

## INFORMACJA DODATKOWA

Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szepietowie , ul.Główna 6 18-210 Szepietowo , został utworzony uchwałą Gminnej Rady Narodowej w Szepietowie nr 49/XI z dnia 4 kwietnia 1990 roku.

Ośrodek jest budżetową jednostką organizacyjną Miasta i Gminy Szepietowo wykonując zadania z zakresu pomocy społecznej nałożone na gminę oraz zadania zlecone gminie przez administrację rządową na podstawie ustawy o pomocy społecznej i innych ustaw przekazanych do realizacji.

Ośrodek realizuje zadania nałożone na miasto i gminę ustawami :

- 1) ustawą z dnia 12 marca 2004r o pomocy społecznej (Dz.U. z 2018r., poz. 1508 ze zm.)
- 2) ustawą z dnia 28 listopada 2003r o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2018r., poz.2220 ze zm.)
- 3) ustawą z dnia 21 czerwca 2001r o dodatkach mieszkaniowych (t.j. Dz.U. z 2017r., poz. 180 ze zm.)  
ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów z dnia 7września 2007r (t.j. Dz.U. z 2018r., poz. 554 ze zm.)
- 4) ustawą z dnia 7 września 1991r o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2018r., poz. 1457 ze zm.)
- 5) ustawą o z dnia 27 sierpnia 2004r o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. z 2018r., poz.1510 ze zm.)  
ustawą z dnia 9 czerwca 2011r o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (t.j. Dz.U. z 2018r., poz. 998)
- 6) ustawą z dnia 26 lipca 2005r o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (t.j. Dz.U z 2015 r, poz.1390)
- 7) ustawą z dnia 26 lipca 2013r o zmianie ustawy o Prawo energetyczne oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2013r, poz.984);,
- 8) ustawą z dnia 23 grudnia 2014r o Karcie Dużej Rodziny (Dz.U z 2017 r poz.1863 ze zm.);  
ustawą z dnia 11 lutego 2016r o pomocy państwa w wychowaniu dzieci (Dz.U. z 2018r., poz.2134 ze zm.)
- 9) ustawą o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz.U. z 2014r., poz. 567)
- 10) uchwałą Rady Ministrów w sprawie ustanowienia rządowego programu „Dobry Start” 300+ (Dz.U. z 2018r., poz. 1061)
- 11) ustawą o wspieraniu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem” (Dz.U. z 2019r., poz. 473).

Okres trwania działalności Ośrodka jest nieograniczony.

Obecne sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2018 trwający od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

Przyjęte w bilansie metody wyceny aktywów i pasywów :

1. Środki trwałe – wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia .
2. Wartości niematerialne i prawne – ujmowane są w księgach rachunkowych w cenie zakupu.
3. Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie .
4. Środki pieniężne – w walucie polskiej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, nabyć, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia:

**Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (wartość brutto)**

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty	0			0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
Środki transportowe	0	0	0	0
Inne środki trwałe	0	0	0	0
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	97133,84	3274,00	10347,35	90060,49
Wartości niematerialne i prawne	16274,35	0	0	16274,35
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0

**Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów  
trwałych, wartości niematerialnych i prawnych  
oraz inwestycji**

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku	Umorzenie za 2018 rok	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dzień roku obrotowego
Grunty	0	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0			0
Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0

Środki transportowe	0	0	0	0	0
Inne środki trwałe	0	0	0	0	0
Pozostałe środki trwałe	97133,84	0	3274	10347,35	90060,49
Wartości niematerialne i prawne	13075,12	3199,23			16274,35
Pozostałe wartości niematerialne i prawne					

**Zmiana wartości netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.**

Wyszczególnienie	Wartość netto	
	Stan na pierwszy dzień roku	Stan na ostatni dzień roku
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnych	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0	0
Środki transportowe	0	0
Inne środki trwałe	0	0
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0
Razem	0	0

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dób kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy;

1.3. Kwota 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 nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy;

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

1.7. Dane o odpisanych aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1.	Z tytułu dostaw i usług- dłużnicy alimentacyjni		361800,55				361800,55
2	Odsetki od należności naliczone a niezapłacone		162337,60				162337,60

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie utworzono;
- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty- nie dotyczy;
- 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 dotyczy;
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy;
- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątek 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 a zobowiązaniem zapłaty za nie: nie dotyczy
- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy;
- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 623915,87zł;
- 1.16. Inne informacje- nie dotyczy
- 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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy
- 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: nie dotyczy
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W roku 2018 na dzień 31-12-2018r. zatrudnienie na podstawie umowy o pracę w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej wynosiło 13 osób w tym dwie osoby na urlopie macierzyńskim.

Sporządził Smyk Marzanna

Szepietowo dnia 27-03-2019

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Smyk*  
mgr Marzanna Smyk

**Kierownik Miejsko-Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Szepietowie**

*Zarzecka*  
mgr Grażyna Zarzecka