INFORMACJA DODATKOWA

KOREKTA NR 1

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	**nazwę jednostki**
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wągrowcu
1.2	**siedzibę jednostki**
	Wagrowiec
1.3	**adres jednostki**
	ul. Krótka 4c, 62-100 Wągrowiec
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Podstawowym przedmiotem działalności Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wągrowcu jest realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej i innych zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, w celu umożliwienia osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych, jak również wspieranie ich w dążeniach zmierzających do zaspokojenia podstawowych potrzeb życiowych oraz umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ponadto Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej podejmuje działania zmierzające do życiowego usamodzielniania osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem, a także umacniania rodziny.
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki**
	samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	**omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wągrowcu, w zakresie wyceny aktywów pochodzących z zakupu oraz wytworzonych we własnym zakresie stosuje ogólne zasady określone w art. 28 Ustawy o rachunkowości (Dz.U.2019.351). W odniesieniu do aktywów otrzymanych nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego stosuje się wartość określoną w decyzji o przekazaniu środka trwałego. Klasyfikacja aktywów do środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartosci niematerialnych i prawnych odbywa się na zasadzie przepisów Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza kwotę 10.000 zł, dokonuje się według przepisów określonych w wyżej wspomnianej ustawie, metodą liniową,. Odpisy amortyzacyjne dotyczące pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy i koniec każdego kwartału w wysokosci wymagalnej zapłaty po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizaujących, których tworzenie reguluje wewnętrzne zarządzenie kierownika jednostki. Zgodnie z jego zapisami, odpis aktualizujacy należności ustala się w zależnosci do okresu zalegania w miesiącach. W przypadku zalegania ze spłatą należnosci do 12 miesięcy odpis aktualizujący nie jest dokonywany, w przypadku okresu zalegania powyżej 12 miesięcy odpis aktualizujacy tworzy się w wysokości 100 % należności. W odniesieniu do dłużników alimentacyjnych oraz należności z tytułu zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego stosuje się globalny odpis aktualizujący wyliczony procentowym współczynnikiem nieściągalności. Odpisów aktualizujących dokonuje się na dzień 31 grudnia każdego roku i są one pomniejszane o wartość otrzymanych wpływów i kwotę umorzonych należności. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania natomiast wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami.
5.	**inne informacje**
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
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 wewnętrznego oraz stan końcowy (Tabela 1),

Tabela 1.			Zwiększenia				Zminejszenia				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek okresu	budowa, zakup, ulepszenie	darowizna, nieodpłatne przekazanie	aktualizacja	razem zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	inne np.. nieodpłatne przekazanie	razem zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**58 870,89**	**1 893,86**	**0,00**	**0,00**	**1 893,86**	**0,00**	**1 766,37**	**0,00**	**1 766,37**	**58 998,38**
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	58 870,89	1 893,86	0,00	0,00	1 893,86	0,00	1 766,37	0,00	1 766,37	58 998,38
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe**	**1 066 937,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 036,99**	**0,00**	**2 036,99**	**1 064 900,84**
2.	Razem środki trwałe	1 066 937,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 036,99	0,00	2 036,99	1 064 900,84
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	w tym: grunty stanowiące własność jst , przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale (gr.1)	853 993,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853 993,30
2.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.2)	33 629,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 629,18
2.4.	Maszyny i urzadzenia techniczne (gr.3-6)	134 893,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 036,99	0,00	2 036,99	132 856,76
2.5.	Środki transportu (gr.7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.	Inne środki trwałe (gr.8)	44 421,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	44 421,60
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	**Pozostałe środki trwałe**	**379 310,47**	**48 971,43**	**0,00**	**0,00**	**48 971,43**	**0,00**	**3 880,48**	**0,00**	**3 880,48**	**424 401,42**

5.1.	Pozostałe środki trwałe (013)	379 310,47	48 971,43	0,00	0,00	48 971,43	0,00	3 880,48	0,00	3 880,48	424 401,42
5.2.	Zbiory biblioteczne (014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

a dla majątku amortyzowanego– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

(Tabela 2)

Tabela 2.			Zwiększenia				Zmniejszenia				
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia (dotychczas. umorzenie przy nabyciu, darowiźnie)	razem zwiększenia	amortyzacja/umorzenie dotyczące zbytych składników	amortyzacja/umorzenie dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec okresu
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**58 870,89**	**1 893,86**	**0,00**	**0,00**	**1 893,86**	**0,00**	**1 766,37**	**0,00**	**1 766,37**	**58 998,38**
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	58 870,89	1 893,86	0,00	0,00	1 893,86	0,00	1 766,37	0,00	1 766,37	58 998,38
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe**	**430 952,24**	**32 683,09**	**0,00**	**0,00**	**32 683,09**	**0,00**	**2 036,99**	**0,00**	**2 036,99**	**461 598,34**
2.	Razem środki trwałe	430 952,24	32 683,09	0,00	0,00	32 683,09	0,00	2 036,99	0,00	2 036,99	461 598,34
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst , przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale (gr.1)	301 749,00	21 349,84	0,00	0,00	21 349,84	0,00	0,00	0,00	0,00	323 098,84
2.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.2)	378,33	1 513,31	0,00	0,00	1 513,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1 891,64
2.4.	Maszyny i urzadzenia techniczne (gr.3-6)	100 403,31	6 619,94	0,00	0,00	6 619,94	0,00	2 036,99	0,00	2 036,99	104 986,26
2.5.	Środki transportu (gr.7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.	Inne środki trwałe (gr.8)	28 421,60	3 200,00	0,00	0,00	3 200,00				0,00	31 621,60
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	**Pozostałe środki trwałe**	**379 310,47**	**48 971,43**	**0,00**	**0,00**	**48 971,43**	**0,00**	**3 880,48**	**0,00**	**3 880,48**	**424 401,42**
5.1	Pozostałe środki trwałe (013)	379 310,47	48 971,43	0,00	0,00	48 971,43	0,00	3 880,48	0,00	3 880,48	424 401,42
5.2	Zbiory biblioteczne (014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. **aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

nie dotyczy

1.3. **kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -** nie dotyczy

Tabela 3	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 **wartość gruntów użytkowanych wieczyście -** nie dotyczy

Tabela 4.			Zmiany		
Treść	Działka	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Numer działki					
powierzchnia (m²)					
wartość (zł)					
Numer działki					
powierzchnia (m²)					
wartość (zł)					
Numer działki					
powierzchnia (m²)					
wartość (zł)					
...					
Razem					
powierzchnia (m²)					
wartość (zł)					

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 -** nie dotyczy

Tabela 5.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na poczatek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki Transportu	0,00	0,00	0,00	0,00

5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00					

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

Tabela 6.		Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
Lp.	Wyszczególnienie	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1									
4.2									
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 (stan pożyczek zagrożonych)**

Tabela 7.				Zmiejszenia				
Lp.	Grupa należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	razem	Stan na koniec okresu	
1.	należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	należności pomiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodbieństwa	14 424 284,84	1 799 298,56	878 493,18	0,00	878 493,18	15 345 090,22	

1.8. **dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym -** nie dotyczy

				Zwiększenia	Zmiejszenia			Stan na koniec okresu	
Tabela 8.	Rodzaj rezerw wg. celu utworzenia		Stan na początek okresu		wykorzystane	rozwiązane	razem		
1.									
2.									
	Razem								

1.9. **podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty -** nie dotyczy

		Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
Tabela 9.	Wyszczególnienie (wg. pozycji bilansu)	na początek okresu	na koniec okresu	na początek okresu	na koniec okresu	na początek okresu	na koniec okresu	na początek okresu	na koniec okresu
1.									
2.									
3.									
	Razem								

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 zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**

nie dotyczy

1.11. **łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

nie dotyczy

1.12 **łączną 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**

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 aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

nie dotyczy

1.14. **łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

nie dotyczy

1.15. **kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

2 071 825,34 zł, w tym:
- kwota wypłaconych odpraw emerytalnych: 46 744,00 zł
- kwota wypłaconych nagród jubileuszowych: 30 705,96 zł

1.16.	**inne informacje**
	-
2.	
2.1.	**wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów -** nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystane	rozwiązane	razem	
1.							
2.							
	Razem						

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

Lp.	Wyszczególnienie /nazwa zadania/	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku/latach			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.							
2.							
3.							
4.							
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

2.3.	**kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły**
	incydentalnie - nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.		
2.		
3.		
	Przychody razem	
1.		
2.		
3.		
	Koszty razem	

2.4.	**informacje 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 instotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**
	-

Roma Król Elektronicznie podpisany przez Roma Król Data: 2020-04-23 13:19:03 +02'00'

.....
(główny księgowy)

2020-04-23

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Tomaszewski; MOPS Wągrowiec Elektronicznie podpisany przez Grzegorz Tomaszewski; MOPS Wągrowiec Data: 2020-04-23 13:35:26 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)