

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

| | |
|-----|--|
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ |
| 1.2 | siedzibę jednostki KIETRZ |
| 1.3 | adres jednostki UL. WOJSKA POLSKIEGO 21 48-130 KIETRZ |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki 8899Z – pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana |
| 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) |
| | <p>1. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej przyjmuje następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników, aktywów obrotowych:</p> <p>a) ewidencją ilościowo-wartościową w księdze inwentarzowej objęto środki trwałe (wartość powyżej 10.000,00 zł), pozostałe środki trwałe (wartość od 400,00-10,000,00 zł oraz meble), a także wartości niematerialne i prawne;</p> <p>b) ewidencją ilościową objęto wyposażenie i pozostałe środki trwałe o wartości do 400,00 zł, spisuje się je w koszty w momencie zakupu;</p> <p>c) w MOps-ie brak jest magazynu, dlatego wszystkie pozostałe materiały i przedmioty spisuje się w koszty w momencie zakupu.</p> <p>2. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. Na podstawie art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.</p> <p>3. Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 011 - środki trwałe umarżane stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym; - 013 - środki trwałe umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania; <p>b) odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 020 - wartości niematerialne i prawne – dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady jak przy środkach trwałych. <p>c) MOPS w Kietrze jest jednostką zwolnioną od podatku od osób prawnych, dlatego umarża się środki trwałe z konta 011 jednorazowo na koniec roku poczynając naliczanie od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania.</p> <p>4. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzenia Ministra 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 oraz zgodnie z art. 35 b ustawy o rachunkowości. Odpisy tworzy się na koniec roku budżetowego od należności dłużników, którzy nie dokonali żadnych wpłat w ciągu bieżącego roku. Przy aktualizacji odsetek od niespłaconych należności stosuje się zasady jak przy aktualizacji należności.</p> <p>5. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, w szczególności opłacane prenumeraty, wszelkie abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym został poniesiony wydatek.</p> <p>6. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.</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 | | | | | |
| | 1. Środki trwale umarzone w czasie (konto 011): | | | | | |
| | <i>Grupa 8:</i> | | | | | |
| | | Stan na początek 2019 r. | Zwiększenia w 2019 r. | Zmniejszenia w 2019 r. | Stan na koniec roku 2019 r. | |
| | | 4746,76 | 0,00 | 0,00 | 4746,76 | |
| | <i>Umorzenie środków trwałych grupa 8:</i> | | | | | |
| | | Stan na początek 2019 r. | Zwiększenia w 2019 r. | Zmniejszenia w 2019 r. | Stan na koniec roku 2019 r. | Wartość netto środków trwałych grupa 8 |
| | | 4746,76 | 0,00 | 0,00 | 4746,76 | 0,00 |
| | 2. Pozostałe środki trwale umarzone jednorazowo (konto 013) : | | | | | |
| | | Stan na początek 2019 r. | Zwiększenia w 2019 r. (zakup+ nieodpł.przej.środki KS+) | Zmniejszenia w 2019 r. (w tym likwidacja) | Stan na koniec roku 2019 r. | Wartość netto pozostałych środków trwałych |
| | | 62433,37 | 20990,65 | 0,00 | 83424,02 | 0,00 |
| | 3. Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo (konto 020): | | | | | |
| | | Stan na początek 2019 r. | Zwiększenia w 2019 r. | Zmniejszenia w 2019 r. | Stan na koniec roku 2019 r. | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych |
| | | 47479,16 | 3703,58 | 0,00 | 51182,74 | 0,00 |
| 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 | | | |
| | Lp. | Nazwa środka trwałego | Rodzaj umowy | Wartość |
| | 1. | Serwer do obsługi Samorządowej Elektronicznej Platformy Informacyjnej SEPI | Umowa użyczenia z Powiatowym Urzędem Pracy w Głubczycach | 5289,00 |
| | 2. | Terminal mobilny | Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej | 1469,28 |
| | 3. | Komputer do obsługi Karty Dużej Rodziny | Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej | 2988,90 |
| | 4. | Urządzenie wielofunkcyjne do obsługi Karty Dużej Rodziny | Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej | 923,73 |
| | 5. | Zasilacz awaryjny do obsługi Karty Dużej Rodzin | Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej | 322,26 |
| 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) | | | |
| | Brak danych | | | |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | |
| | Nie dotyczy | | | |
| 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 | | | |
| | 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nagrody jubileuszowe w kwocie 8.863,95 zł.(dla 1 prac.) Odprawa emerytalna w kwocie 22.414,80 zł (dla 1 prac) Wynagrodzenie z tyt. zatrudnienia 711.486,84 zł.(zatrud.16 prac. na pełnych etatach) w tym :19.391,20 zatrudn.na podst.umowy-zlec.3 prac.) Odpisy na ZFŚS – 19.215,32zł.inne/bad.okres.szkol.pracow.,ekwiwalenty/-8.294,36 |
| 1.16. | inne informacje |
| | W pozycji bilansu PASywa D.II.2 wykazane jest w szczególności zadłużenie dłużników zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego oraz odsetek od funduszu alimentacyjnego należnych budżetowi państwa w kwocie 2.680.531,76 zł oraz zadłużenia z tyt. nienależnie pobranych świadczeń i odsetek należnych budżetowi państwa w kwocie 14.664,79zł. , D.II.5.zadłużenie dłużników aliment.należnych budż.gminy-1.260.336,80 - oraz inne -880,85 |
| 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 |
| | 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 |
| | - |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | - |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kielcu
Bożysława Jabłońska

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kielcu
(kierownik jednostki)
mgr Ryszard Kasprzycki