

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Słowackiego 19 a 63-300 Pleszew	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew
Numer identyfikacyjny REGON <b>003340877</b>		sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	5 649 939,37
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	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	0,00

sporządził: A. Ślusarew

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Małgorzata Garszka*  
(główny księgowy)

2020.03.25  
rok mies. dzień

DYREKTOR  
*Anita Błaszczyk*  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

  
mgr Małgorzata Garszka

(główny księgowy)

2020.03.25  
rok    mies.    dzień

DYREKTOR  
  
Anita Błaszczyk

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1.2 Pleszew

1.3 ul. Słowackiego 19A, 63-300 Pleszew

#### 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pleszewie- nazwa skrócona MGOPS jest jednostką organizacyjną Miasta i Gminy Pleszew, powołany Uchwałą Nr XIII/68/90 Rady Narodowej Miasta i Gminy Pleszew z dnia 16 lutego 1990 roku, działający na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004r o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003r o świadczeniach rodzinnych, innych przepisów z zakresu pomocy społecznej oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości. MGOPS podejmuje działania zmierzające do pogłębienia integracji ze środowiskiem oraz usamodzielnienia się życiowego swoich beneficjentów. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka. Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Miasta i Gminy Pleszew wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019r do 31.12.2019 r.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – **nie dotyczy**

4. Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości

Dokumentem stanowiącym podstawę zaewidencjonowania wszelkich zakupów np. materiałów i usług stanowi faktura lub rachunek, która ewidencjonowana jest w dacie wystawienia.

Zakupu materiałów dokonuje się tylko do bezpośredniego zużycia. Rozchód ewidencjonowany jest przez właściwego pracownika na podstawie rejestru.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł odpisuje się jednorazowo, pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzane są według zasad i stawek amortyzacyjnych, ujętych w ustawie o podatku dochodowym. Przedmioty o wartości

powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości od 200 do 10.000 zł umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu i ujmuje w ewidencji wartościowo – ilościowej. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów i towarów.

Rozchód środków czystości, paliwa i opału z uwagi na niewielkie ilości ewidencjonowany jest bezpośrednio w koszty jednostki. Na koniec roku niezutyty, wyceniony opał zostaje przeniesiony w koszty roku następnego.

Ewidencja analityczna rzeczowych składników majątku prowadzona jest w księgach inwentarzowych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, a także ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania te zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MGOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Odpisy aktualizujące wartość należności danego roku sporządza się na dzień bilansowy, uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny i przyczyny ich dokonania. Odpisy aktualizujące dotyczą należności, które nie są przedawnione, ani umorzone, ani nieściągalne, ale są wątpliwe, czyli termin zapłaty już minął i są zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności. Dokonane odpisy aktualizujące należności służą wyłącznie do wyceny należności wykazywanych w sprawozdaniach finansowych. Należności nadal figurują na koncie rozrachunkowym i podlegają wykazywaniu w sprawozdaniach budżetowych. Na podstawie art. 35b ust.1 uor aktualizuje się należności, z których zapłatą dłużnik zalega stosując odpis aktualizujący ogólny spowodowany utratą ich wartości uwzględniając m.in. strukturę czasową i spłacalności.

W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane

przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1, Dodatkowe informacje i objaśnienia zaprezentowane zostaną poniżej w formie opisowej i tabelarycznej w zakresie wymaganym przez rozporządzenie.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawicrający 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:

W 2019 roku w ramach środków trwałych w grupie 0 wygasł trwały zarząd na działkach (2990,2991,2992) przy ulicy Targowej, przekazano natomiast działki przy ulicy Słowackiego (744/9,744/13,744/24,3598). W grupie 1 wygasł trwały zarząd na budynek przy ul. Targowej, przekazano natomiast budynek przy ul. Słowackiego.

Z uwagi na zużycie zlikwidowano wyposażenie tj. krzesła, fotel, niszczarki, zasilacze awaryjne, drukarki, stolik oraz zestawy komputerowe.

W 2019 roku MGOPS zakupił nowe pozostałe środki trwałe: szafy, biurka, drukarki, zestawy komputerowe, urządzenie wielofunkcyjne, szafy metalowe, zasilacze awaryjne, niszczarki, fotele, stoły konferencyjne, krzesła. W budynku przy ulicy Słowackiego zamontowano alarm, celem zabezpieczenia mienia.

Dane przedstawiono w tabelach 1a do 2c.

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury;

MGOPS 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:

Na podstawie umowy użyczenia nr 104/30/EMP/2013 z dnia 23.12.2013r z MPiPS powierzono MGOPS dwa terminale mobilne ACER oraz na podstawie umowy użyczenia nr 1695/MPiPS/KDR/2015 z dnia 16.09.2015 r z MPiPS otrzymał rzeczowe składniki majątku tj. komputer, urządzenie wielofunkcyjne oraz zasilacz awaryjny.

Dane przedstawiono w tabeli nr 5.

- 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)
- Odpisy aktualizujące należności dokonywane są wobec dłużników alimentacyjnych, którzy zalegają z zapłatą. Stosuje się ogólny odpis, biorąc pod uwagę dokonane w roku budżetowym spłaty do wysokości całkowitego zadłużenia oraz termin spłat. Rozwiązanie odpisów nastąpiło na skutek zgonu 2 dłużników alimentacyjnych.
- Dane przedstawiono w załączonej tabeli nr 7.
- 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
- Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych zostały wykorzystane na skutek spłaty zaległości dłużników.
- Dane przedstawiono w tabeli nr 8.
- 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: **nie dotyczy**
- a) powyżej 1 roku do 3 lat
  - b) powyżej 3 lat do 5 lat
  - c) powyżej 5 lat
- 1.10 Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: **nie dotyczy**
- 1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń; **nie dotyczy**
- 1.12 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 formy ich 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 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: **nie dotyczy**

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacono 6 nagród jubileuszowych, jedną w wysokości 75%, dwie po 150% oraz trzy po 200% wynagrodzenia, odprawę rentowo – emerytalną i odprawę, w związku z likwidacją stanowiska pracy, a także odprawę dla żołnierza Obrony Terytorialnej. Trzem pracownikom wypłacono ekwiwalenty za niewykorzystany urlop, w związku z rozwiązaniem umowy o pracę. W ramach Innych świadczeń pracowniczych wypłacono odszkodowanie zgodnie z wyrokiem sądu w kwocie 6.118 zł ekwiwalenty za odzież roboczą dla pracowników socjalnych, asystentów rodziny i gospodarczych w kwocie 5.858 zł, a także ekwiwalent za pranie odzieży w wysokości 2.005,68 zł oraz ekwiwalent za materiały piśmienne w kwocie 3.290,91 zł. Dane przedstawiono w tabeli nr 15.

1.16 Inne informacje

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 wykazywane 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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Małgorzata Garszka  
(Główny księgowy)

2 5. 03. 2020

(rok,miesiąc,dzień)

DYREKTOR  
  
Aneta Błaszczuk

(kierownik jednostki)

sporządzenie: A. Szwarc

