

**Informacja dodatkowa**

**stanowiąca integralną część sprawozdania finansowego za rok 2018  
dla Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ziębicach**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1.	
1.1. nazwa jednostki	Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2. siedziba jednostki	Ziębice
1.3. adres jednostki	ul. Wałowa 65, 57-220 Ziębice
1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki	<p>Pozostała pomoc społeczna, bez zakwaterowania nr PKD- 8899Z. Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ziębicach – nazwa skrócona M-GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Ziębice, utworzoną 21 maja 1990r. zarządzeniem nr 4/90 Naczelnika Miasta i Gminy Ziębice, działającą na podstawie m.in. ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są w stanie samodzielnie pokonać, wykorzystując własne możliwości i środki oraz doprowadzenie do możliwie pełnego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem. Pomoc społeczna prowadzi również całokształt spraw związanych z systemem realizacji świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego w zakresie przewidzianych prawem oraz wspieranie rodziny i pieczy zastępczej.</p>
2. okres sprawozdania	Okres od 01.01.2018r. – do 31.12.2018r.
3. sprawozdanie zawiera łączne dane	Sprawozdanie składa się z bilansu jednostkowego, rachunku zysku i strat jednostki, zestawienia zmian funduszu jednostki, informacji dodatkowej.

4. omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości, jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady (politykę) rachunkowości. Zawiera ona następujące dane: określa rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze; metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego; sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych; zawiera opis systemu komputerowego i ochrony danych i ich zbiorów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera - programu FK 2000. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do realizacji dowody księgowe. Dowód księgowy winien być zgodny z opisem dokumentu księgowego, zawartego w instrukcji obiegu i kontroli dokumentów. Aktywa i pasywa M-GOPS w Ziębicach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości, tj. przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuować działalność w niezmiennym istotnie zakresie. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniane są stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie ceny z zachowaniem zasady ostrożności, przestrzegając aby aktywa nie były zawyżone a pasywa zaniżone. Środki trwałe o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, finansowane ze środków na inwestycje, których wartość jednostkowa przekracza kwotę: 10.000,00 zł wyceniane są wg ceny nabycia (z podatkiem vat) pomniejszonej o stopniowe odpisy amortyzacyjne wg stawek podanych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł wyceniane i jednocześnie umarżane są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne (licencje komputerowe o okresie używania dłuższym niż rok) wyceniane są podobnie jak środki trwałe lub pozostałe środki trwałe w zależności od wartości nabycia danej licencji (do 10.000,00 zł - umorzenie jednorazowe, powyżej 10.000,00 - umorzenie stopniowe). Materiały, które w przypadku M-GOPS stanowią: opał (koks,drewno opałowe, węgiel) oraz paliwo (benzyna) do samochodu służbowego (Kia Shuma) wyceniane się na dzień bilansowy według cen nabycia i stanu ewidencji ilościowo-wartościowej z kartoteki materiałowej. Stan zapasu wyceniane się wg metody FIFO. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniane się w wartości nominalnej. Pozostałe należności – należności z tyt. dochodów budżetowych obejmują głównie roszczenia od dłużnika alimentacyjnego z tyt. wypłaconego osobie uprawnionej funduszu alimentacyjnego i wyceniane są z uwzględnieniem odpisu aktualizującego należności. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, wyceniane w wartości wymagalącej zapłaty. W M-GOPS nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, a fundusze specjalne to Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z 4 marca 1994r., a zasady wydatkowania środków określa regulamin wewnętrzny. Fundusz jednostki stanowi równowartość majątku trwałego i obrotowego - wykazany w wartości nominalnej. Na wynik finansowy za dany rok wpływ miały poniesione koszty rodzajowe, przychody z tyt. dochodów budżetowych a saldo wskazuje strateg. Jednostka nie prowadzi rozliczenia międzyokresowego kosztów, ze względu na występowanie cykliczne kosztów tego samego rodzaju i w zbliżonej wysokości.</p>
5. inne informacje	

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1.

#### 1.1a. Wartości niematerialne i prawne - zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Wyszczególnienie		Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>		<b>1 194,00</b>		<b>1 194,00</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>				
1. nabycie			0,00	0,00
2. przeniesienie				0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>				
1. sprzedaż		-599,00	0,00	-599,00
2. likwidacja				0,00
3. przeniesienie		-599,00		-599,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>		<b>595,00</b>	<b>0,00</b>	<b>595,00</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>				
<b>Zwiększenia, w tym:</b>		<b>1 194,00</b>		<b>1 194,00</b>
1. amortyzacja		0,00	0,00	0,00
2. przeniesienie				0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>				
1. sprzedaż		-599,00	0,00	-599,00
2. likwidacja				0,00
3. przeniesienie		-599,00		-599,00
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>		<b>595,00</b>	<b>0,00</b>	<b>595,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące na początek okresu</b>				
<b>Zwiększenia</b>				<b>0,00</b>
<b>Zmniejszenia</b>				<b>0,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące na koniec okresu</b>				
<b>Zwiększenia</b>				<b>0,00</b>
<b>Zmniejszenia</b>				<b>0,00</b>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>				
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>				
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec okresu	Aktualna wartość rynkowa
1. Środki trwałe, w tym:	0,00	-
1.1. Dobra kultury	0	0

**1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1. Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy**

Grunty użytkowanie wieczyste	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>7 173,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 173,45</b>

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość
Akcje	0,00		0		0		0	
Udziały	0,00		0		0		0	
Dłużne papiery wartościowe	0,00		0		0		0	
Inne papiery wartościowe	0,00		0		0		0	
<b>Razem papiery wartościowe</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	

**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)**

Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
<b>1. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Należności krótkoterminowe, z tego</b>	<b>2 816 899,45</b>	<b>219 318,56</b>	<b>0,00</b>	<b>80 711,19</b>	<b>2 955 506,82</b>
2.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Pozostałe należności	2 816 899,45	219 318,56	0,00	80 711,19	2 955 506,82
2.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>2 816 899,45</b>	<b>219 318,56</b>	<b>0,00</b>	<b>80 711,19</b>	<b>2 955 506,82</b>

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy**

Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00
					0,00
					0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat – nie dotyczy**

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	0,00	0,00	0	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0	0,00
<b>Razem papiery wartościowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według ustawy przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

**1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy**

Rodzaj zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec okresu		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
Hipoteka	0	0	
Zastaw	0	0	
Kaucja pieniężne	0	0	
Przewłaszczenie na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe)	0	0	
Weksle	0	0	
Inne	0	0	

**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 – nie dotyczy**

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Stan na koniec okresu		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
Udzielone gwarancje i poręczenia	0	0	
Kaucje i wadia	0	0	
Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy	0	0	
Nieuznane reklamacje (roszczenia wierzycieli)	0	0	
Odszkodowania umowne	0	0	
Inne	0	0	

**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**

Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
<b>1. Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1. stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
<b>2. Razem biernie rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy**

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	93 828,82
w tym: ekwiwalent za urlop	3 859,82
nagroda jubileuszowa	15 524,00
odprawa emerytalna	74 445,00

**1.16 Inne informacje**

## 2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy

Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na początek okresu	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec okresu
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
Wyszczególnienie	kwota w roku ubiegłym	kwota w roku obrotowym
<b>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
odsetki	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00
<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
odsetki	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie		kwota w roku ubiegłym	kwota w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		0,00	0,00
losowe - odszkodowania		0,00	0,00
pozostałe - darowizna (spadek)		0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		0,00	0,00
losowe - wartość strat		0,00	0,00
losowe - zaliczenie – wartość strat		0,00	0,00

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe zgodnie z Ministerstwem właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy**

**2.5. Inne informacje**

Wzajemne rozliczenia kosztów za 2018r.:

- 1/ Opłata za trwały zarząd – pozycja kosztów B-IV Rzis -333,00 – Urząd Miejski
- 2/ Opłata za wywóz śmieci – pozycja kosztów B-IV Rzis – 3.110,16 – Urząd Miejski
- 3/ Podatek od nieruchomości – pozycja kosztów B-IV.Rzis – 2.205,00 – Urząd Miejski
- 4/ Dożywianie dzieci w szkołach GCEIS Ziębice -pozycja kosztów B-IX Rzis – 38.316,00

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**