


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pacanowie ul. Rynek 15 28-133 Pacanów	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b> <b>URZĄD MIASTA I GMINY PACANÓW</b> <b>23-04-2020</b> sporządzony na dzień: <b>31-12-2019</b>	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Pacanów
Numer identyfikacyjny REGON <b>290421337</b>	ul. Rynek 15, 28-133 Pacanów tel. 41-376 54 03 w.19,31,41	<b>7EE903D265D6809E</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Kwota
	Wyszczególnienie	
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	0,00
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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Jolanta Kaczor*

(główny księgowy)

*Wojniak*

2020.04.23

rok mes. dzień

**KIEROWNIK**  
**Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej**  
**w Pacanowie**

*Wojniak*  
 mgr Edward Wojniak

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Jolanta Kączor*  
Jolanta Kączor  
(główny księgowy)

2020.04.23  
rok mies. dzień

**KIEROWNIK**  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pacanowie  
*Edward Wójcicki*  
mgr Edward Wójcicki  
(kierownik jednostki)



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: <b>WPEŁYNEŁO</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pacanowie
1.2	siedzibę jednostki Pacanów
1.3	adres jednostki 28-133 Pacanów, ul. Rynek 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki REGON: 290421337, PKD 8899Z- Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01-01-2019 r. do 31-12-2019 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)  Prowadzenie rachunkowości w Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej odbywa się zgodnie z: - ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz.395 ) oraz zgodnie z art.40, art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.). -planem kont i zasadami ich funkcjonowania dla których przyjmuje się wykaz kont syntetycznych oznaczonych symbolami trzycyfrowymi i zasady ich funkcjonowania ustalone na podstawie rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 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 (Dz. U. Z 2017 poz. 1911).

1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się 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 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.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

a) Środki trwałe o wartości powyżej 10000,00 zł. podlegają ewidencji na koncie 011 oraz w księdze inwentarzowej prowadzonej w jednostce.

b) Środki trwałe amortyzuje się i umarza począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, kończy się miesiącem, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego: obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa; natomiast umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania takie składniki majątkowe jak: odzież i umundurowanie, meble i dywany, książki i inne zbiory biblioteczne, pomoce dydaktyczne oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10000,00zł., dla których odpisy amortyzacyjne używane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.

Umorzenia i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne jednostka dokonuje jednorazowo za okres całego roku.

c) W przypadku sprzedaży, likwidacji środka trwałego umorzenie naliczane jest w ostatnim miesiącu w którym był użytkowany.

d) Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

e) Przedmioty o wartości nie przekraczającej 500,00zł. nie podlegają ewidencji wartościowej. Ujmuje się je w ewidencji ilościowej prowadzonej w jednostce.

3. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakup energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalnych kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach według miesiącach sprzedaży wskazanego w dokumencie rozliczeniowym.

4. Wydatki na zakup materiałów biurowych, środków czystości, paliwo i opał odnosi się

	<p>w koszty na konta zespołu 4 w momencie ich nabycia.</p> <p>5. Nie dokonuje się rozliczenia w czasie od: ubezpieczeń, prenumerat czasopism, abonamentów.</p> <p>6. Publikacje i wydawnictwa fachowe zalicza się do materiałów i odpisuje w koszty.</p> <p>7. Na kontach zespołu 1 –Środki pieniężne i rachunki bankowe – obowiązuje zachowanie zasady czystości obrotów i konieczności stosowania technicznego zapisu ujemnego.</p> <p>8.Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość.</p> <p>Odpisy dokonywane są, w zależności od charakteru należności, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Odpisy aktualizacyjne od dłużników alimentacyjnych dokonywane są uznaniowo według przypuszczalnej możliwości spłaty danego dłużnika. Dłużnik alimentacyjny jest zobowiązany do zwrotu organowi właściwemu wierzyciela należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej, łącznie z ustawowymi odsetkami. Aktualizacja naliczonych odsetek następuje po zakończeniu kwartału w danym roku.</p>
5.	Inne informacje
<b>II.</b>	<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
	<b>Załącznik - Tabela nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	<b>Załącznik - Tabela nr 2</b>
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)
	<b>Załącznik - Tabela nr 3</b>
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
	Nagrody jubileuszowe w 2019 r. - <b>27462,00</b>
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
	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
	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Jolanta Kaszaj*  
 (główny księgowy)

23 KWI. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Pacanowie

*Wojniak*  
 mgr Edyta Wojniak  
 (kierownik jednostki)



Załącznik nr 1  
 Główne składniki aktywów trwałych  
 Tabela nr 1

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości Nie-materiałne i Prawne	4682,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4682,88
2.	ŚRODKI TRWAŁE	19354,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19354,90
1)	Grunty (gr. 0)										
2)	Budynki i lokale (gr. 1)										
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 2)										
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. 3-6) konto 011	15354,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15354,90
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne										
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyf. (gr. 8) konto 011	4000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4000,00
3.	Pozostałe środki trwałe Konto 013	65042,46	0,00	29384,99	0,00	29384,99	0,00	0,00	0,00	0,00	94427,45
<b>RAZEM</b>		<b>89080,24</b>	<b>0,00</b>	<b>29384,99</b>	<b>0,00</b>	<b>29384,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118465,23</b>



LP	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie, umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie, umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	4682,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4682,88	0,00	0,00
2.	18713,91	0,00	640,99	0,00	640,99	0,00	19354,90	640,99	0,00
1)									
2)									
3)									
4)									
5)	14713,91	0,00	640,99	0,00	640,99	0,00	15354,90	640,99	0,00
6)									
7)									
8)									
9)	4000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4000	0,00	0,00
3.	65042,46	0,00	29384,99	0,00	29384,99	0,00	94427,45	0,00	0,00
RAZEM	88439,25	0,00	30025,98	0,00	30025,98	0,00	118465,23	640,99	0,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Jolanta Kuczor*  
 (główny księgowy)

23 KWI. 2020  
 (rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Pacanowie  
*mgr Edward Wojniak*  
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 2  
Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Tabela nr 2

L P.	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.	4	5704,17	0,00	0,00	5704,17
2.					
<b>Razem</b>		<b>5704,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5704,17</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Kuczyńska  
(główny księgowy)

23 KWI. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pacanowie  
mgr Edward Wójcik  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3  
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Tabela nr 3

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Dłużnicy alimentacyjni- nal. główna	794928,84	35245,68	0,00	14747,93	815426,59
2	Dłużnicy alimentacyjni- odsetki	268008,68	34166,66	0,00	7572,16	294603,18
<b>Razem</b>		<b>1062937,52</b>	<b>69412,34</b>	<b>0,00</b>	<b>22320,09</b>	<b>1110029,77</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Jolanta Kuczor*  
Jolanta Kuczor  
(główny księgowy)

23 KWI. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Paćanowie  
*mgr Edward Wojniak*  
mgr Edward Wojniak  
(kierownik jednostki)