

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki
	Pisz
1.3	adres jednostki
	ul. Wąglicka 1, 12-200 Pisz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy społecznej w Piesz wykonuje zadania , w szczególności w zakresie: 1) pomocy społecznej, zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2019 r. poz. 1507 ze zm.), 2) przyznawania świadczeń rodzinnych, które wykonywane są jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zgodnie z ustawą z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 111), 3) przyznawania świadczeń z funduszu alimentacyjnego, które są wykonywane jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej zgodnie z ustawą z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2019 r. poz. 670 ze zm.), 4) przyznawania świadczeń wychowawczych, które wykonywane są jako zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zgodnie z ustawą z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci (Dz. U. z 2019 r. poz. 2407 ze zm.), 5) przeciwdziałania przemocy w rodzinie (Dz. U. z 2020 r. poz. 218), 6) zasiłków dla opiekunów, które wykonywane są jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej zgodnie z ustawą z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz. U. z 2017 r. poz. 2092 ze zm.), 7) świadczeń przyznanych rodzinom zgodnie z ustawą z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem" (Dz. U. z 2019 r. poz. 473 ze zm.), 8) wsparcia rodzin zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wsparciu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 998 ze zm.).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2019 - 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji, 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione wycenia się według ceny zakupu, 3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metoda liniową, jednorazowo za okres całego roku w/g stawek amortyzacji wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, 4) Pozostałe środki trwałe o wartości od 1.000,00 zł do kwoty nieprzekraczającej 10.000,00 zł ujmują się odpowiednio na koncie 013 (pozostałe środki trwałe) i odpisywane są w koszty w momencie oddania do użytku, 5) Należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, 6) należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, 7) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się najpóźniej na koniec roku obrotowego, 8) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, 9) Materiały wycenia się w cenie zakupu i odnosi w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu, 10) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	Ne dotyczy
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, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik Nr 2

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
	Załącznik Nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Załącznik Nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.12.	łącznie 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
	Brak danych
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
	Brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik Nr 5
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak danych

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesława Anna Wasilewska

(główny księgowy)

2020-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Piszcu
mgr Elwira Swietlicka
(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Wartości niematerialne i prawne	68 491,92	0,00		0,00	0,00	0,00	7 622,80	0,00	7 622,80
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	600 854,41	0,00	51 509,46	3 183,01	54 692,47	0,00	1 721,72	5 663,01	7 384,73
3.	Środki transportu	51 671,50	0,00	107 968,50	2 480,00	110 448,50	0,00		0,00	0,00
4.										
5.										
6.										
7.										
8.										
9.										
10.	Razem	721 017,83	0,00	159 477,96	5 663,01	165 140,97	0,00	9 344,52	5 663,01	15 007,53

Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego ((3+7-10) 12	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 13	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzona (14+15+16) 17	Zmniejszenie umorzona 18	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) 19	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja 14	amortyzacja za rok obrotowy 15	inne 16				stan na początek roku obrotowego (3-13) 20	stan na koniec roku obrotowego (12-19) 21
60 869,12	68 491,92	0,00		0,00	0,00	7 622,80	60 869,12	0,00	0,00
648 162,15	587 720,41	0,00	9 850,50	54 692,47	64 542,97	7 384,73	644 878,65	13 134,00	3 283,50
162 120,00	51 671,50	0,00	0,00	110 448,50	110 448,50	0,00	162 120,00	0,00	0,00
871 151,27	707 883,83	0,00	9 850,50	165 140,97	174 991,47	15 007,53	867 867,77	13 134,00	3 283,50

GŁÓWNY Księgowy
mgr Wiesława Anna Wasilewska

Dyrektor
mgr Elwira Świełicka

Grunty w użytkowaniu wieczystym

Załącznik Nr 2

Lp.	Numer działki, obręb	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1.	2	3	4	5	6	7
1.	Brak danych	powierzchnia (m ²) wartość (zł)				
2.		powierzchnia (m ²) wartość (zł)				
3.		powierzchnia (m ²) wartość (zł)				
4.		powierzchnia (m ²) wartość (zł)				
5.		powierzchnia (m ²) wartość (zł)				
6.		powierzchnia (m ²) wartość (zł)				
7.		powierzchnia (m ²) wartość (zł)				
8.		powierzchnia (m ²) wartość (zł)				
9.		powierzchnia (m ²) wartość (zł)				
10.		powierzchnia (m ²) wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Władysław Anna Wasilowska

DYREKTOR
 MIEJSKO-GMINNEGO
 OŚRODKA POMOCY SPOLECZNEJ
 w Pisz

 mgr Elwira Świetlicka

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE, UŻYWANE NA PODSTAWIE UMOWY NAJMU, DZIERŻAWY, LEASINGU I INNYCH UMÓW

Umowa użyczenie

Lp.	Grupa według środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 938,56	0,00	0,00	2 938,56
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub polis ubezpieczeniowych, a w przypadku braku tych danych może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Wiesława Anna Wasilewska

DYREKTOR
 MIEJSKO-GMINNEGO
 OSRODKA POMOCY SPOLECZNEJ
 w Pisz

 mgr Elwira Świątek

Załącznik Nr 4

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1.	2	3	4	5	6	7
1.	Fundusz alimentacyjny	16 517 081,62	1 761 971,99	565 467,21	337 482,83	17 376 103,57
2.	Zaliczka alimentacyjna	2 104 662,71	0,00	51 397,50	5 858,53	2 047 406,68
3.	Świadczenia nienależnie pobrane	13 173,88	1 158,40	0,00	10 558,18	3 774,10
4.	Usługi opiekuńcze zwykle	188,60			188,60	0,00
	RAZEM	18 635 106,81	1 763 130,39	616 864,71	354 088,14	19 427 284,35

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących albo podwyższające wartość należności, np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

W kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GŁÓWNY KASOWY
 mgr Włoszewska Anna Włoszewska

DYREKTOR
 MIASTO - GMINA
 OSRODEK POMOCY SPOLECZNEJ
 w Piszcu
 mgr Elwira Świątek

**Wyplacone środki pieniężne na świadczenia
pracownicze**

	Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	38 535,90
2.	Odprawy emerytalne	40 920,00
3.	Ekwiwalenty za urlop	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesława Anna Wasilewska

DYREKTOR
MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Pisz

mgr Elwira Świątek

