

Informacja dodatkowa

korekta

Miejsko-Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej
w Stąporkowie

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2019 – 31.12.2019

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 132a
26-220 STĄPORKÓW
tel. 41/374 32 39, 41/374 47 97
fax. 41/374 32 39

Informacja dodatkowa za 2019 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
I.	
1.1.	Nazwa jednostki : Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedziba jednostki: Stąporków
1.3	Adres jednostki : Ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 132A
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki : Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Stąporkowie jest jednostką organizacyjną Gminy Stąporków wykonuje zadania pomocy społecznej.
2.	Okres objęty sprawozdaniem : 01.01.2019-31.12.2019
3.	Jest to sprawozdanie jednostkowe dotyczące tylko Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Stąporkowie
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów</p> <p>I. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <p>1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki, otrzymane w zarząd lub użytkowanie wycenia się według ceny nabycia.</p> <p>2) składniki majątkowe których wartość początkowa jest wyższa niż 10 000,00zł zaliczane są do środków trwałych zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.</p> <p>3) Pozostałe środki trwałe w używaniu – wg ceny nabycia . Pozostałe środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Za pozostałe środki trwałe uznaje się środki o wartości do 10 000,00 zł .</p> <p>1) umorzenia środków trwałych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania. Ujawnione środki trwałe nieobjęte ewidencją umarza się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu w którym zostały wprowadzone do ewidencji. Umorzenia i amortyzacji środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia.</p>

	<p>2) Umorzenia pozostałych środków trwałych dokonuje się jednorazowo w pełnej wartości pod datą przyjęcia do użytkowania.</p> <p>3) wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, pod datą przyjęcia dokonuje się odpisu w koszty w pełnej wartości.</p> <p>4) Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.</p> <p>II. Uregulowania w zakresie podatku vat</p> <p>Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej prowadzi działalność zwolnioną z podatku VAT</p> <p>III. Zasady ustalania wyniku finansowego.</p> <p>1) Wynik finansowy jednostki ustala się z wariantem porównawczym.</p>
5.	<p><i>Inne informacje</i></p> <p>Organem prowadzącym jest Gmina Staporków z siedzibą przy ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 132 A</p>
III.	
1	<p><i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i></p>
1.1	<p><i>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia</i></p>

Główne składniki aktywów trwałych stan na dzień 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego				
			Z tytułu nabycia	Z tytułu przeszenia				Z tytułu Z innych tytułów - aktualizacja	Zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	17 737,81				0,00				0,00	17 737,81
2.	Środki trwałe	397 848,46	45 058,99			45 058,99		61 699,28		61 699,28	381 208,17
2.1	Grunty										
2.2	Budynki i lokale Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.4	Kotły i maszyny energetyczne										
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 751,50				0,00		0,00		0,00	14 751,50
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
2.7	Urządzenia techniczne										
2.8	Środki transportu										
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	383 096,96	45 058,99			45 058,99		61 699,28		61 699,28	366 456,67
3.	księgozbiór										
Razem:		415 586,27	45 058,99			45 058,99		61 699,28		61 699,28	398 945,98

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku		Zwiększenie w ciągu roku		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
		13	14	15	16			17	18
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Wartości niematerialne i prawne	17 737,81	0,00		0,00		17 737,81	0	0
2.	Środki trwałe	358 958,83	63 610,37		63 610,37	61 699,28	360 869,92	38 889,63	20 338,25
2.1	Grunty								
2.2	Budynki i lokale								
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
2.4	Kotły i maszyny energetyczne								
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 926,30	0,00		0,00	0,00	4 926,30	9 825,20	9 825,20
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne								
2.7	Urządzenia techniczne								
2.8	Środki transportu								
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	354 032,53	63 610,37		63 610,37	61 699,28	355 943,62	29 064,43	10 513,05
3.	księgozbiór	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		376 696,64	63 610,37		63 610,37	61 699,28	378 607,73	38 889,63	20 338,25

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 Nie występują w M-GOPS w Stąporkowie.
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie występują w M-GOPS w Stąporkowie.
1.12	Łączna kwota 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 występują w M-GOPS w Stąporkowie.
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 M-GOPS w Stąporkowie nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie M-GOPS w Stąporkowie nie otrzymuje gwarancji i poręczeń.
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 148 030,84 zł - odprawy 84 204,00zł ,, jubileusze 59 563,00 zł, ekwiwalent za urlop 4 263,84 zł,
1.16	Inne informacje :
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Nie występują w M-GOPS w Stąporkowie.
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 występują w M-GOPS w Stąporkowie środki trwałe w budowie.
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.
2.4	Informacja 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

Agnieszka Miernik
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 główny księgowy
 mgr Agnieszka Miernik

2020.06.08

.....
 data

Małgorzata Gołębiowska
DYREKTOR
 M-G Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Stąporkowie
 dyrektor jednostki
 Małgorzata Gołębiowska