

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	URZĄD GMINY I MIASTA MOGIELNICA 2020 -Uj- 2 6 L.dz. .... Referat ..... protok. ....
1.		
1.1	nazwę jednostki Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mogielnicy	
1.2	siedzibę jednostki ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica	
1.3	adres jednostki ul. Rynek 1 05-640 Mogielnica	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mogielnicy jest jednostką organizacyjną Gminy Mogielnica. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostką organizacyjną Gminy Mogielnica wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>Nie dotyczy</b>	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednostka nie posiada WMiP umarżanych stopniowo Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu. Do pozostałych środków trwałych umarżanych w 100,00 % w momencie oddania do używania zalicza się składniki majątkowe o wartości nie niższej niż 500,00 zł oraz meble – bez względu na wartość – których przewidywalny okres używalności przekracza 1 rok.  <u>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w M-GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.  <b>Wynik finansowy</b> Wynik finansowy brutto odpowiada wynikowi finansowemu netto z uwagi na podmiotowe zwolnienie z podatku dochodowego. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg. rodzajów, koszty finansowe. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe. Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy, saldo Wn – stratę netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 – Fundusz jednostki.	
5.	inne informacje Brak	
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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 Jest tabela nr 1, 2	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	M-GOPS w Mogielnicy nie dysponuje takimi informacjami.
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
	Terminale mobilne typ model ACER TM B 113E wg. umowa użyczenia nr17/14/EMP/2013 o wartości 1.469,28zł.- Tabela 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)
	Nie dokonano odpisów aktualizujących należności
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 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
	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
	M-GOPS korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości ze względu na mało istotne kwoty lub kwoty powtarzające się z tych samych tytułów z roku na rok, nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	M-GOP w Mogielnicy nie otrzymał gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za urlop – 5.810,88 zł. brutto tabela nr 4
1.16.	inne informacje

6.	
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują w M-GOPS w Mogielnicy
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 wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.
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
	Nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Barbara Kowalczyk*

*2020-03-26*  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
*mgr Hanna Pawłowska*  
(kierownik jednostki)

Tabela w w 1

Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Aktualizacja wartości	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)		Zbycie	Likwidacja	Inne (w tym przemieszczenie wewnętrzne)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne									0,00	0,00
2.	Środki trwałe	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste									0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 000,00				0,00				0,00	7 000,00
2.4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>7 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 000,00</b>

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
mgr Hanna Fiedzińska-Ferikowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Barbara Kowalczyk

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)											Wartość netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia (16+17+18)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (20+21+22)	Stan na koniec roku (15+19-23)	Stan na początek roku BO (3-15)	Stan na koniec roku BZ (12-24)		
			Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne		Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne						
														16	17
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26		
1.	Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Środki trwałe	2 275,00	2 100,00	0,00	0,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	2 100,00	4 375,00	4 725,00	2 625,00		
2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 275,00	2 100,00			2 100,00				2 100,00	4 375,00	4 725,00	2 625,00		
2.4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		
2.5	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>RAZEM</b>	<b>2 275,00</b>	<b>2 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 100,00</b>	<b>4 375,00</b>	<b>4 725,00</b>	<b>2 625,00</b>		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
mgr Barbara Kowalczyk

**DYREKTOR**  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
mgr Hanna Fijałkowska-Pankowska

## Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
79 050,44			79 050,44

## Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
79 050,44			79 050,44

## Pozostałe wartości niematerialne i prawne - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
12 952,54			12 952,54

## Pozostałe wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
12 952,54			12 952,54

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Barbara Kowalczyk

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
mgr Hanna Frasońska-Parikowska

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

L.p.	Grupa według KŚT	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Rodzaj umowy (najem/dzierżawa/leasing/inne)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	
1.	Grunty				0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 469,28			1 469,28	
4.	Środki transportu				0,00	
5.	Inne środki trwałe				0,00	
<b>SUMA</b>		1 469,28	0,00	0,00	1 469,28	

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Barbara Kowalczyk

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Democry Społecznej  
mgr Hanna Frankowska-Pańkowska

## Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	
2.	Nagrody jubileuszowe	
3.	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za niewykorzystany urlop)	5.810,88
4.	Inne - wskazać jakie	
	Razem	5.810,88

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Barbara Kowalczyk

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Wzajemnej Spółecznej  
mgr Hanna Frusowska-Pańkowska