

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																													
1.																														
1.1	nazwę jednostki																													
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej																													
1.2	siedzibę jednostki																													
	Blachownia																													
1.3	adres jednostki																													
	ul. Sienkiewicza 22, 42-290 Blachownia																													
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																													
	" pomoc osobom i rodzinom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zapobieganie powstawaniu takich sytuacji; " wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do: zaspokojenia niezbędnych potrzeb życiowych, ich usamodzielnienia i integracji ze środowiskiem.																													
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																													
	01-01-2019 - 31-12-2019																													
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																													
	Sprawozdanie jednostkowe																													
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																													
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według : 1) cen nabycia, 2) kosztów wytworzenia, 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych: Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów (art. 17 ust. 2 pkt 4). Na koniec roku przeprowadza się rozliczenie znaczków pocztowych, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.																													
5.	inne informacje																													
	Jednostka nie posiada należności i zobowiązań wobec jednostek powiązanych, posiada następujące wzajemne rozrachunki wobec niżej wymienionych jednostek : <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp. Nazwa jednostki</th><th>2018</th><th>2019</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.Zarząd Mieniem Komunalnym</td><td>6 620,35</td><td>8 458,72</td></tr> <tr> <td>2.Przedszkole Publiczne Nr 2</td><td>2 481,00</td><td>2 472,00</td></tr> <tr> <td>3.ZSP - Przedszkole w Blachowni</td><td>0,00</td><td>624,00</td></tr> <tr> <td>4.ZSP- Szkoła w Blachowni</td><td>1 524,00</td><td>364,00</td></tr> <tr> <td>5.Szkoła Nr 1 w Blachowni</td><td>3 609,00</td><td>4 011,00</td></tr> <tr> <td>6.ZSP - Szkoła Łojki</td><td>4 671,00</td><td>3 337,00</td></tr> <tr> <td>7.ZSP - Przedszkole Łojki</td><td>356,00</td><td>462,00</td></tr> <tr> <td></td><td>19 261.35</td><td>19 728.72</td></tr> </tbody> </table>			Lp. Nazwa jednostki	2018	2019	1.Zarząd Mieniem Komunalnym	6 620,35	8 458,72	2.Przedszkole Publiczne Nr 2	2 481,00	2 472,00	3.ZSP - Przedszkole w Blachowni	0,00	624,00	4.ZSP- Szkoła w Blachowni	1 524,00	364,00	5.Szkoła Nr 1 w Blachowni	3 609,00	4 011,00	6.ZSP - Szkoła Łojki	4 671,00	3 337,00	7.ZSP - Przedszkole Łojki	356,00	462,00		19 261.35	19 728.72
Lp. Nazwa jednostki	2018	2019																												
1.Zarząd Mieniem Komunalnym	6 620,35	8 458,72																												
2.Przedszkole Publiczne Nr 2	2 481,00	2 472,00																												
3.ZSP - Przedszkole w Blachowni	0,00	624,00																												
4.ZSP- Szkoła w Blachowni	1 524,00	364,00																												
5.Szkoła Nr 1 w Blachowni	3 609,00	4 011,00																												
6.ZSP - Szkoła Łojki	4 671,00	3 337,00																												
7.ZSP - Przedszkole Łojki	356,00	462,00																												
	19 261.35	19 728.72																												
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																																		
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Nazwa środka</td><td>Stan na dzień 01.01.2019</td><td>Zakupy</td><td>Stan na dzień 31.12.2019</td></tr><tr><td>1.</td><td>Środki trwałe</td><td>53 814,44</td><td>0,00</td><td>53 814,44</td></tr><tr><td>1.3</td><td>Maszyny i urządzenia techniczne</td><td>53 814,44</td><td>0,00</td><td>53 814,44</td></tr><tr><td>2.</td><td>Pozostałe środki trwałe</td><td>160 473,27</td><td>97 528,60</td><td>258 001,87</td></tr><tr><td>3 .</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>5 747,09</td><td>0,00</td><td>5 747,09</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>220 043,80</td><td>97 528,60</td><td>317 563,40</td></tr></table>					Lp.	Nazwa środka	Stan na dzień 01.01.2019	Zakupy	Stan na dzień 31.12.2019	1.	Środki trwałe	53 814,44	0,00	53 814,44	1.3	Maszyny i urządzenia techniczne	53 814,44	0,00	53 814,44	2.	Pozostałe środki trwałe	160 473,27	97 528,60	258 001,87	3 .	Wartości niematerialne i prawne	5 747,09	0,00	5 747,09		Razem	220 043,80	97 528,60	317 563,40
Lp.	Nazwa środka	Stan na dzień 01.01.2019	Zakupy	Stan na dzień 31.12.2019																															
1.	Środki trwałe	53 814,44	0,00	53 814,44																															
1.3	Maszyny i urządzenia techniczne	53 814,44	0,00	53 814,44																															
2.	Pozostałe środki trwałe	160 473,27	97 528,60	258 001,87																															
3 .	Wartości niematerialne i prawne	5 747,09	0,00	5 747,09																															
	Razem	220 043,80	97 528,60	317 563,40																															
	Amortyzacja na dzień 31.12.2019 rok wyniosła :																																		
	- umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (kont 071)			52 530,69																															
	- umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (072)			263 748,96																															
	Razem			316 279,65																															
	Wartość środków trwałych, pozostałych środków trwałych , wartości materialnych i prawnych netto wynosi 1 283,75 zł.																																		
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																																		
	Jednostka posiada obce środki trwałe o wartości 7 173,45 zł są to dwa terminale mobilne Acer, Komputer, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny.																																		
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)																																		
	Aktualizowane są należności wymagalne z tytułu ich wieku zwane zasadą wiekowania: - do jednego roku zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizacyjnego, - powyżej jednego roku do dwóch lat zalegania z płatnością - w wysokości 50% należności, - powyżej dwóch lat zalegania z płatnością - w wysokości 100%. Odpisów aktualizujących dokonuje się raz na rok wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. Na dzień 31.12.2019 r. aktualizacja należności wyniosła 6 395 844,14.																																		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																		
	Nie tworzone rezerw																																		
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 roku do 3 lat																																		
	Nie ma zobowiązań																																		
b)	powyżej 3 do 5 lat																																		
	Nie ma zobowiązań																																		
c)	powyżej 5 lat																																		
	Nie ma zobowiązań																																		

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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku 2019 wypłacono środki pieniężne na świadczenia pracownicze: - z funduszu świadczeń socjalnych w wysokości 24 280,00 zł, - ze środka budżetowych kwotę 14 499,17 zł (ekwiwalent, środki czystości, badania lekarskie, nagrody jubileuszowe)
1.16.	inne informacje
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

Elżbieta Hessova
(główny księgowy)

2020-03-13
(rok, miesiąc, dzień)

mgr Małgorzata Patyk
(kierownik jednostki)