

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki: Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ustrzykach Dolnych

1.2 Siedziba jednostki: Ustrzyki Dolne

1.3 Adres jednostki : ul. Wyzwolenia 7, 38-700 Ustrzyki Dolne

1.4 Podstawowy przedmiot działalności: Jednostka organizacyjna Gminy Ustrzyki Dolne, działająca na podstawie ustawy o pomocy społecznej. Świadczy pomoc dla osób, które znalazły się w trudnej sytuacji życiowej, z którą nie mogą poradzić sobie przy wykorzystaniu własnych sił i środków, jak również realizuje zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych i wychowawczych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : 01.01.2018-31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *-----

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów. W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, które jednostka może zastosować bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość wyboru.

5. Inne informacje: -----

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela Nr 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wew.		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne										
2. Razem środki trwałe										
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)										
2.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)										
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	40.019,44				40.019,44					40.019,44
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	37.140,00				37.140,00					37.140,00
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)										
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	77.159,44				77.159,44					77.159,44

Tabela Nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne							
2. Razem środki trwałe							
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)							
2.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste							

innym podmiotom							
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)							
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	11.488,83		4.751,00		16.239,83	16.239,83	16.239,83
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	37.140,00						37.140,00
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)							
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	53.379,83		4.751,00		16.239,83	16.239,83	53.379,83

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Tabela Nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1.Grunty (gr.0 KŚT)		
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)		
3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)		
4. Środki transportu (gr.7 KŚT)		
5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)		
Razem		

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela Nr 4

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				

Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
...				
Razem				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela Nr 5

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (w m ²)	
Wartość (w zł)	

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

Tabela Nr 6

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
-z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
-z tytułu umów dzierżawy				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				

-z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym z tytułu:				
-z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
-z tytułu umów leasingu				
Razem				

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Tabela Nr 7

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
Razem		

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).

Tabela Nr 8

Grupa należności (wg pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności długoterminowe (A.III.)					
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:					

- należności z tytułu dostawy i usług (B.II.1)					
- pozostałe należności (B.II.4)					
Razem					

Tabela Nr 9

Grupa należności (wg pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)					

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

Tabela Nr 10

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Rezerwy na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	----	---	---	---	---
Rezerwy na	---	---	---	---	---
Rezerwy na					
Rezerwy na					

Razem					

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela Nr 11

Tytuł utworzenia rezerwy	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	----	----	-----	
Emisja obligacji	----	-----	-----	
Inne zobowiązania finansowe	----	-----	-----	
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-----	-----	-----	
Razem				

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

Tabela Nr 12

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	-----
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	-----

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela Nr 13

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
Hipoteka	-----	-----	-----
Zastawa	-----	-----	-----
Weksle, w tym:	-----	-----	-----
- in blanco	-----	-----	-----
Razem			

1.12. Łączną 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

Tabela Nr 14

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
-----	-----	-----	-----
Razem			

--	--	--	--

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

Tabela Nr 15

Wyszczególnienie (z tytułu rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	-----	-----
....	-----	-----
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	-----	-----
....	-----	-----
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	-----	-----
....	-----	-----
Razem		

1.14. Wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela Nr 16

Wyszczególnienie (rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
-----	-----	-----
-----	-----	-----
Razem		

1.15 Wykaz wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 17

Wyszczególnienie (wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Nagrody jubileuszowe	21.083,55 zł
Ekwiwalent za urlop	120,48 zł
Odprawy emerytalne	-----
Razem	

1.16. Inne informacje

Tabela Nr 18

Wyszczególnienie	Kwota
Środki zgromadzone na rachunku VAT	-----
Inne należności:	-----
- ...	-----

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela Nr 19

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-----
- ...	-----

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

Tabela Nr 20

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
-------------------------	-------------------------------

Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	-----
-odsetki	-----
- różnice kursowe	-----

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Tabela Nr 21

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	-----
1) losowe – pożar – odszkodowania	-----
2) pozostałe darowizna (spadek)	-----
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	-----
1) losowe – pożar – wartość strat	-----
2) losowe – zalania – wartość strat	-----

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 jst

2.5. Inne informacje

Tabela Nr 22

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	-----
- ...	-----
Istotne pozycje kosztów:	-----
- ...	-----

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

Tabela Nr 22

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat	-----
- ...	-----
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	-----
- ...	-----
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	-----
- ...	-----