

INFORMACJA DODATKOWA SPORZĄDZONA NA DZIEŃ 31.12.2018

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koronowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Pomianowskiego 1 86-010 Koronowo
1.3	adres jednostki
	ul. Pomianowskiego 1 86-010 Koronowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koronowie jest jednostką organizacyjną Gminy Koronowo, która realizuje zadania z zakresu pomocy społecznej. Są to zadania własne o charakterze obowiązkowym, zadania zlecane z

	zakresu administracji rządowej oraz wynikające z innych aniżeli ustawa o pomocy społecznej aktów prawnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2018 tj. okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, za który sporządza się sprawozdania z wykonania budżetu na podstawie ksiąg rachunkowych. 3. Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki powinno nastąpić do dnia 30 kwietnia roku następnego. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się sprawozdanie finansowe, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian funduszu jednostki oraz informacja dodatkowa. 4. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej przy zastosowaniu systemu komputerowego ewidencji księgowej „Księgowość budżetowa”- Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek”. 5. Księgi rachunkowe obejmują następujące zbiory: <ul style="list-style-type: none"> - dziennik - konta księgi głównej

- konta ksiąg pomocniczych
- zestawienie obrotów i sald

6. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

6. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

7. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo w dniu przyjęcia do użytkowania według ceny nabycia (zakupu). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące rozwiązania:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100,00 zł podlegają ewidencji ilościowej(jednostka nie ujmuje ich na koncie 013) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania

b) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 9.999,99 zł jednostka zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie 013 oraz 020 w przypadku wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie to jest ujmowane na koncie 072 w korespondencji z kontem 401.

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umorzenie ujmowane jest na koncie na koncie 071 w korespondencji z kontem 400 jednorazowo na koniec roku obrotowego. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się stopniowo metodą liniową na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość

	<p>początkową tych środków trwałych a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.</p> <p>e) w przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w ciągu roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. odpisów umorzeniowych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>8. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w kosztach miesiąca , w którym został dokonany wydatek.</p> <p>9.Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym.</p> <p>10. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowanych do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają prześięgowaniu na konto 221-pod data 31 grudnia.</p> <p>11. Odpisy aktualizacyjne należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy, gdy zachodzi prawdopodobieństwo ich nieściągalności. Należności z tytułu wypłaconej zaliczki alimentacyjnej , należności z funduszu alimentacyjnego dokonuje się do tych dłużników, którzy nie dokonali żadnej wpłaty, jak również na podstawie otrzymanych od komornika sądowego informacji określających stopień ich nieściągalności .</p>
5.	inne informacje
<p>Wzajemne rozliczenia z tytułu kosztów- wyłączenia do rachunku zysków i strat:</p>	

L.p.	Nazwa jednostki	Rodzaj kosztów	Kwota	Pozycja RZiS
1	Gmina Koronowo (ZGKiM)	Opłata za piwnice i punkt świetlny	416,52	B.III
2	Gmina Koronowo (ZGKiM)	Opłata za mieszkanie chronione	3 852,32	B. IX
3	Gmina Koronowo (ZGKiM)	Jednorazowa opłata za utrzymanie czystości oraz opłata eksploatacyjna grobu- w związku ze sprawieniem pogrzebu dla podopiecznego	430,50	B. IX
4	Gmina Koronowo- Przedszkole Samorządowe Koronowo	Za obiady dla dzieci	6 521,20	B.IX
5	Gmina Koronowo- Zespół Szkół we Wtelnie Przedszkole Samorządowe	Za obiady dla dzieci	1 217,70	B.IX
6	Gmina Koronowo-Szkoła Podstawowa Nr 1	Za obiady dla dzieci	11 277,40	B.IX
7	Gmina Koronowo- Szkoła Podstawowa Nr 2	Za obiady dla dzieci	30 576,20	B.IX
8	Gmina Koronowo- Żłobek Samorządowy Koronowo	Za obiady dla dzieci	288,00	B. IX
Wzajemne rozliczenia kosztów ogółem:			54 579,84	
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		

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			przychody	przemieszc- zenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WNIP	50 770,55	0,00	1 917,57	0,00	1 917,57	0,00	0,00	0,00	0,00	52 688,12
2.	ŚRODKI TRWAŁE	227 813,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 813,21
	1. Urządzenia techniczne i maszyny	167 924,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 924,37
	2. Środki transportu	59 888,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 888,84

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3- 13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WNIP	47 336,39	0,00	4 493,19	0,00	4 493,19	0,00	51 829,58	3 434,16	858,54
2.	ŚRODKI TRWAŁE	150 480,32	0,00	24 644,51	0,00	24 644,51	0,00	175 124,83	77 332,89	52 688,38
	1. Urządzenia techniczne i maszyny	145 318,56	0,00	13 123,02	0,00	13 123,02	0,00	158 441,58	22 605,81	9 482,79
	2. Środki transportu	5 161,76	0,00	11 521,49	0,00	11 521,49	0,00	16 683,25	54 727,08	43 205,59

Umorzenie pozostałych środków trwałych (konto 013) : 275 097,61

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

brak danych

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 wieczysto
	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
	<p>1. Terminal mobilny ACER B113E- 1.469,28 zł- Umowa użyczenia nr 52/04/EMP/2013 z dn. 23.12.2013 r.</p> <p>2. Terminal mobilny ACER B113E- 1.469,28 zł- Umowa użyczenia nr 52/04/EMP/2013 z dn.23.12.2013 r.</p> <p>3. Komputer NTT Business WA800W- 2.988,90 zł- Umowa użyczenia nr 297/MPIPS/KDR/2015 z dn. 15.09.2015 r.</p> <p>4. Urządzenie wielofunkcyjne Samsung SL-M2875ND- 923,73 zł- Umowa użyczenia nr 297/MPIPS/KDR/2015 z dn. 15.09.2015 r.</p> <p>5. Zasilacz awaryjny UPS GT Power Box LCD 650VA- 322,26 zł- Umowa użyczenia nr 297/MPIPS/KDR/2015 z dn. 15.09.2015 r.</p>
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)					
			Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			
Lp.	Grupa należności B.II	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Odpis należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej	1 049 201,37	0,00	0,00	23 420,77	1 025 780,60
2.	Odpis należności z tyt. FA	0,00	6 426 931,86	0,00	0,00	6 426 931,86
3.	Należność z tyt. zwrotu kosztów- Radwanice	3 939,40	0,00	0,00	0,00	3 939,40
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	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 roku do 3 lat					
	nie dotyczy					

b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	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.	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. nagroda jubileuszowa- 26.882,70 zł, 2. odprawa emerytalna- 31.461,60 zł, 3. ekwiwalent za niewykorzystany urlop- 6.292,80 zł
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
	-

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)