

**I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:**

załącznik nr 1

1.	1.1	Nazwa jednostki	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zambrowie			
	1.2	Siedziba jednostki	18-300 Zambrów, ul. Fabryczna 3			
	1.3	Adres jednostki	18-300 Zambrów, ul. Fabryczna 3			
	1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Pozostała Pomoc Społeczna Bez Zakwaterowania, Gdzie Indziej Niesklasyfikowana			
2.	Okres objęty sprawozdaniem					
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne					
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		<p>W jednostce obowiązują przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów. Podwyższony limit środków trwałych do 10.000 zł ma zastosowanie do składników majątku przyjętych po 1 stycznia 2018r. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się jednorazowo, za okres całego roku obrotowego, zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisu aktualizującego należności zgodnie z ustawą o rachunkowości. Należności długoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące. Należności krótkoterminowe wycenia się w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożności wyceny. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Wg zasady istotności w jednostce odstępuje się od czynnych i biernych rozliczeń kosztów w zakresie kosztów powtarzających się. Rezerwy w jednostce nie są tworzone. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej, niż na dzień bilansowy.</p>			
5.	Inne informacje		Wzajemne rozliczenia między jednostkami nie wystąpiły			

**II Dodatkowe informacje i objaśnienia:**

		<i>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych ST</i>	<i>BO</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>BZ</i>
1		Grupa 0 - Grunty				- zł
		Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				- zł
		Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- zł
		Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne				- zł
		Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	38 735,20 zł	- zł	- zł	38 735,20 zł
		Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				- zł
		Grupa 6 - Urządzenia techniczne	5 636,40 zł	- zł	- zł	5 636,40 zł
		Grupa 7 - Środki transportu				- zł
		Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 583,80 zł	- zł	- zł	3 583,80 zł
		Grupa 9 - Inwentarz żywy				- zł
1.1.		WNiP - Wartości niematerialne i prawne	10 235,80 zł	- zł	- zł	10 235,80 zł
		<i>Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych ST</i>	<i>BO</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>BZ</i>

	Grupa 0 - Grunty
	Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lok. użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego
	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej
	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne
	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania
	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne
	Grupa 6 - Urządzenia techniczne
	Grupa 7 - Środki transportu
	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane
	Grupa 9 - Inwentarz żywy
	WNiP - Wartości niematerialne i prawne
1.2.	Aktualna wartość rynkowa ŚT: w tym dóbr kultury:
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych: - długoterminowe aktywa niefinansowe: - długoterminowe aktywa finansowe:
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste, w tym: - grunty w wieczystym użytkowaniu - grunty stanowiące własność Miasta Zambrów oddane w wieczyste użytkowanie
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
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym : - akcje i udziały - dłużne papiery wartościowe
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności Należności krótkoterminowe
1.8.	Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia:
1.9.	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tyt. prawnego: a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat

			- zł
			- zł
			- zł
38 735,20 zł	- zł	- zł	38 735,20 zł
			- zł
5 636,40 zł	- zł	- zł	5 636,40 zł
			- zł
3 583,80 zł	- zł	- zł	3 583,80 zł
			- zł
10 235,80 zł	- zł	- zł	10 235,80 zł

brak informacji

nie dotyczy

nie dotyczy

<b>Powierzchnia w ha</b>	<b>Wartość w zł</b>
nie dotyczy -	
nie dotyczy	

nie dotyczy

<b>Nazwa jednostki</b>		<b>Ilość</b>	<b>Wartość</b>	
nie występują				
nie występują				
<b>SP</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Wykorzystanie</b>	<b>Rozwiązanie</b>	<b>SK</b>
9 867 384,09 zł	10 409 421,08 zł		9 867 384,09 zł	10 409 421,08 zł
<b>SP</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Wykorzystanie</b>	<b>Rozwiązanie</b>	<b>SK</b>
nie dotyczy				

nie występują

1.	1.10.	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny:							
		- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego					nie dotyczy		
		- zobowiązania z tyt. 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:							
			- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów					37 247,90 zł	
			- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów					nie dotyczy	
			- czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów					nie dotyczy	
			- bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów					nie dotyczy	
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						nie dotyczy		
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						106.284,00 zł, w tym: 72.852,00 nagrody jubileuszowe, 33.432,00 odprawa emerytalna		
1.16.	Inne informacje								
2.	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							
	Stan na początek okresu		Zwiększenia, nakłady	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu			
	Ilość obiektów	Wartość		Przyjęcie ŚT z budowy wartość	Inne zmniejszenia	Ilość zadań, obiektów	Wartość		
	1	2	3	4	5	6	7	2+3+4-5	
		nie dotyczy							
	2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie							nie dotyczy