

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>26-670 Pionki, ul. Leśna 5</i>
1.3	adres jednostki <i>26-670 Pionki, ul. Leśna 5</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Realizacja zadań własnych, zadań zleconych i powierzonych gminie na podstawie ustawy o pomocy społecznej i innych właściwych aktów prawnych oraz innych zadań z zakresu zabezpieczenia społecznego wskazanych do realizacji przez MOPS, bądź powierzonych do realizacji w drodze porozumienia, uchwał Rady Miasta Pionki oraz zarządzeń lub upoważnień Burmistrza Miasta Pionki</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2022 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, z tym, że: Ustalona w jednostce stawka amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wynosi 30%. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji środków trwałych. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł. podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty. W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Pionkach nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne oraz bierne. Na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” ujmowany jest wyłącznie sprzęt komputerowy. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pionkach dokonuje odpisów aktualizujących należności od sald należności dłużników alimentacyjnych, z tytułu wypłaconych wierzycielkom zaliczek alimentacyjnych powiększonych o 5% i świadczeń z funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami. W 100% dokonuje się odpisu dłużnikom, którzy nie dokonali w danym roku żadnej wpłaty.</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
	<i>w formie tabeli 1_1a oraz 1_1b</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy MOPS Pionki</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy MOPS Pionki</i>
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
	<i>Nie dotyczy MOPS Pionki</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy MOPS Pionki</i>
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)
	<i>w formie tabeli 1_7</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy MOPS Pionki</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	<i>Nie dotyczy MOPS Pionki</i>
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
	<i>Nie dotyczy MOPS Pionki</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy MOPS Pionki</i>
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
	<i>Nie dotyczy MOPS Pionki</i>

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
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pionkach korzysta z uproszczenia zawartego a art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, tj. kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonuje się międzyokresowych rozliczeń kosztów
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w
	<i>Nie dotyczy MOPS Pionki</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>w formie tabeli 1_15</i>
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy MOPS Pionki</i>
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
	<i>Nie dotyczy MOPS Pionki</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.</i>
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
	<i>Nie dotyczy MOPS Pionki</i>
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
	-

GLÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Anna Warchol*

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach

*mgr Jolanta Michajluk*

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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 końcowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie	5		6	7	zbycie		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1												
1.1.	licencje na użytkowanie programów komputerowych	22 035,90	0,00	18 388,50	0,00	18 388,50	0,00	0,00	0,00	0,00	40 424,40	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>22 035,90</b>	<b>0,00</b>	<b>18 388,50</b>	<b>0,00</b>	<b>18 388,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 424,40</b>	
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 528,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.	Środki transportu	61 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 528,47	
2.5.	Inne środki trwałe	49 148,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 900,00	
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>135 576,89</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>49 148,42</b>	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 576,89	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>135 576,89</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>135 576,89</b>	

**GŁÓWNA KASOWA**  
*mgr Anna Marchol*

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach  
*mgr Jolanta Michajluk*

**Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	Ogółem zwiększenia wartości umorzenia (44-5+6)		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego	
			aktualizacja	inne		zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	inne	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	22 035,90	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	22 035,90	0,00	18 388,50
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	22 035,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 035,90	0,00	18 388,50
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 900,00	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	61 900,00	-	-
2.2.	Środki transportu	38 813,65	-	4 114,84	-	0,00	-	-	-	0,00	42 928,49	34 863,24	30 748,40
2.3.	Inne środki trwałe	100 713,65	0,00	4 114,84	0,00	4 114,84	0,00	0,00	0,00	0,00	104 828,49	34 863,24	30 748,40
3.	Razem środki trwałe	100 713,65	0,00	4 114,84	0,00	4 114,84	0,00	0,00	0,00	0,00	104 828,49	34 863,24	30 748,40
4.	Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00	0,00	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	100 713,65	0,00	4 114,84	0,00	4 114,84	0,00	0,00	0,00	0,00	104 828,49	34 863,24	30 748,40

**Pozostałe środki trwałe - wartość brutto**

konto	Stan na początek roku BO	Zwiększenia		Stan na koniec roku BZ
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
013	152 254,05	2 900,00	0,00	155 154,05
014	0,00	0,00	0,00	0,00
020	11 572,92	0,00	0,00	11 572,92
konto		Pozostałe środki trwałe - umorzenie		
	Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
072	163 826,97	2 900,00	0,00	166 726,97

**GŁÓWNA KASJERKA**  
*mgr Anna Marchal*

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach  
*mgr Jolanta Michajluk*

**Tabela 1.3. - Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i wdziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

Nie wystąpiły w MOPS Pionki odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych.

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach

*mgr Jolanta Michajluk*

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Anna Warchol*



Tabela 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.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Nie dotyczy MOPS Pionki					

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Anna Warchol*

**DYREKTOR**

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach

*mgr Jolanta Michajluk*

**Tabela 1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

*MOPS Pionki nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.*

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1.	ZTS PRONIT								
1.2.									
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1.	Agencja Rozwoju Regionalnego					0			
2.2.	PWKC								
2.3.	ekoPionki								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
	<b>Razem</b>	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*mgr Anna Marchol*

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach  
*mgr Jolanta Michajluk*

Tabela 1.7. Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności - fundusz alimentacyjny należność główna	6 339 094,25	920 394,83	89 945,40	1 027 608,22	6 141 935,46
2.	Pozostałe należności - fundusz alimentacyjny odsetki	3 172 762,82	887 987,92	55 441,56	388 122,22	3 617 186,96
3.	Pozostałe należności - zaliczka alimentacyjna należność główna	970 826,73	47 748,75	30 765,00	140 198,78	847 611,70
4.	Pozostałe należności - czynsze należność główna					0,00
5.	Pozostałe należności - odsetki od czynszów					0,00
6.	Podatki osoby fizyczne					0,00
7.	Odsetki od podatków osoby fizyczne					0,00
8.	Podatki osoby prawne					0,00
9.	Odsetki od podatków osoby prawne					0,00
10.	Pozostałe należności - dzierżawy należność główna					0,00
11.	Pozostałe należności - dzierżawy - odsetki					0,00
12.	Pozostałe należności gospodarowanie odpadami – należność główna					0,00
13.	Pozostałe należności gospodarowanie odpadami - odsetki					0,00
14.	Pozostałe należności - odpłatność za media należność główna					0,00
15.	Pozostałe należności - odpłatność za media odsetki					0,00
16.	Pozostałe należności dzierżawy należność główna					0,00
17.	Pozostałe należności dzierżawy odsetki					0,00
18.	Pozostałe należności - użytkowanie wieczyste należność główna					0,00
19.	Pozostałe należności - użytkowanie wieczyste odsetki					0,00
<b>Razem</b>		<b>10 482 683,80</b>	<b>1 856 131,50</b>	<b>176 151,96</b>	<b>1 555 929,22</b>	<b>10 606 734,12</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Warchoł

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach

mgr Jolanta Michajluk

**Tabela 1.8. Informacje o stanie rezerw**

*Nie dotyczy MOPS Pionki.*

Lp.	Wyszególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Decyzja CPPC-WP.411.20.2016					0,00	0,00
2.	Wyroku I C 212/18					0,00	0,00
3.						0,00	
<b>Razem</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*mgr Anna Marchol*

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach  
*mgr Jolanta Michajluk*

**Tabela 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

W MOPS Pionki nie występują zobowiązania długoterminowe.

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		do 1 roku	powyżej 1 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		4	6	8	10
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2				
	Zobowiązania długoterminowe				
1.	jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1					
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Pożyczki				0,00
2.2	Kredyty				0,00
2.3	Obligacje komunalne				0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Anna Warchol*

**DYREKTOR**

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach

*mgr Jolanta Michajluk*

**Tabela 1.1.1. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

*W MOPS Pionki nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.*

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
<b>Razem</b>				

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Anna Warchol*

**DYREKTOR**

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach

*mgr Jolanta Michajluk*

**Tabela 1.12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy**

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pionkach nie ma zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego *	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
		3	4	5
1.				
2.				
3.				
<b>Razem</b>				

**GLÓWNA KASJERKA**

*mgr Anna Warchol*

**DYREKTOR**

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach

*mgr Jolanta Michajluk*

Tabela I.13a. Rozliczeń międzykresowe czynne z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

*Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pionkach korzysta z uproszczenia zawartego a art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, tj. kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonuje się międzykresowych rozliczeń kosztów*

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe		
2.	Ubezpieczenia osobowe		
3.	Prenumerata		
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie		
5.	Inne		
	...		
SUMA			

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
*mgr Anna Warchoł*

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach

*mgr Jolanta Michajluk*

**MIEJSKI OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ**  
26-670 PIONKI, ul. Leśna 3  
fax (48) 6120352, tel. 3648425 do 26

**Tabela 1.13b. Rozliczenia międzyokresowe bierne i rozliczenia międzyokresowe przychodów**

*Nie dotyczy MOPS Pionki.*

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.			
2.			
3.			
	...		
<b>SUMA</b>			
Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych przychodów według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.			
2.			

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr Anna Marchol*

**DYREKTOR**

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach

*mgr Jolanta Michajluk*

**MIEJSKI OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ**  
26-670 PIONKI, ul. Leśna 5  
fax (48) 6120352, tel. 3848425 do 28

Tabela 1.14. Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy MOPS Pionki.

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:		
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe		
1.2.	- gwarancje bankowe		
2.	Złożone wadnia w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej		
3.	Poręczenia		

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
mgr Anna Warchol

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach

mgr Jolanta Michajluk

**MIEJSKI OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ,  
26-670 PIONKI, ul. Leśna 5  
fax (48) 6129352, tel. 3048425 do 26**

Tabela 1.15. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	odprawy emerytalne i rentowe	48 032,40
2.	nagrody jubileuszowe	52 416,98
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	odprawy art..28/28KN	0,00
5.	inne; z tyt. skrócenia okresu wypowiedzenia, odprawy dla zwolnionych	18 465,00
<b>OGÓLEM</b>		<b>118 914,38</b>

**GŁÓWNA KASJERKA**  
*Anna Marchot*

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach  
*mgr Jolanta Michajluk*

**Tabela 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe**

*Nie dotyczy MOPS Pionki.*

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym			
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym			
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym			
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych			
<b>SUMA</b>		0,00		

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*mgr Anna Warchoł*

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach  
*mgr Jolanta Michajluk*

**MIEJSKI OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ**  
26-670 PIONKI, ul. Leśna 5  
fax (48) 6120352, tel. 3848425 do 28

**Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe oraz zmiany wartości odpisów aktualizujących: zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości**

*Nie dotyczy MOPS Pionki.*

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy					
1.	Materiały					
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
*mgr Anna Warchol*

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pionkach  
*mgr Jolanta Michajluk*