

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wojkowicach

1.2. Siedziba jednostki

ul. Jana III Sobieskiego 125
42-580 Wojkowice

1.3. Adres jednostki

ul. Jana III Sobieskiego 125
42-580 Wojkowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zgodnie ze Statutem Ośrodka oraz ustawą z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wojkowicach jest jednostką organizacyjną utworzoną w celu zaspakajania podstawowych potrzeb życiowych ludzi oraz umożliwienia im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ośrodek realizuje swoje cele poprzez wykonywanie zadań własnych Gminy oraz zadań zleconych Gminie z zakresu administracji rządowej, określonych w ustawie o pomocy społecznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Do środków trwałych zalicza się zakup o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, oraz bez względu na wartość grunty, budynki, budowle.
 - b) Do pozostałych środków trwałych zalicza się środki o wartości od 500,00 zł do 10 000,00zł. Przy zakupie do wartości 10 000,00 zł stosuje się amortyzację jednorazową.
 - c) Przy zakupie WNIP o wartości początkowej do 10 000 zł - amortyzacja jednorazowa;
 3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Wycena środków trwałych: wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - b) Amortyzacja środków trwałych zgodnie z przepisami ustawy o PDOP.
 - c) Wycena WNIP: wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - d) Przy zakupie WNIP o wartości początkowej powyżej 10 000 zł - amortyzacja zgodnie z przepisami ustawy o PDOP.
 4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg cen nabycia
 5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu
 6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności od dłużników alimentacyjnych:
 - 100 % na należności które w ciągu ostatniego roku spłacone były w wysokości 0,00zł,
 - 70% na należności, które w ciągu ostatniego roku były spłacone były w 30%,
 - 40 % na należności, które w ciągu ostatniego roku były spłacone w 60%,
 - 95% na należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej, które średniorocznie spłacane są w 5%.
 - 7.
 - 8.

5. Inne informacje

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.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	7 788,26			8 155,00		
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja	X	X	X	X	X	X
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja				8 155,00		
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	7 788,26	0	0	0	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	7 788,26			8 155,00		
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja	X	X	X	X	X	X
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenie umorzenia				8 155,00		
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	7 788,26	0	0	0,00	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.

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

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie		Stan na koniec roku obrotowego
1.		<i>Powierzchnia:</i>	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
		<i>Wartość:</i>	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
2.		<i>Powierzchnia:</i>	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
		<i>Wartość:</i>	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
3.		<i>Powierzchnia:</i>	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
		<i>Wartość:</i>	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ^a	zmniejszenia	
1.	Grunty	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Budynki	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy

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

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

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 zagrożonych pożyczek).

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	5 020 021,62	0,00	0,00	5 020 021,62

1.8.

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

L.p.	Wyszczególnienie	początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty:

- 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		stan na					
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	0,00		
2.	z tytułu emisji	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	0,00		
3.	inne zobowiązania finansowe	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	0,00		
4.	pozostałe	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	0,00	0,00		
	Razem	0,00	0,00	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.

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

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Hipoteka	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

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

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	nie dotyczy	nie dotyczy
	- opłacone z góry czynsze	nie dotyczy	nie dotyczy
	- prenumeraty	nie dotyczy	nie dotyczy
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	nie dotyczy	nie dotyczy
	- Wydatne decyzje dotyczące świadczeń Rodzinnych, Funduszu Alimentacyjnego oraz świadczenia Wychowawczego (500+) na rok 2019r.	0,00	4 306 701,30
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	4 306 701,30

W odniesieniu do opłaconych z góry czynszów, prenumerat, opłat licencyjnych za programy komputerowe, polis ubezpieczeniowych itp. konto księgowe - 640 "Rozliczenia międzyokresowe kosztów" prowadzi się do rozliczeń zdarzeń o wartości jednostkowej w danym roku powyżej 10 000,00zł. Niższe kwoty kosztów (do kwoty 10 000,00 zł) podlegają zaliczeniu w koszty danego roku jednorazowo;

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

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	7 480,00	
3.	Ekwiwalenty za urlopy	802,94	
4.	Inne	250,00	Ekwiwalenty wynikające z przepisów BHP
	Ogółem	8 532,94	

1.16. Inne informacje

Odпис na ZFŚS: 14 322,77 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	nie dotyczy	
2.	Towary	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	nie dotyczy	
		nie dotyczy	
		nie dotyczy	

2.3.

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

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

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.

X - nie dotyczy jest

2.5. Inne informacje

1. Umorzenie pozostałych środków trwałych 87 211,15
2. W Rachunku Zysków i Strat: Koszty na rzecz Urzędu Miejskiego w Wojkowicach:
 - w poz. B. III wyniosły 86,40 zł.
 - w poz. B. VI wyniosły 180,00 zł.
 - w poz. B. VII wyniosły 262,00 zł.

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


UWAGA - pola zaznaczone "X" nie wypełniają jednostki organizacyjne

Główny Księgowy
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wojkowicach


mgr Magdalena Niedbala
.....
główny księgowy

22-03-2019r.

rok, miesiąc, dzień


Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Wojkowicach
Kierownik Magdyśka

.....
kierownik jednostki