierzchnia (m 2)				
3.	Wartość (zł)				
4.	Lokalizacja i numer działki				
5.	Powierzchnia (m 2)				
6.	Wartość (zł)				
7.	...				
8.	...				
9.	...				
10.	Razem				
11.	Powierzchnia (m 2)				
12.	Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Lubomierzu
Alicja Murawiecka

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Lubomierzu
Bogdan Łużny

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Lubomierzu

Alicja Murawska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Lubomierzu

Bogdan Kuźny

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L. p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
...									
2.	Udziały								
2.1									
2.2									
...									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
...									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
...									
	Razem								

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
3.							
...							
...							
	Razem						

GLÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Lubomierzu
Alicja Murawska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Lubomierzu
Bogdan Łużyński

**MIEJSKO - GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ**
59-623 LUBOMIERZ, Plac Wolności
REGION 003271700, NIP 616-13-76-
REGON 14923139, fax 783 31 40

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

[illegible]

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Lubomierzu
Alicja Murawska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Lubonierzu

Bogdan Kuźny

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	kwota zabezpieczenia
1.	Weksel			
2.	Hipoteka			
3.	Zastaw			
4.	Inne			
	R a z e m			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Lubomierzu
Alicja Murawska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Lubomierzu
Bogdan Łużny

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
....				
	R a z e m			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Lubomierzu
Alicja Murawska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Lubomierzu
Bogdan Łużny

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.			
2.			
...			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
..			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej w Lubomierzu

 Alicja Murawska

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
 Społecznej w Lubomierzu

 Bogdan Kuźny

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
...			
...			
	Razem		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Lubomierzu
Alicja Murawska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Lubomierzu
Bogdan Kuźny

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.							
2.							
...							
	Razem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Lubomierzu
Alcja Murawska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy
Społecznej w Lubomierzu
Bogdan Łużny