

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki Kuźnia Raciborska
1.3	adres jednostki ul. Powstańców 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 do 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Dane jednej jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Urząd Miejski  
w Kuźni Raciborskiej

data 10-04-2019

Nr dz.....

ilość załączników.....

podpis..... *Ułman*

- Księgi rachunkowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej prowadzone są w siedzibie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej przy ul. Powstańców 15 w Kuźni Raciborskiej – Dział Księgowość pokój nr 7
- Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia, a okresami sprawozdawczymi są: miesiąc, kwartał, półrocze, rok.
- Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą programu komputerowego FK „Finanse-Księgowość” wersja 2.0. zakupionego od firmy AGEMA – systemy informatyczne Robert Wąsik ul. Szańcowa 7 94-233 Łódź, w języku polskim.
- Do naliczeń ewidencji wynagrodzeń oraz naliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenie społeczne służy program komputerowy HR Kadrowo – placowy” firmy AGEMA.
- Sprawozdania finansowe sporządzane są w systemie „BeSTi@” i za jego pomocą zapisywane są bezpośrednio na serwerze tego systemu w Urzędzie Miasta Kuźnia Raciborska.
- Składniki aktywów i pasywów wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

**Środki trwale w budowie (inwestycje)** – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: opłaty.

**Wartości niematerialne i prawne** (nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) **oraz środki trwale** (o wartości początkowej powyżej 10 000 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- w przypadku otrzymania w drodze darowizny według umowy darowizny

Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Określona powyżej wartość początkowa (powyżej 10 000 zł) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Wartość początkowa środków trwałych ulega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Jeżeli środki trwale uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków trwałych powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł.

Środki trwale uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym przekracza 10 000 zł. I wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.

Na dzień bilansowy środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Pozostałe środki trwale** (nie spełniające powyższych kryteriów środków trwałych, a jednocześnie spełniające warunki zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio.

Środki trwale, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwale oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast, gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.

5.	inne informacje
	Nie występuje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku obrotowego = 281 569,03 zł Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku obrotowego = 273 739,05 zł Tabela - Załącznik Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje Tabela - Załącznik Nr 2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	4 079 m <sup>2</sup> - 40 790,00 zł Tabela - Załącznik Nr 3
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 występuje Tabela - Załącznik Nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje Tabela - Załącznik Nr 5
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)
	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego = 2 132 710,30 zł Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego = 2 252 170,66 zł Tabela - Załącznik Nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje Tabela - Załącznik Nr 7
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
	Nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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 występuje Tabela - Załącznik Nr 8

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje Tabela - Załącznik Nr 9
1.12.	łącną 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 występuje Tabela - Załącznik Nr 10
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
	Saldo MA konta 640 5 821 857,08 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 193 084,73 zł Tabela - Załącznik Nr 11
1.16.	inne informacje
	Nie występuje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje Tabela - Załącznik Nr 12
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 występuje Tabela - Załącznik Nr 13
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
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 występuje
2.5.	inne informacje
	Nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	23,25 etatów Tabela- Załącznik Nr 14

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Edyta Czogala*

.....  
(główny księgowy)

2019-04-09 KOREKTA poz.1.13  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*mgr Zbigniew Grygier*

.....  
(kierownik jednostki)