

Informacja dodatkowa za 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok

1.

1.1 Nazwa Jednostki :

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

1.2 Siedziba jednostki:

Miasto Lubawka

1.3 Adres Jednostki:

58-420 Lubawka, ul. Dworcowa 33, powiat kamiennogórski, województwo dolnośląskie

1.4 Podstawowy przedmiot działalności :

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce jest gminną jednostką organizacyjną utworzoną w celu realizacji zadań własnych, zadań zleconych gminie z zakresu pomocy społecznej.

Celem MGOPS jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia, a także zaspokojenie ich niezbędnych potrzeb życiowych oraz umożliwienie im egzystencji, w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ośrodek udziela pomocy osobom i rodzinom, którym taka pomoc jest niezbędna na zasadach określonych w ustawie o pomocy społecznej.

Zadania pomocy społecznej realizowane przez MGOPS polegają na :

- przyznawaniu i wypłacaniu przewidzianych ustawą świadczeń;
- pracy socjalnej;
- analizie i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej;
- realizacji zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb społecznych w oparciu o szczegółowy zakres zadań własnych realizowanych przez gminę oraz zadań zleconych gminie określonych w art. 17 i 18 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1769 ze zm.) oraz innych zadań realizowanych w ramach ustaw , a w szczególności :

- zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej wynikające z ustawy z dnia o świadczeniach rodzinnych;
- zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej wynikającej z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów;
- zadania określone w ustawie o ustanowieniu programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”;
- zadania w związku z potwierdzeniem prawa do świadczeń opieki zdrowotnej;
- zadania z zakresu ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie oraz ustawy o wychowaniu w trzeźwości;
- zadania z zakresu ustawy o wspieraniu rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- zadania z zakresu ustawy o dodatkach mieszkaniowych;
- zadania z zakresu ustawy Prawo energetyczne;
- zadania z zakresu ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci;
- zadania z zakresu ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za Życiem”
- zadania w ramach rządowego programu „Dobru Start”

W MGOPS w Lubawce działają :

Placówka Wsparcia Dzienego, której celem i zadaniem jest objęcie dziecka opieką i wychowaniem, w celu wsparcia rodziny przeżywającej trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo – wychowawczej oraz Dzienny Dom Pobytu Senior+ którego celem i zadaniem jest zapewnienie wsparcia seniorom nieaktywnym zawodowo w wieku powyżej 60 roku życia, będących mieszkańcami gminy Lubawka.

Zakres działalności MGOPS w Lubawce obejmuje:

- a. Działalność nieodpłatną :
Wszelkiego rodzaju zasiłki i świadczenia
- b. Działalność odpłatną:
Odpłatność z tytułu podstawowych i specjalistycznych usług opiekuńczych, oraz specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi;
Odpłatność z tytułu pobytu w Dziennym Domu Pobytu Senior +

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdaniem objęty jest okres : od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych :

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

Księgi rachunkowe w 2018 r. prowadzono zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz.U. 2018 r. poz. 395 ze zm.) oraz zasadami przyjętymi w polityce rachunkowości stosowanej w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Lubawce.

Stosowane metody i zasady rachunkowości

Stosowano metody rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz.U. 2018 r. poz. 395 ze zm.)

Bilans

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3 500,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 3 500,00 amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 1 000,00 są objęte ewidencją ilościową i zewidencjonowane bezpośrednio w koszty a powyżej 1 000,00 ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania i ujmuje na koncie 072 w korespondencji z kontem 401.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. po uwzględnieniu odpisów umorzeniowych.

Rzeczowe aktywa trwałe w księgach rachunkowych ujmuje się je według cen nabycia. W bilansie środki trwałe wykazywane są w wartości netto.

Należności , których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość. (zasada ostrożności).

MGOPS w Lubawce dokonuje odpisu aktualizującego należności w stosunku do zadłużeń z tytułu zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami. Odpisu dokonuje się na podstawie analizy zadłużeń . Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Odpis aktualizujący należności wiąże się z ryzykiem nieściągalności wobec tego dokonywany jest grupowo. Do odpisu grupowego zalicza się

wszystkich dłużników, których łączna kwota dokonanych wpłat w stosunku do całego łącznego zadłużenia nie jest większa niż 5 %. W 2018 r. stosunek wpłat do zadłużenia wynosił 1,78 %

Należności i zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rachunek zysków i strat

MGOPS w Lubawce sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną i zawiera dane o kosztach rodzajowych.

Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

Zestawienie zmian funduszu

Fundusz jednostki odzwierciedla wartość mienia wydzielonego w momencie utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową MGOPS w Lubawce.

Informacje dodatkowe

Stan zatrudnienia pracowników MGOPS w Lubawce na dzień 31.12.2018 r.

Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę 23 osób .

Pracownicy zatrudnieni na umowę zlecenie 19 osób.

Informacja złożona wraz z załącznikami 17 szt.

Sporządziła:
Główny księgowy
Sylwia Gniadek
tel. 75 74 11 800 wew. 24
e-mail: s.gniadek@mgops.lubawka.eu



p.o. KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA POMOCY
SPOŁECZNEJ W LUBAWCE
mgr Aldona Popardowska

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 1. Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych (WNIP) za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	20 097,92							20 097,92
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne								
	Razem	20 097,92							20 097,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Sylwia Grądek

P.O. KIEROWNIK
 MIĘSKO-GMINNY OSRODEK POMOCY
 SPOLECZNEJ W LUBAWCE

 mgr Aldona Popardowska

Tabela 2. Zmiana stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec okresu			
			nabycie	aktualizacja	nieodpłatne przejęcie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie		przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia
1	Grunt - 0					14 000,00									14 000,00
2	Grunt stanowiące własność Jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
3	Budynki, lokale - 1	1 316 904,97				579 974,97									1 896 879,94
4	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 2														
5	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1.2.)	1 316 904,97				579 974,97									1 910 879,94
6	Kotły i maszyny energetyczne - 3														
7	Maszyny i urządzenia - 4	21 673,00				3 604,43									25 277,43
8	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6														
9	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1.3.)	21 673,00				3 604,43									25 277,43
10	Środki transportu - 7														
11	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	4 923,87													4 923,87
12	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	249 287,60	58 406,88			58 361,32									366 055,80
	Razem środki trwałe	1 592 789,44	58 406,88			655 940,72									2 307 137,04

Tabela 3. Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	przemieszczenie wewnętrzne		inne
1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	20 097,92										20 097,92
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
3	razem wartości niematerialne i prawne	20 097,92										20 097,92
4	Grunty - 0											
5	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
6	Budynki, lokale - 1	409 439,51	41 980,94		19 943,23	61 924,17						471 363,68
7	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej -2											
8	razem grupa 1 i 2 (bilans poz.A.II.1.2.)	409 439,51	41 980,94		19 943,23	61 924,17						471 363,68
9	Kotły i maszyny energetyczne - 3											
10	Maszyny i urządzenia - 4	21 673,00	270,36		270,36							21 943,36
11	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6											
12	razem grupa 3,4,5,6 (bilans poz.A.II.1.3.)	21 673,00	270,36		270,36							21 943,36
13	Środki transportu - 7											
14	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8	4 923,87										4 923,87
15	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	366 055,80										366 055,80
16	Razem środki trwałe	822 190,10	42 251,30		19 943,23	62 194,53						884 384,63

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Długoterminowa aktywa niefinansowe, w tym:				
1.1.	Wartości niematerialne i prawne				
1.2.	Środki trwałe				
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
2.	Długoterminowa aktywa finansowe, w tym:				
2.1.	Akcje i udziały				
2.2.	Inne papiery wartościowe				
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
	RAZEM (1 + 2)	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Sylwia Gniadek

P.O. KIEROWNIK
 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA POMOCY
 SPOŁECZNEJ W LUBAWCE

 mgr Aldona Popardowska

MIEJSKO-GMINNY
 OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
 ul. D. 2
 11800, 10731/467701
 tel. (073) 11800, 10731/467701
 NIP 614 10-32-614 REGON 008271870

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 6. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

L.p.	lokalizacja	Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Lubawka Bukówka 50 b	Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Razem:	X	X	X	
		Powierzchnia (m ²)	0,00	0	0	
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Sylwia Grzibadek

P.O. KIEROWNIK
 MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA POMOCY
 SPOŁECZNEJ W LUBAWCE
 mgr Aldona Popardowska

Tabela 7. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarczane za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu
1	Grunty - 0				
2	Budynki, lokale - 1				
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej -2				
4	Kotły i maszyny energetyczne - 3				
5	Maszyny i urządzenia - 4				
6	Maszyny, urządzenia techniczne - 5,6				
7	Środki transportu - 7				
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 8				
9	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Chładek

P.O. KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA POMOCY
SPOŁECZNEJ W LUBAWCE

mgr Aldona Popardowska

MIEJSKO-GMINNY
OSRODEK POMOCY SPOLECZNEJ
ul. Dworcowa 33, 58-420 Lubawka
tel. 75 741 18 00, 75 746 77 61
Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 8. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych za okres od 1.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju pap. wart. oraz kontrahentów	Ilość	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Wartość końcowa - stan na koniec okresu (4-5+6)
1		2	4	5	6	(4-5+6)
1	Akcje					
1.1.						
1.2.						
2	Udziały					
2.1.						
2.2.						
3	Dłużne papiery wartościowe					
3.1.						
3.2.						
	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Gniadek

P.O. KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNY OSRODEK POMOCY
SPOLECZNEJ W LUBAWCE

mgr Aldona Popardowska

Miejsko-Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 9. Odpisy aktualizujące należności za rok zakończony 31.12.2018 r.

Lp.	Grupa należności bilansowych/ wyszczególnienie	(wg pozycji)	Stan odpisów na początek okresu	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec okresu (3+4-5-6)
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2		3	4	5	6	
1	Należności z tytułu dostaw i usług						
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
4.	Pozostałe należności Należności w stosunku do zadłużeń z tytułu zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami.		5 709 731,53	650 226,00	112 859,92	24 849,90	6 222 247,71
4.1.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne						
4.2.	Podatek rolny osoby fizyczne						
4.3.	Podatek leśny osoby fizyczne						
4.4.	Podatek od śr. transportu osoby fiz.						
4.5.	Podatek od nieruchomości osoby prawne						
4.6.	Podatek rolny osoby prawne						
4.7.	Podatek leśny osoby prawne						
4.8.	Podatek od śr. transportu os. prawne						
4.9.	Opłata z tyt. gosp. odpadami komunaln.						
	Razem		5 709 731,53	650 226,00	112 859,92	24 849,90	6 222 247,71


Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 10. Rezerwy

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan rezerw na 31.12.2017	Zmiana stanu rezerw				Stan rezerw na 31.12.2018 (3+4-5-6)
			utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6		
1	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe						
2.	...						
3.	...						
4.							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Sylwia Grudzek

P.O. KIEROWNIK
 MIĘJSKO-GMINNEGO OSRODKA POMOCY
 SPOLECZNEJ W LUBAWCE

 mgr Aldona Popardowska

MIĘSKO-GMINNY
OSRODEK POMOCY SPOLECZNEJ
 ul. Dworcowa 33, 58-420 Lubawka
 tel. 75 741 18 00, 75 746 77 61
 NIP 614-10-32-614 REGON 003271870
Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Mięsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce
Tabela 11. Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				razem (4+5+6)
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
1		4	5	6		
1	Kredyty i pożyczki					
2.	Emisja obligacji					
3.	Inne zobowiązania finansowe					
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe					
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Chładek

P.O. KIEROWNIK
 MIĘSKO-GMINNEGO OSRODKA POMOCY
 SPOLECZNEJ W LUBAWCE
mgr Aldona Popardowska

MIEJSKO-GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Dworcowa 33, 58-420 Lubawka
tel. 75 741 18 00, 75 746 77 61
NIP 614-10-92-614 REGON 009271870
Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 12. Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na dzień 31.12.2018
1	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	
	Razem	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Grbiadek

P.O. KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA POMOCY
SPOŁECZNEJ W LUBAWCE

mgr Aldona Popardowska

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 13. Wykaz zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku według stanu na dzień 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	rodzaj zabezpieczenia
	2	4	5	6
1.				
1				
2.				
3.				
4.				
	Razem	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Grząddek

P.O. KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNEGO OSRODKA POMOCY
SPOLECZNEJ W LUBAWCE

mgr Aldona Opardowska

MIEJSKO-GMINNY
OSRODEK POMOCY SPOLECZNEJ
 ul. Dworcowa 33, 58-420 Lubawka
 tel. 75 741 18 00, 75 746 77 61
 NIP 614-132-614 REGON 14227874
Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce
Tabela 14. Wykaz zobowiązań warunkowych według stanu na dzień 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		2	3	4	5	6
1	udzielone gwarancje i poręczenia					
2.	kaucje i wadła					
3.	indos weksli					
4.	inne					
	Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Gniadek

P.O. KIEROWNIK
 MIEJSKO-GMINNEGO OSRODKA POMOCY
 SPOLECZNEJ W LUBAWCE

mgr Aldona Topardowska

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce
Tabela 15. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2		
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:		0,00	0,00
1.1.	opłacone z góry czynsze			
1.2.	prenumeraty			
1.3.	polsy ubezpieczenia osób i składników majątku			
1.4.	inne (wymienić jakie)			
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.:		0,00	0,00
2.1.	ujemna wartość firmy			
2.2.	wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe			
2.3.	wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych			
2.4.	inne (wymienić jakie)			

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 16. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, w tym:	37 732,25	
2.1.	odprawy emerytalne	34 776,00	
2.2.	nagrody jubileuszowe	2 956,25	
2.3.	inne (wyszczególnić jakie, wpisując każdy rodzaj w oddzielnym wierszu)		
3.	Inne informacje		

Załącznik do INFORMACJI DODATKOWEJ

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubawce

Tabela 17. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	w roku poprzedzającym rok obrotowy	w roku obrotowym
1	2	3	4
1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.	0,00	0,00
2.1.	odsetki		
2.2.	różnice kursowe		
3.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
3.1.	odszkodowania		
3.2.	darowizny		
3.3.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)		
4.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
4.1.	... np.. losowe - pożar -wartość strat		
4.2.	... (inne, wymienić każdy tytuł oddzielnie)		