

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Skępem
1.2	siedzibę jednostki ul. Kościelna 2 87-630 Skępe
1.3	adres jednostki ul. Kościelna 2 87-630 Skępe
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna – Nr PKD 8810Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
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) <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Z wyjątkiem urządzeń komputerowych, takich jak np.: monitor, zasilacz awaryjny UPS, wpisuje się do ewidencji bilansowej tych aktywów.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również meble i dywany.</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50 %.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p>
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, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane przedstawiono w załączniku 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
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	- terminal mobilny TMB 113E, 2 szt, x 1.469,28 zł - 2.938,56 zł (Pomoc społeczna) - jednostka komputerowa NTT Business WA800W, 1 szt.- 2.988,90 zł (Karta Dużej Rodziny) - urządzenie wielofunkcyjne Samsung SL-M2875ND, 1 szt. - 923,73 zł (Karta Dużej Rodziny) - zasilacz awaryjny UPS GT Power Box LCD 650VA, 1 szt. - 322,26 zł (Karta Dużej Rodziny) - tablet HUAWEI Media Pad T310 5 szt. x 1.303,80 zł – 6.519,00 zł (Pomoc społeczna) Łączna wartość – 13.692,45 zł. , tabela 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)
	Odpis aktualizujący należności – 5.047.069,26 zł , tabela załącznik nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- odprawa emerytalna – 16.560,00 zł - ekwiwalent za urlop – 9.506,05 zł - nagroda jubileuszowa – 0,00 zł Łączna wartość 26.066,05 zł - tabela załącznik nr 6
1.16	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Główna Księgowa
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Skępem
M. Ostrowska
mgr Małgorzata Ostrowska

.....
(główny księgowy)

2020-03-25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Skępem
M. Ostrowska
.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałe

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31 XII 2019 r. - MGOPS

I p.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-18)	
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	33 190,21		4 360,00		4 360,00					37 550,21	33 190,21		4 360,00			4 360,00		37 550,21	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	38 265,20						4 459,10		4 459,10	33 806,10	30 508,53		5 810,00			5 810,00	4 459,10	31 859,43	7 756,67	1 946,67
a	grunty (grupa I)																				
b	budynki i lokale (grupa I)																				
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)																				
d	Koły i maszyny energetyczne (grupa III)																				
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	26 316,90									26 316,90	21 066,90		5 250,00		5 250,00		26 316,90	5 250,00		0,00
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)																				
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)																				
h	Środki transportu (grupa VII)																				
i	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	11 948,30						4 459,10		4 459,10	7 489,20	9 441,63		560,00		560,00	4 459,10	5 542,53	2 506,67		1 946,67
3	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	137 538,88		21 942,00		21 942,00					159 480,88	137 539,98		21 942,00		21 942,00		159 480,88	0,00		0,00
	RAZEM	208 994,39		26 302,00		26 302,00		4 459,10		4 459,10	230 837,29	201 237,72		32 112,00		32 112,00		229 850,62	7 756,67		1 946,67

Sporządziła: M. Ostrowska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Skępem
mgr Ewa Wojciechowska

grunty wieczyste użytkowanie

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dzień 31 grudnia 2019 r. - MGOPS nie dotyczy

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
2		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
3		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
4		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
5		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
6		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
7		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
8		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
9		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
10		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
11		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
12		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
13		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
14		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
15		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
16		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
17		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
18		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
19		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
20		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
RAZEM		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				

Sporządziła: M.Ostrowska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Skępcach
mgr Ewa Wojciechowska

środki trwałe nieamortyzowane

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane na dzień 31 XII 2019 r. - MGOPS (użyczenie)

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	VIII	7 173,45	6 519,00		13 692,45
2					
3					
4					
5					
Razem		7 173,45	6 519,00		13 692,45

Sporządziła: M.Ostrowska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Skępem
mgr Ewa Wojciechowska

stan odpisów aktualizujących

Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31 grudnia 2019 r. - MGOPS

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zaliczka alimentacyjny - budżet państwa	276 434,55			725,33	275 709,22
2	Zaliczka alimentacyjna - budżet gminy własnej	276 434,34			725,38	275 708,96
3	Fundusz alimentacyjny z odsetkami - budżet państwa	2 867 415,86	336 732,70			3 204 148,56
4	Fundusz alimentacyjny - budżet gminy własnej	1 159 853,38	131 649,14			1 291 502,52
Razem:		4 580 138,13	468 381,84	0,00	1 450,71	5 047 069,26

Sporządziła: M.Ostrowska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Skopem
mgr Ewa Wojciechowska

zobowiązania długoterminowe

Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty na dzień 31 XII 2019 r. - MGOPS nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
Razem					

Sporządziła: M.Ostrowska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Skępem
mgr Ewa Wojciechowska

wypłacone świadczenia pracownic

Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2019 roku - MGOPS

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	16 560,00
2	nagrody jubileuszowe	0,00
3	świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	9 506,05
4	inne	0,00
Razem		26 066,05

Sporządziła: M.Ostrowska

KIEROWNI
Miejsko-Laminiego
Ośrodka Pomocy Społecznej
w Skępem
mgr Ewa Wojciechowska