

INFORMACJA DODATKOWA

Sporządzona za okres od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.
<p>1.1 Nazwa jednostki: Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowej Dębie 1.2 Siedziba: Miasto Nowa Dęba 1.3 Adres: ul. M.Reja 3, 39-460 Nowa Dęba</p>
1.4 – podstawowy przedmiot działalności jednostki
<p>Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowej Dębie – nazwa skrócona MGOPS jest jednostką organizacyjną Gminy i Miasta Nowa Dęba powołaną uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy Nowa Dęba Nr X/66/90 z dnia 15 marca 1990 roku. MGOPS działa na podstawie min. Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężanie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka</p>
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – rok budżetowy
<p>Od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. W okresie sprawozdawczym Kierownikiem MGOPS była Pani Maria Tomczyk, a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta i Gminy Nowa Dęba i Rada Miejska.</p>
3. wskazanie że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe – nie wypełniają jednostki budżetowe
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<p>Sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nowej Dębie składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Bilansu (jednostki budżetowej) b) Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) c) Zestawienie zmian w funduszu
<p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów</p>

budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz.U. z 2017 r. poz.1911)

a) zasady rachunkowości

Jednostka zdarzenia ujmuje w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną (art.4 ust.2 ustawy o rachunkowości). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące:

1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych

2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego

3) sposób prowadzenie ksiąg rachunkowych, w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej

- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń

- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych

c) opis systemu komputerowego

d) system ochrony danych i ich zbiorów

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno- rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowy zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych).

Aktywa i pasywa MGOPS w Nowej Dębie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

b) metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji

Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku pod data 31.12.2018 r.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytku.

Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Rzeczowe składniki środków obrotowych -według wartości wynikającej z ewidencji – należności- w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, czyli 31.12.2018 r.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Nie nalicza się odsetek od należności do kwoty równej 3-krotności opłaty za przesyłkę poleconą.

5. inne informacje

NIE DOTYCZY MGOPS Nowa Dęba

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Załączono tabele nr 1 oraz nr 2

Zwiększenia lub zmniejszenia występujące pomiędzy środkami w budowie a środkami trwałymi, lub zmianę kwalifikacji gruntów, w związku z przekazaniem gruntu w użytkowanie wieczyste.

Nie dotyczy

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Nie dotyczy

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

Załączono tabele nr 3

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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 leasingu

Załączono tab.nr 4

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)

Nie dotyczy

<ol style="list-style-type: none"> 1. Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości 2. Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości 3. Należności kwestionowane przez dłużników 4. Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności 5. Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności 6. Należności finansowe – zagrożone udzielone pożyczki
1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie dotyczy
Rezerwy utworzone na przyszłe zobowiązania, o których mowa w ustawie o rachunkowości (np. na odszkodowania od toczących się postępowań przed sądami).
Nie dotyczy
1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a) powyżej 1 do 3 lat
Nie dotyczy
b) powyżej 3 do 5 lat
Nie dotyczy
c) powyżej 5 lat
Nie dotyczy
Zobowiązania długoterminowe, to zobowiązania o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług (kredyty i pożyczki)
Nie dotyczy
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
NIE DOTYCZY
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów zgodnie z zapisami art. 31 ust. 1 ustawy o rachunkowości dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych np. opłaconych z góry ubezpieczeń. Prenumerat, nabytych obligacji. Bierne rozliczenia międzyokresowe (art.39 ust. 2 ustawy o rachunkowości) to prawdopodobne zobowiązania wynikające m.in. z:
<ol style="list-style-type: none"> 1. świadczeń wykonywanych na rzecz jednostki, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, 2. obowiązku wykonania świadczeń w przyszłych okresach sprawozdawczych, które można wyszacować w sposób wiarygodny.
NIE DOTYCZY
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Załączono tabele nr 11
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 występują w MGOPS Nowa Dęba
2.4. informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych Nie występują w MGOPS Nowa Dęba
2.5. inne informacje Należy podać dane dotyczące operacji, które nie zostały ujęte w przychodach lub kosztach wymienionych w rachunku zysków i strat, ani w części 2 niniejszej informacji, mogły mieć istotny wpływ na wynik finansowy jednostki. Nie występują w MGOPS Nowa Dęba

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2018

Tabela Nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększenia ogółem	w tym:			Zmniejszenia ogółem	w tym:			Stan końcowy na 31 grudnia
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja wartości	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	
0		-				-				-
I	818 790,80	-				-				818 790,80
II		-				-				-
III		-				-				-
IV	5 585,00	-				-				5 585,00
V		-				-				-
VI	4 000,00	-				-				4 000,00
VII		-				-				-
VIII		-				-				-
IX		-				-				-
Razem:	828 375,80	-		-	-		-	-	-	828 375,80
Pozostałe środki trwałe	199 338,62	5 425,00		5 425,00		8 020,50		8 020,50		196 743,12
Zbiory biblioteczne		-				-				-

Pozostałe środki trwałe	199 338,62	5 425,00		5 425,00		8 020,50		8 020,50		196 743,12
Zbiory biblioteczne		-				-				-
Wartości niematerialne i prawne	21 715,11	-				-				21 715,11
Ogółem aktywa trwałe	1 049 429,53	5 425,00	-	5 425,00	-	8 020,50	-	8 020,50	-	1 046 834,03

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tabela Nr 3

Wyszczególnienie	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31 grudnia
Wartości niematerialne i prawne	21 715,11			21 715,11
Środki trwałe				-
Środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
Długoterminowe aktywa finansowe w tym:				-
- akcje i udziały				-
Ogółem	21 715,11	-	-	21 715,11

Wartość niemortyzowanych lub neuumarzanych przez jednostkę środków trwałych, umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Tabela Nr 4 używanych na podstawie

Wyszczególnienie	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31 grudnia
Grunty				-
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				-
Urządzenia techniczne i maszyny				-
Środki transportu				-
Inne środki trwałe	7 173,45			7 173,45
Ogółem	7 173,45	-	-	7 173,45

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Tabela Nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31 grudnia	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje		-		-		-		-
1.1.									-
1.2.									-
1.3.									-
2.	Udziały		-		-		-		-
2.1.									-
2.2.									-
2.3.									-
3.	Dłużne papiery wartościowe		-		-		-		-

3.1.									-
3.2.									-
3.3.									-
4.	Inne papiery wartościowe		-		-		-		-
4.1.									-
4.2.									-
4.3.									-
	Razem:		-		-		-		-

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela Nr 6 rozwiązaniu i stanie na

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan końcowy na 31 grudnia
				Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	Razem:	
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości					-	-
2.	Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości					-	-
3.	Należności kwestionowane przez dłużników					-	-
4.	Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności					-	-
5.	Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności					-	-
6.	Należności finansowe – zagrożone udzielone pożyczki					-	-
	Razem:	-	-	-	-	-	-

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Tabela Nr 7

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerwy wg celu jej utworzenia	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan końcowy na 31 grudnia
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem:	
1.						-	-
2.						-	-
3.						-	-
4.						-	-
5.						-	-
6.						-	-
	Razem:	-	-	-	-	-	-

Tabela Nr 8 łączna

kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
Razem:	-	-	-

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

Tabela Nr 9

Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązaniawarunkowego	Forma i charakter zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia na 31 grudnia
Razem:	-	-	-

wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela Nr 10

Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Stan na 31 grudnia
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.1.		
1.2.		
1.3.		
1.4.		
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe	-	-
2.1.		
2.2.		
2.3.		
2.4.		
Razem:	-	-

kwotę wypłaconych środków
pieniężnych na świadczenia
pracownicze

Tabela Nr 11

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
Odprawy emerytalne i rentowe	
nagrody jubileuszowe	30 196,50
świadczenia urlopowe	
Razem;	30 196,50

koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym
odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt
wytworzenia środków trwałych
w budowie w roku obrotowym

Tabela Nr 12

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia wg stanu na 1 stycznia	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
konto 080				
Razem:	-	-	-	-

