

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Karczewie
1.2.	siedzibę jednostki
	kod, gmina, ulica nr
	05-480 Karczew, ul. Warszawska 28
1.3.	adres jednostki
	kod, gmina, ulica nr
	05-480 Karczew, ul. Warszawska 28
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki * (niepotrzebne skreślić)
	1) <del> samorządowy zakład budżetowy – PKD.....dział/działy klasyfikacji budżetowej.....</del> 2) <del> jednostka budżetowa - PKD 8899Z dział/działy klasyfikacji budżetowej 851/852/855</del> 3) <del> jednostka samorządu terytorialnego w rozumieniu organu finansowego – PKD.....dział/działy klasyfikacji budżetowej.....</del>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	dzień , m-c , rok do dzień, m-c, rok 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku
3.	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych i zakładów budżetowych
	nie dotyczy *(niepotrzebne skreślić)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI</b>                      Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.</p> <p><b>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b></p> <p><b>Środki trwałe i WNIP *</b>                      - wg cen nabycia                      - w wyceny wykładającej o decyzji                      - inną metodą (podać jaką)</p> <p><b>Amortyzacja</b>                      - metoda liniowa</p> <p><b>Środki trwałe w budowie *</b>                      - cena nabycia lub koszt wytworzenia</p> <p><b>Investycje długoterminowe i krótkoterminowe *</b>                      - wg ceny nabycia                      - wg ceny rynkowej                      - w wartości godziwej</p> <p><b>Długoterminowe aktywa finansowe *</b>                      - w wartości godziwej; w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości</p> <p><b>Należności</b>                      - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności,</p> <p><b>Rozszczenia i zobowiązania</b>                      - w kwocie wymaganej zapłaty</p> <p><b>Środki pieniężne</b>                      - w wartości nominalnej</p> <p><b>Kredyty i pożyczki</b>                      - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o.r.</p> <p><b>Rezerwy na zobowiązania</b>                      - w wiarygodnie oszacowanej wartości</p> <p><b>Fundusze specjalne</b>                      - w wartości nominalnej</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                      - w wartości nominalnej</p> <p><b>Wynik finansowy</b>                      - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji</p> <p>* niepotrzebne skreślić</p>

5.	inne informacje
	<p>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;</p> <p>2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;</p> <p>3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;</p> <p>4) dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;</p> <p>5) ilość jednostek/komórek organizacyjnych wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 1</p> <p>6) pozostałe informacje istotne dla jednostek sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy .....</p>
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.	
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
<b>Dane prezentowane w Tabeli I.1.1, Tabeli I.1.2</b>	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji <b>- brak informacji</b>	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
<b>NIE DOTYCZY</b>	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
<b>NIE DOTYCZY</b>	
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
<b>NIE DOTYCZY</b>	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
<b>NIE DOTYCZY</b>	
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
<b>Dane prezentowane w Tabeli I.7</b>	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
<b>NIE DOTYCZY</b>	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
<b>NIE DOTYCZY</b>	
b)	powyżej 3 do 5 lat
<b>NIE DOTYCZY</b>	
c)	powyżej 5 lat
<b>NIE DOTYCZY</b>	
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 zwrótny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego
<b>NIE DOTYCZY</b>	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
<b>NIE DOTYCZY</b>	
1.12.	łącną 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
<b>NIE DOTYCZY</b>	
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
<b>NIE DOTYCZY</b>	

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.16.	inne informacje
	Na podstawie Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. 2017 poz. 1911) oraz informacji i wyjaśnień dotyczących ewidencji należności z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań zleconych w samorządowej jednostce budżetowej np. funduszu alimentacyjnego zamieszczonych w Biuletynie Informacyjnym Nr 1 (88) 2017 RIO w Bydgoszczy dokonano przeksięgowania salda konta 225 (zobowiązania wobec budżetów), które odzwierciedlało 60% wartości przypisów FA należnego budżetowi państwa, 20% wartości przypisów FA należnych innym gminom oraz odsetek od FA należnych budżetowi państwa na konto 800 (fundusz jednostki).
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe posiadające ministerstwo właściwe do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.5.	inne informacje:
	<b>NIE DOTYCZY</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>NIE DOTYCZY</b>

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozhód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Środki trwałe	2 820,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1 781,66	0,00	0,00	0,00	1 039,32
1.1.	Grunty										0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 820,98					1 781,66				1 039,32
1.4.	Środki transportu										0,00
1.5.	Inne środki trwałe										0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne										0,00
	SUMA (1+2+3+4)	<b>2 820,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 781,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 039,32</b>
	w tym środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne nieodpłatnie otrzymane/przekazane (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zzwf)	X	X	X		X	X	X	X	X	X

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przenieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	2 820,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1 781,66	0,00	0,00	0,00	1 039,32
1.1.	Umorzenie gruntów										0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej										0,00
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	2 820,98					1 781,66				1 039,32
1.4.	Umorzenie środków transportu										0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych										0,00
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych SUMA (1+2)	<b>2 820,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 781,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 039,32</b>
w tym wartość umorzenia od środków trwałych i wnip nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych (dotyczy poz. 1.6 i 2.6 w zzwf)		x	x	x		x	x	x		x	x

Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie (art. 35b, ust.3 ustawy o rachunkowości)	Rozwiązanie (art. 35c, ustawy o rachunkowości)	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	1 445 691,08	318 052,59	0,00	1 763 743,67	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 445 691,08	318 052,59	0,00	1 763 743,67	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	1 445 691,08	318 052,59	0,00	1 763 743,67	0,00
II.	Należności finansowe Gminy Karczew (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)					0