

INFORMACJA DODATKOWA:

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018.

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Miejskie Centrum Pomocy Społecznej

1.2. Siedziba jednostki:

Pabianice,

1.3. Oddziały/Filie:

Pabianice, ul. Partyzancka 31, ul. Konopnickiej 39, ul. Cicha 24, ul. Jana Pawła II 68

1.4. Adres jednostki:

95-200 Pabianice, ul. Gdańska 7

1.5. NIP: 7311875388

REGON: 473215122

1.6. Podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności) -

Działalność podstawowa:

- 1) 88.99.Z - Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana

Działalność drugorzędna:

- 1) nie dotyczy

Miejskie Centrum Pomocy Społecznej działa na podstawie Uchwały Rady Miasta Pabianic z dnia 29.10.2003 roku nr XVII/135/03

Forma organizacyjno - prawna jednostki: *(niewłaściwe skreślić)*

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice

~~- samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice~~

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Jednostka/zakład nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez *Miejskie Centrum Pomocy Społecznej* w niezmińszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

5. Sprawozdanie finansowe *Miejskiego Centrum Pomocy Społecznej* z siedzibą w Pabianicach, ul. Gdańska 7 zostało sporządzone zgodnie ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018r. z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).

6. Zasady polityki rachunkowości w Miejskim Centrum Pomocy Społecznej zostały opisane w Zarządzeniu Dyrektora/Kierownika Nr 4/2018 z dnia 19/03/2018 w sprawie wprowadzenia Zasad/Polityki Rachunkowości

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwale wyceniane były według ceny nabycia lub zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 1.000,- zł ujmowane są jedynie w ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych. Pozostałe składniki majątku o wartości przekraczającej 1.000,- zł a nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia lub zakupu. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości przekraczającej 1.000,- zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, o wartości nieprzekraczającej 1.000,- zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania i są ujmowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według nie dotyczy

Udziały i akcje zostały wycenione według nie dotyczy

Inne aktywa finansowe wycenione zostały według nie dotyczy

Należności wycenione zostały w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących należności.

Zapasy materiałów wycenia się według cen nabycia lub zakupu

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny zakupu

Odpisy aktualizujące tworzy się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty należności w oparciu o informacje od organu egzekucyjnego. W przypadku braku informacji o sytuacji

finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Do należności nieprzekraczających 12 miesięcy nie tworzy się odpisów aktualizujących wartość należności.

Rezerwy tworzone są nie dotyczy

Inne do uzupełnienia (...)

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów nie prowadzi się

8. Inne informacje:

8.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.

8.2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

8.3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1. Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela 1.1.1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych																	
LP	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto)- stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej								Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+9-16)
			Przychody*	Przenieszczenia wewnętrzne**	Przekazanie z JST	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zysy	Przenieszczenia wewnętrzne	Likwidacja	Przekazanie do JST	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14+15)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	110 056,59	283,36					283,36							0,00	110 339,95	
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne							0,00							0,00	0,00	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	110 056,59	283,36	0,00	0,00	0,00	0,00	283,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 339,95	
2.1.	Grunt (grupa 0)							0,00							0,00	0,00	
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00							0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)							0,00							0,00	0,00	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	742 945,15	24 418,95	107 096,31		2 249,00		133 764,26			99 309,97				99 309,97	777 399,44	
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	239 000,00						0,00							0,00	239 000,00	
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	820 296,64	130 119,45					130 119,45			91 082,39				91 082,39	859 333,70	
2.	Razem środki trwałe	1 802 241,79	134 538,40	107 096,31		2 249,00	0,00	263 883,71	0,00	0,00	190 392,36	0,00	0,00	0,00	190 392,36	1 875 733,14	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		107 096,31					107 096,31		107 096,31					107 096,31	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 802 241,79	261 634,71	107 096,31		2 249,00	0,00	370 980,02	0,00	107 096,31	190 392,36	0,00	0,00	0,00	297 488,67	1 875 733,14	

* Przychód (kol. 4) - uzyskany jako zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie od jednostek spoza JST (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych

** Przenieszenie (kol. 5) - uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub zakup gotowych środków trwałych oświadczony na koncie (080) lub przyjęcie ich wartości w wyniku ulupienia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup podgrupowych.

Tabela 1.1.2.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych																
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia (8+9+10+11)	Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	110 056,59	283,36			283,36					0,00	110 339,95	0,00	0,00		
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		
1	Razem wartości niematerialne i prawne	110 056,59	283,36	0,00	0,00	283,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 339,95	0,00	0,00		
2.1.	Grunty (grupa 0)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	737 320,15	31 167,95			31 167,95		99 309,97			99 309,97	669 178,13	5 625,00	108 221,31		
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	239 000,00				0,00					0,00	239 000,00	0,00	0,00		
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	820 296,64	130 119,45			130 119,45		91 082,39			91 082,39	859 333,70	0,00	0,00		
2.	Razem środki trwałe	1 796 616,79	161 287,40	0,00	0,00	161 287,40	0,00	190 392,36	0,00	0,00	190 392,36	1 767 511,83	5 625,00	108 221,31		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					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		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 796 616,79	161 287,40	0,00	0,00	161 287,40	0,00	190 392,36	0,00	0,00	190 392,36	1 767 511,83	5 625,00	108 221,31		
Rozliczenie konta 071 i 072																
1.	Umorzenie wartości niematerialnych					110 339,95										
2.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych					0,00										
3.	Umorzenie środków trwałych					435 084,89										
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych					1 332 426,94										
5.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych					0,00										
	Razem					1 877 851,78										

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Jednostka nie dysponuje takimi danymi

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym

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.

Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

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

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

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).

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.20XXr.							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	48 668,27	0,00	0,00	0,00	0,00	48 668,27
Ogółem		48 668,27	0,00	0,00	0,00	0,00	48 668,27

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Jednostka nie tworzyła rezerw

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

1.10. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi).

Jednostka nie zawierała umów leasingu.

a1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane 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 kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Jednostka nie otrzymywała gwarancji i poręczeń

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Lp.	Rodzaj świadczenia	Ze środków ZFŚS	Ze środków obrotowych	Wartość wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe	0,00	130 446,33	130 446,33
2.	Odprawy emerytalne	0,00	119 692,50	119 692,50
3.	Inne świadczenia	142 260,00	0,00	142 260,00
Wypłaty razem		142 260,00	250 138,83	392 398,83

.16. Inne informacje.

Inne informacje		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Stan środków na rachunkach rozliczeniowych VAT	0,00
2		
3		
4		
Razem		0,00

Inne informacje, podział pozostałych należności			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	64 388,82	78 368,78
2.	Należności z funduszu socjalnego	115 316,30	165 667,50
3.	Pozostałe należności	36 125 666,64	38 801 231,51
Razem		36 305 371,76	39 045 267,79

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.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1.	Przychody	0,00	9 884,93
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	9 884,93
	otrzymane odszkodowania		9 884,93
2.	Koszty	0,00	0,00
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

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.

Nie dotyczy

Inne informacje, niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	152,80
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	12,00
3.	Uczniowie	2,00
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
Ogółem		166,80

3.2. Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej				
Lp.	Wyszczególnienie – Nazwa zadania z treści umowy	Wartość dofinansowania	Kwota poniesionych wydatków z UE na koniec roku obrotowego od początku realizacji projektu	Kwota poniesionych wydatków jako wkład własny na koniec roku obrotowego od początku realizacji projektu
1	2	3	4	5
1.	Rodzina, Ach Rodzina... - pabianicki program usług wspierających	833 290,00	792 952,57	143 360,00
2.	Kierunek – Przemiana – aktywizacja społeczna, edukacyjna i zawodowa	655 344,68	339 313,09	86 999,30
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
Ogółem		1 488 634,68	1 132 265,66	230 359,30

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

nie dotyczy

3.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

nie dotyczy

3.5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

nie dotyczy

3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krzysztof Jaros
Główny księgowy

2019-05-29

rok,m-c, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Pomocy Społecznej

Teresa Bożena Bednarska

Kierownik jednostki