

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki ul.Bolesławiecka 18 59-930 Pieńsk
1.3	adres jednostki ul.Bolesławiecka 18 59-930 Pieńsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek Pomocy realizuje zadania z zakresu pomocy społecznej będące zadaniami własnymi gminy, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, nałożone ustawami oraz wykonywane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne - nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe wprowadza się do ewidencji księgowej wg wartości początkowej, wg ceny nabycia. Zakupione składniki majątkowe podlegają ewidencji w odrębnych księgach inwentarzowych czyli odrębnie dla śr.trwałych i dla pozostałych śr.trwałych w użytkowaniu oraz ewidencja ilościowa . W ośrodku prowadzi się ewidencję ilościową do kwoty 400 zł, natomiast od kwoty 400 zł do 10000 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w księgach inwentarzowych.. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok,o wartości nie przekraczającej 400 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty ,w m-cu przyjęcia do użytkowania. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 400 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych śr.trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Śr.tr. oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10000 zł umarza się wg stawek określonych w przepisach o podatku doch. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty .
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

1.1.	<p>obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <p>Wartość początkowa wartości niemater,i prawnych wynosiła 69241,48,zwiększenia w trakcie roku wyniosły 17795,13 .Wartość na koniec roku obrotowego wartości niem. i prawnych wyniosła 87036,61Wartość początkowa śr.trwałych wyniosła łącznie 95573,42, zwiększenia wyniosły 8307,58 . Wartość na konie roku obrotowego wyniosła 103881. Umorzenia wartości niem.i pr.na początek roku obrotowego wyniosły 69241,48 zwiększenia 17795,13 .Umorzenie wartości niem.i pr. na koniec roku obrotowego wyniosły 87036,61.Umorzenie śr.trwałych na początek 2019 r. wynosiło 95573,42 ,zwiększenia wyniosły 8307,58 zmniejszenia. Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego 2019 wyniosły 103881</p> <p>TABELA 1 i 2,3</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>TABELA 4</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>TABELA 5</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczystość</p> <p>TABELA 6</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>TABELA 7</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>TABELA 8</p>
1.7.	<p>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) stan na początek roku obrotowego wynosił 8988024,70, zwiększenia wyniosły 734066,12 natomiast stan na koniec roku obrotowego wyniósł 9722090,82</p> <p>W ośrodku prowadzi się ewidencję szczegółową odpisów amortyzacyjnych F.A. i Z.A. wg dłużników alimentacyjnych oraz wg podziału klasyfikacji budżetowej</p>

TABELA 8	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
TABELA 9	
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym 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
TABELA 10	
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
TABELA 11	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
TABELA 12	
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
TABELA 13	
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
TABELA 14	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
TABELA 15	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 42761,55

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów TABELA 17
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 TABELA 18
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie TABELA 19
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje TABELA 20,21 i 22
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki . Rozrachunki na koniec 2019 r między jednostkami budżetowymi i UMIGM są to: ZUK-par.4260 kwota 19,10, par.4300 kwota 23,15, PRZEDSZKOLA par.3110 kwota 353,50, PEC par.4300 kwota 838,45 poz. Bilansu D.II.1 Natomiast wzajemne rozliczenia wyłączenia to: ZUK-par.4260 kwota 261,12 RZS poz.BII, ZUK par.4300 kwota 269,76 poz.B.III, UMIGM par.4520 kwota 576,- poz.B.IV Przedszkole par.3110 kwota 3755,- poz.B.IX , Szkoła Podst. Nr 1 par.3110 kwota 28806,- poz.B.IX,Szkoła Podstawowa nr 2 par.3110 kwota 9582,- poz.B.IX

(główny księgowy)

Iwona Hyla

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Hyla

(rok, miesiąc, dzień)

2020.04.08

(kierownik jednostki)

Dorota Szubartowska

K I E R O W N I K

MG Ośrodka Pomocy Społecznej

w Pierzysku

mgr Dorota Szubartowska

Tabela nr 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.

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:			Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa (Brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)		
			nabycie	aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja		Przemieszczenia wewnętrzne	Razem zmniejszenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	69241,48	17795,13	0	0	17795,13	0	0	0	0	87036,61
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	95573,42	8307,58	0	0	8307,58	0	0	0	0	103881
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21359,97	0	0	0	0	0	0	0	0	21359,97
4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	74213,45	8307,58	0	0	0	0	0	0	0	82521,03
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	95573,42	8307,58	0	0	8307,58	0	0	0	0	103881

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Katarzyna Tylica

KIEROWNIK

MG Ośrodek Pomocy Społecznej w Pleszewie



mgr Dorota Szubartowska

Tabela Nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia	Zmniejszenia:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	składników aktywów trwałych na początek	składników aktywów trwałych na koniec roku
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	Inne		zbycia	likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	69241,48	17795,13	0	0	17795,13	0	0	0	0	87036,61	0	0
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	95573,42	8307,58	0	0	8307,58	0	0	0	0	103881	0	0
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21359,97	0	0	0	0	0	0	0	0	21359,97	0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	74213,45	8307,58	0	0	8307,58	0	0	0	0	82521,03	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

K I E R O W N I K
WIG Ośrodek Pomocy Społecznej
w Pierzku

Iwona Hyla

mgr Doroła Szubartowska

Tabela Nr 5


Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m2)	0
Wartość (w zł)	0

Tabela Nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0
4.	Środki transportu	0
5.	Inne środki trwałe	0
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Joanna Ruda


K I E R O W N I K
 wG Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Pile

 mgr Dorota Szubartowska

Tabela Nr 7

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0	0
2.	Udziały	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0
5.	Razem papiery wartościowe(1+2+3+4)	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Izabela Hyla


K I E R O W N I K
 MG Ośrodek Pomocy Społecznej
 w Piłku

 mgr Dorota Gzubiartowska

Tabela nr 8

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).

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotoweg o (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	290 Należności FA i ZA	8988024,70	734066,12	0	0	9722090,82
Razem		8988024,70	734066,12	0	0	9722090,82

Tabela nr 9

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotoweg o (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Luana Fajka

 K I E R O W N I K
 M/G Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Pleszewie



mgr Dorota Szubartowska

Tabela nr 10

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

l.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
Suzana Hujic

K E R O W N I K

wC. Środki Promocy Społecznej
ul. Pięknego

[Podpis]

ul. Horota Szubartowska

Tabela nr 11

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.

L.p	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

Tabela nr 12

łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	0	0	0	0
	0	0	0	0
Razem:		0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Iwona Hyla

K I E R O W N I K

w G. Osiedla Pomocy Społecznej

w Hie



mgr Dorota Szubartowska

Tabela nr 13

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.

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
Dorota Fijał

KIEROWNIK
MG Ośrodka Pomocy Społecznej
w Pielku

[Signature]

mgr Dorota Szubartowska

Tabela 14

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.

L.p	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0
1.1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	0
		0
		0
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0
		0
		0

Tabela 15

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

L.p	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0
	Razem	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Joanna Hajto

 K I E R O W N I K
 MG Osrodek Pogody Spółdzielni
 w f. 

mgr Dorota Szubartowska

Tabela nr 16

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	42761,55
1.1	Odprawy emerytalne	21840,00
1.2	Nagrody jubileuszowe	20921,55
1.3	Ekwiwalenty za urlop	0

Tabela nr 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (wg pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
		0
		0

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
 Luana Hulo

KIEROWNIK
 WIG Środka Pomocy Społecznej
[Podpis]
 mgr Dorota Szubartowska

Tabela nr 18

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	0
1.1.	Odsetki	0
1.2.	Różnice kursowe	0

Tabela nr 19

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie.	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	0	0
		0	0
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:	0	0
		0	0
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	0	0
		0	0
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	0	0
		0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Małgorzata Hyla

 KIEROWNIK
 MG Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Pielęgnicy



mgr Dorota Szubartowska