Informacja dodatkowa

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	**Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zawierciu**
1.1	nazwę jednostki
	42-400 Zawiercie ul. Piłsudskiego 47
1.2	siedzibę jednostki
	42-400 Zawiercie ul. Piłsudskiego 47
1.3	adres jednostki
	Jednostka organizacyjna Gminy Zawiercie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	01.01.2019r. – 31.12.2019r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	-
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zawierciu. 1.Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. 2.W skład roku obrotowego wchodzą okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się okres jednego miesiąca kalendarzowego, za który sporządza się sprawozdania wg obowiązujących wzorów. 3.Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie jednostki, tj. Zawiercie, ul. Piłsudskiego 47. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu programu komputerowego Comarch ERP Optima.

	4.Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego. 5.Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się. 6.Metody wyceny aktywów i pasywów (art. 10 ust. 1 pkt 2 UoR) ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmienionym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan upadłości lub likwidacji. 7.Konta ksiąg pomocniczych (analityka) zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym, jako wyodrębniony komputerowy zbiór danych, uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej. Konta analityczne tworzy się w miarę potrzeb. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont analitycznych nie wymaga aktualizacji polityki rachunkowości. 8.W ramach przyjętych zasad rachunkowości stosuje się uproszczenia określone w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości (zasada istotności): •Jednostka nie stosuje rozliczania międzyokresowego kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju. •Meble biurowe, artykuły biurowe, aparaty telefoniczne, wentylatory itp. wyposażenie, ujmowane są w ewidencji ilościowej i księgowane na koncie zespołu 4 w momencie zakupu, który stanowi jednocześnie moment przyjęcia do używania oraz chronione w sposób wskazany w procedurach kontroli finansowej. 9.W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci dokumentu poświadczającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi, wystawionego przez uprawnioną osobę, sprawdzonego i podpisanego przez kierownika właściwego działu oraz zaakceptowanego przez kierownika jednostki. 10.Dowód zastępczy powinien posiadać: a) datę dokonania operacji gospodarczej, b) miejsce i datę wystawienia dowodu, c) przedmiot, cenę i wartość dokonanego zakupu, d) nazwisko, imię i podpis osoby uczestniczącej bezpośrednio w transakcji, e) określenie osoby zlecającej zakup i jego przeznaczenie. 11. Jednostka zobowiązuje się do stosowania określonych ustawą zasad rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiających jej sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest z zgodne z ustaleniami zawartymi w zasadach (polityce) rachunkowości.

	12.Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczonych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki, zachowano: a) zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust. 1 UoR), b) zasadę przewagi treści nad formą (art. 4 ust. 2 UoR), c) zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR), d) zasadę kontynuacji działalności (art. 5 ust. 2 UoR), e) zasadę współmierności – memoriału (art. 6 ust. 1 UoR), f) zasadę kosztu historycznego, uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny (art. 7 UoR), g) zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR). 13.W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz nieokreślonych w niniejszym zarządzeniu stosuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku – Międzynarodowe Standardy Rachunkowości. 14.Do zagadnień nieuregulowanych w niniejszym zarządzeniu, a dotyczących typowych zapisów na kontach syntetycznych i analitycznych, a także powiązań pomiędzy kontami stosuje się rozwiązania przyjęte w „Komentarzu do planu kont dla państwowych i samorządowych jednostek budżetowych i ich gospodarstw pomocniczych oraz zakładów budżetowych" Marii Augustowskiej i Wojciecha Rup, wyd.ODDK Gdańsk, wydanie XV. Kolejne aktualizacje „Komentarza…" nie wymagają aktualizacji polityki rachunkowości. 15.Zasady (polityka) rachunkowości podlega okresowym weryfikacjom w zależności od zmian wprowadzonych w ustawie o rachunkowości, ustawach podatkowych czy sposobie prezentacji danych. Zmiany te wymagają formy pisemnej wraz z określeniem daty, od której obowiązują. 16.Inwentaryzacja składników aktywów i pasywów przeprowadzana jest według zasad i z częstotliwością określoną w art. 26 UoR. Aktywa i Pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym, stosowane są zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010r w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe (Dz.U.nr114 ,poz.761). Wartości niematerialne i prawne nabywane z własnych środków wprowadza się do

	ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości określonej w otrzymanych dokumentach lub w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji wg stawek amortyzacyjnych ustalonych przez dyrektora MOPS, z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja ujmowana jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" oraz odnoszona w koszty konta 400 „Amortyzacja". Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w momencie przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem zespołu 4 „Koszty według rodzajów". W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów umorzeniowych z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w §1 ust.1 pkt 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014r, poz.1053 z późn.zm.), które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten j finansowane są ze środków na inwestycje). Są to środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe" i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to jest

	ujmowane na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem zespołu 4 „Koszty według rodzajów”. Wynik finansowy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zawierciu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Koszty które obciążają rok poprzedni, są wykazywane jako zobowiązania, jeśli dokument księgowy je potwierdzający wpłynie do Działu Księgowości MOPS do dnia 31 stycznia roku następnego. Dokumenty otrzymane po tym dniu, stanowią koszty i zaangażowanie roku bieżącego. Ze względu na zasadę istotności, jednostka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, ponieważ nie wpłynie to w sposób istotny na sytuację majątkową jednostki. Przeksięgowania z kont 222 i 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego. Odpisów aktualizujących dokonuje się w odniesieniu do poniższych należności: - od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym; - od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli ich majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności; - kwestionowanych przez dłużników oraz z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; - stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania; - przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub stratą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności. - Od dnia 01.11.2019r. wszelkie płatności wynikające z danej Faktury VAT, po

	wcześniejszym sprawdzeniu w Wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT na stronie Ministerstwa Finansów zostaną opłacane metodą MPP – Mechanizm Podzielonej Płatności. - Właściwy Kierownik działu lub osoba przez niego wyznaczona dokonuje sprawdzenia nr rachunku bankowego w Wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT na stronie Ministerstwa Finansów. Czynność ta zostaje potwierdzona przez odpowiednią adnotacje w opisie Faktury VAT np. Sprawdzono na stronie MF dnia…". W dniu dokonania płatności danej Faktury VAT pracownik Działu Księgowości dokonuje ponownego sprawdzenia numeru rachunku bankowego w w/w wykazie – co potwierdza wydrukiem ze strony MF – pod warunkiem dostępności serwisu na stronie MF. Rachunki (wirtualne, subkonta) podatników dostarczających towary i usługi na masową skalę jak operatorzy sieci komórkowych, czy dostawcy mediów nie są uwidaczniane w wykazie podatników VAT, gdyż nie są to rachunki rozliczeniowe w rozumieniu art. 49 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, z późn. zm.). – w tym przypadku następuję sprawdzenie czy dany podmiot widnieje na tzw. „Białej liście podatników VAT" MF bez możliwości potwierdzenia rachunku bankowego.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami: **- Miejski Ośrodek Kultury Centrum: 4 724,82** **- Ośrodek Sportu i Rekreacji: 0,00** **- Zakład Gospodarki Mieszkaniowej: 45 228,88 zł w tym ZO: 11,57** **- Zakład Komunikacji Miejskiej: 19 746,00** **- Rejonowe Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji: 24 293,90** **- Zakład Gospodarki Komunalnej: 14 995,84 w tym ZO 1 165,34**
5.	inne informacje
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	**wg załącznika**

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
	wg załącznika
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	wg załącznika
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	wg załącznika
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	wg załącznika
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
	wg załącznika
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	wg załącznika
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)
	wg załącznika
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	wg załącznika
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	wg załącznika
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
	wg załącznika
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	wg załącznika
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
	wg załącznika
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
	wg załącznika
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Wypłata środków pieniężnych brutto + pochodne (jeżeli dotyczą): **- Odprawa emerytalno-rentowa: 206 615,82 zł** **- Nagroda jubileuszowa: 159 746,89 zł** **- ekwiwalent za niewykorzystany urlop : 20 117,46 zł**
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	---
1.16.	inne informacje

2.	**wg załącznika**
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	wg załącznika
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
	---
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	---
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
	---
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

	---

Anna Mach; MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:36:43 +02'00'

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(rok, miesiąc, dzień)

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:37:35 +02'00'

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 +10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)**	**127 519,28**	**4 275,00**				**4 275,00**							**131 794,28**
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	**127 519,28**	**4 275,00**				**4 275,00**							**131 794,28**
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)**	**4 672 272,78**						**67 837,99**	**322 568,00**			**218 975,00**	**609 380,99**	**4 062 891,79**
2.	**Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)**	**4 672 272,78**						**67 837,99**	**322 568,00**			**218 975,00**	**609 380,99**	**4 062 891,79**
2.1.	***Grunty, w tym:***													
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu tertorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
2.2.	***Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej***	***3 983 842,75***							***312 014,00***			***218 975,00***	***530 989,00***	***3 452 853,75***
2.3.	***Środki transportu***	***401 570,39***						***67 837,99***					***67 837,99***	***333 732,40***
2.4.	***Inne środki trwałe***	***286 859,64***							***10 554,00***				***10 554,00***	***276 305,64***
3.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**													
4.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**													

Decyzją Prezydenta Miasta z dnia 17.09.19r. Z dnia 30.09.19r. Wygasł trwały zarząd nieruchomości gruntowej zabudowanej, położonej w Z-ciu przy ul. Obr. Poczty Gdańskiej 48 , przekazanie MOPS Zawiercie-Gmina Zawiercie , protokołem sporządzonym w dniu 10.10.2019r. Decyzją Prezydenta Miasta z dnia 30.07.19r. z dniem 31.07.19r. wygasł trwały zarząd nieruchomości geuntowej zabudowanej, położonej w Z-ciu przy ul. Rynek 16, przekazanie MOPS Zawiercie-Gmina Zawiercie, protokołem sporządzonym w dniu 29.08.19r. Przekazanie samochodu KIA nieodpłatnie, MOPS w Zawierciu - ZGM w Zawierciu, symbol i nr dokumentu PT/10/19 z dnia 05.03.2019r.

Anna Mach; MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:44:02 +02'00'

……
(główny księgowy)

……
(rok, miesiąc, dzień)

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:38:15 +02'00'

……
(kierownik jednostki)

Sporządził: Marzena Rodzaj

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)**	**127 519,28**	**4 275,00**			**4 275,00**					**131 794,28**
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	**127 519,28**	**4 275,00**			**4 275,00**					**131 794,28**
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)**	**1 794 353,49**	**134 275,41**			**134 275,41**	**67 837,99**	**322 568,00**		**390 405,99**	**1 538 222,91**
2.	**Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)**	**1 794 353,49**	**134 275,41**			**134 275,41**	**67 837,99**	**322 568,00**	**9 025,00**	**390 405,99**	**1 538 222,91**
2.1.	***Grunty, w tym:***										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	***Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej***	***1 283 339,82***	***92 021,34***			***92 021,34***		**302 989,00**	***9 025,00***	***312 014,00***	***1 063 347,16***
2.3.	***Środki transportu***	***252 570,39***	***29 800,00***			***29 800,00***	***67 837,99***			***67 837,99***	***214 532,40***
2.4.	***Inne środki trwałe***	***258 443,28***	***12 454,07***			***12 454,07***		***10554,00***		***10 554,00***	***260 343,35***
3.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**										
4.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**										

Anna Mach; MOPS Zawiercie
Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:44:25 +02'00'

……
(główny księgowy)

……
(rok, miesiąc, dzień)

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:38:42 +02'00'

……
(kierownik jednostki)

Sporządził: Marzena Rodzaj

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	**Wartości niematerialne i prawne**	**127 519,28**	**4 275,00**		**131 794,28**
2.	**Środki trwałe**	**1 794 353,49**	**134 275,41**	**390 405,99**	**1 538 222,91**
3.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**				**0,00**
4.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**				**0,00**
5.	**Razem długoterminowe aktywa finansowe**				**0,00**
5.1.	***Akcje i udziały***				***0,00***
5.2.	***Inne papiery wartościowe***				***0,00***
5.3.	***Inne długoterminowe aktywa finansowe***				***0,00***
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**1 921 872,77**	**138 550,41**	**390 405,99**	**1 670 017,19**

Anna Mach; MOPS Zawiercie
Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:44:51 +02'00'

……
(główny księgowy)

……
(rok, miesiąc, dzień)

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:39:03 +02'00'

……
(kierownik jednostki)

Sporządził: Marzena Rodzaj

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczyście (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki : Działka – ul. Jurajska 121, Zawiercie-Żerkowice, nr działki 297/2	x	x	x	**x**
1.	**Powierzchnia (m^2)**	7 902,00			**7 902,00**
	Wartość (zł)	134 334,00	0,00	0,00	**134 334,00**
	Lokalizacja i numer działki: Działka – ul. Piłsudkiego 47, Zawiercie, nr działki 128/2	x	x	x	**x**
2.	**Powierzchnia (m^2)**	2 214,00			**2 214,00**
	Wartość (zł)	76 051,00	0,00	0,00	**76 051,00**
	Lokalizacja i numer działki: Działka – ul. Krzywa 3, Zawiercie, nr działki 1/24	x	x	x	**x**
3.	**Powierzchnia (m^2)**	6 239,00			**6 239,00**
	Wartość (zł)	89 421,00	0,00	0,00	**89 421,00**
	Lokalizacja i numer działki: 4) Działka – ul. Obrońców Poczty Gdańskiej 48, nr działki 105/4	x	x	x	**x**
4.	**Powierzchnia (m^2)**	2 983,00		2 983,00	**0,00**
	Wartość (zł)	72 487,00	0,00	72 487,00	**0,00**
	Lokalizacja i numer działki: 5) Działka – ul. Rynek 16, nr działki 1177/2	x	x	x	**x**
5.	**Powierzchnia (m^2)**	373,00		373,00	**0,00**
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	…				**0,00**
	Ogółem:	**372 293,00**	**0,00**	**72 487,00**	**299 806,00**

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Sporządził: Anna Mach

Anna Mach; MOPS Zawiercie Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie Data: 2020.03.31 13:45:42 +02'00'

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie Data: 2020.03.31 13:39:26 +02'00'

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Ogółem:			**0,00**	**0,00**

…… (główny księgowy)

Anna Mach; MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:46:05 +02'00'

Sporządził: Marzena Rodzaj

…… (rok, miesiąc, dzień)

…… (kierownik jednostki)

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:39:48 +02'00'

Tabel 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	**Akcje**							**0,00**	**0,00**
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
…								0,00	0,00
2.	**Udziały**							**0,00**	**0,00**
2.1.								0,00	0,00
2.2.								0,00	0,00
…								0,00	0,00
3.	**Dłużne papiery wartościowe**							**0,00**	**0,00**
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
…								0,00	0,00
4.	**Inne papiery wartościowe**							**0,00**	**0,00**
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
…								0,00	0,00
	Ogółem:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:40:06 +02'00'

Sporządził: Anna Mach

Anna Mach; MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:46:28 +02'00'

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2019)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	…	1 897 621,29			24 958,41	**24 958,41**	**1 872 662,88**
2.	…					**0,00**	**0,00**
3.	…					**0,00**	**0,00**
4.	…					**0,00**	**0,00**
5.	…					**0,00**	**0,00**
	Ogółem:	**1 897 621,29**	**0,00**	**0,00**	**24 958,41**	**24 958,41**	**1 872 662,88**

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:40:26 +02'00'

Sporządził: Anna Mach

Anna Mach; MOPS Zawiercie
Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:46:48 +02'00'

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2019)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:40:50 +02'00'

Sporządził: Anna Mach

Anna Mach; MOPS Zawiercie
Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:47:17 +02'00'

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 2019)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 +5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	...							0,00	0,00
2.	...							0,00	0,00
3.	...							0,00	0,00
4.	...							0,00	0,00
5.	...							0,00	0,00
6.	...							0,00	0,00
7.	...							0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

SporządziłAnna Mach

Anna Mach; MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:48:16 +02'00'

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:41:08 +02'00'

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 2019)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
5.	...			
6.	...			
7.	...			
8.	...			
	Ogółem:	**0,00**	**x**	**0,00**

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Sporządził: Anna Mach

Anna Mach; MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:48:48 +02'00'

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:41:27 +02'00'

Tabela 11. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 2019)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
5.	...			
	Ogółem:	**0,00**	**x**	**0,00**

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Sporządził: Anna Mach

Anna Mach; MOPS Zawiercie
Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:49:16 +02'00'

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:41:53 +02'00'

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 2019)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	**Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów**		
1.1.			
1.2.			
…			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	**0,00**	**0,00**
2.	**Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów**		
2.1.			
2.2.			
…			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	**0,00**	**0,00**
3.	**Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów**		
3.1.			
3.2.			
…			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	**0,00**	**0,00**
4.	**Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów**		
4.1.			
4.2.			
…			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	**0,00**	**0,00**

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Sporządził: Anna Mach

Anna Mach; MOPS Zawiercie Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie Data: 2020.03.31 13:49:45 +02'00'

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie Data: 2020.03.31 13:42:17 +02'00'

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy:2019)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Sporządził: Anna Mach

Anna Mach; MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:50:12 +02'00'

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:42:34 +02'00'

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 2019)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Sporządził: Anna Mach

Anna Mach; MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:50:44 +02'00'

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:42:53 +02'00'

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
	Ogółem:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Sporządził: Anna Mach

Anna Mach; MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Anna Mach; MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:51:07 +02'00'

Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie

Elektronicznie podpisany przez Justyna Miszczyk;Dyrektor MOPS Zawiercie
Data: 2020.03.31 13:43:12 +02'00'