

Dok. 2140.00016.2020.00224

Miejski Ośrodek
Pomocy Społecznej
ul. Ignacego Daszyńskiego 3
44-300 Wodzisław Śląski
tel. 77 459 06 50

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki
MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ

1.2. Siedziba jednostki
WODZISŁAW ŚLĄSKI

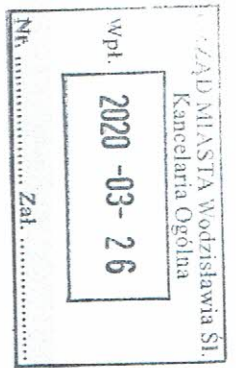
1.3. Adres jednostki
IGANCEGO DASZYŃSKIEGO 3
44-300 WODZISŁAW ŚLĄSKI

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Celem działalności jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości oraz wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienia im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

2. ROK 2019
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzيرةj lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- np.
1. Aktwa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzيرةjch zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawa o rachunkowości.
2. Dla potrzeb umowienia w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
a) są w wartości określonej w decyzji
b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia
c) otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny wprowadza się do ewidencji w wartości rynkowej na dzień nabycia
d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnych stawek amortyzacji
 3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
a) odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych prawnych dokonuje się według stawki 50%
b) odpis amortyzacyjny dokonywany jest na koniec roku pod datą 31.12
c) zakończenie odpisów amortyzacyjnych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową
d) środki trwałe umarżane są według aktualnych stawek amortyzacyjnych
 4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów NIE DOTYCZY
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:



- a) dla należności z funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej, świadczeń rodzinnych; odpisy dokonywane są w wysokości 100% w stosunku do dłużników u których w okresie ostatnich dwóch lat nie nastąpiła spłata należności głównej; Odpis oraz rozwiązanie ulowzonego odpisu dokonuje się na koniec roku obrotowego.
7. W zakresie sprawozdania rocznego Rb-28 S ujmowane są dokumenty księgowo za ubiegły rok, które wpłyną do Ośrodka do 25 stycznia roku następnego
8. W zakresie sprawozdania rocznego "Bilans", dokumenty księgowo które wpłynęły do Ośrodka do dnia 10 marca obciążają koszty roku ubiegłego

5. Inne informacje
Kosztami zakupu materiałów, usług oraz wypracowanych świadczeń obciąża się koszty okresu sprawozdawczego w którym zostały poniesione.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 wewnętrzne oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia. NIE DOTYCZY

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- przyswojenie (między grupami)	0					
- dzwony						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne	0					
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych. NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość. NIE DOTYCZY

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.		Powierzchnia: Wartość:		zwiększenia zmniejszenia	0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:			0,00

- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Grunty		zwiększenia zmniejszenia	0,00
2.	Budynki			0,00

- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
1.	Akcji i udziały			zwiększenia zmniejszenia	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe				0,00

- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zaokrąglonych do dziesiętej części)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe		zwiększenia	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług		wykorzystanie	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów		zmniejszenia	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń			0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	98 373,13	8 919,86	1 142,74
				106 150,25

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: NIE DOTYCZY
 a) powyżej 1 roku do 3 lat,
 b) powyżej 3 lat do 5 lat,
 c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki								
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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. NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań NIE DOTYCZY

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na początek roku	Kwota zabezpieczenia na początek roku	Na aktywach trwałych na początek roku	Na aktywach obrotowych na początek roku
1.	Weksle				
2.	Hipoteka				
3.	Zastaw, w tym:				

	zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem								

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń. NIE DOTYCZY

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone awarancje i poręczenia. w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne	0,00	0,00
	Ogółem		

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 zobowiązaniami zapłaty za nie. NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	20 736,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	10 539,50	
3.	Inne		
	Ogółem	31 275,50	

1.16. Inne informacje
n.p.

Odpis na ZFŚS za 2019 wyniósł: 89 362,94

Należności z tytułu dochodów budżetowych w 2019 roku wynoszą: sprawozdanie Rb-27ZZ - 23 175 058,76; sprawozdanie Rb-27S - 645 286,83.
Środki trwałe BO 0,00, zwiększenie 22 533,60; BZ 22 533,60; Umożnienie 2 253,36

Pozostałe środki trwałe: BO 198 672,11; zwiększenia 26 381,41, zmniejszenia 3 140,28 BZ 221 913,24. Umożnienia 221 913,24

WNiP: BO 4 295,39, zwiększenia 0,00 BZ 4 295,39. Umożnienia 4 295,39,

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		
2.	Towary		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

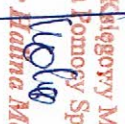
2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. NIE DOTYCZY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości; - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości; - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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 Miejskiego
Ośrodka Pomocy Społecznej

mgr Hanna Molek

Dyrektor

mgr Zdzisław Palaczuk