

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: (część I informacji dodatkowej)

1. Informacje o jednostce sporządzającej:

- nazwa jednostki: **Gmina Miasteczko Śląskie,**
- siedziba jednostki: **42-610 Miasteczko Śląskie, Rynek 8,**
- podstawowy przedmiot działalności jednostki: **dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: Sprawozdanie za dany rok obrotowy tj 2019 rok

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

URZĄD MIEJSKI W MIASTECZKU ŚLĄSKIM:

Ustala się następujące metody wyceny aktywów i pasywów do stosowania w sposób ciągły (w okresie wieloletnim) nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy inny dzień bilansowy zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności:

a) środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne -

wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:

- cen nabycia (zakupu);

- kosztów wytworzenia;

- wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich ważności.

b) środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości otrzymanej w decyzji.

c) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty ich wartości lub wg wartości godziwej.

d) materiały i towary wycenia się według cen zakupu.

e) należności i udzielone pożyczki wycenia się według wartości nominalnej. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.

f) środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa -według wartości nominalnej.

- g) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.
- h) rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
- i) środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanych w tym dniu przez bank prowadzący rachunek jednostki, nie wyższym od średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. W przypadku gdy bank prowadzący nie określa powyższego kursu wówczas do wyceny przyjmuje się kurs ustalany przez NBP w odniesieniu do odpowiedniej waluty.
- j) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY 42-610 Miasteczko Śląskie, ul. Harcerska 5

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według ceny nabycia lub zakupu, a w przypadku wytworzenia w własnym zakresie według kosztów wytworzenia, w przypadku spadku lub darowizny według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu środka trwałego, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny do jednostki samorządu terytorialnego według wartości określonej w decyzji o przekazaniu.

Podstawowe środki trwałe podlegają stopniowemu umarzaniu lub amortyzacji metodą liniową i dokonuje się ich według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- pozostałe środki trwałe (środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) są

uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania i ewidencjonuje się je w cenie nabycia lub kosztach wytworzenia.

- zbiory biblioteczne wycenia się według ceny zakupu, a pochodzące z darowizny według wartości szacunkowej.
- inwestycje(środki trwałe w budowie) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.
- należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego okresu - w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.
- zapasy –materiały do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu i wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się według wartości nominalnej.
- zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
- fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 ul. Dworcowa 5 Miasteczko Śląskie

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów. Ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Inwestycje wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości .Należności i zobowiązania na dzień powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki od zwłoki-ustawowe.

PRZEDSZKOLE NR 1 ul. Dębina 1 Miasteczko Śląskie

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według ceny nabycia lub zakupu, a w przypadku wytworzenia w własnym zakresie według kosztów wytworzenia, w przypadku spadku lub darowizny według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu środka trwałego, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny do jednostki samorządu terytorialnego według wartości określonej w decyzji o przekazaniu.

Podstawowe środki trwałe podlegają stopniowemu umarzaniu lub amortyzacji metodą liniową i dokonuje się ich według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- pozostałe środki trwałe (środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania i ewidencjonuje się je w cenie nabycia lub kosztach wytworzenia.

- zbiory biblioteczne wycenia się według ceny zakupu, a pochodzące z darowizny według wartości szacunkowej.

- inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

- należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego okresu - w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.

- zapasy – materiały do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu i wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się według wartości nominalnej.
- zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
- fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

PRZEDSZKOLE NR 3 ul. Srebrna 12 Miasteczko Śląskie

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad 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. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów. Ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za cały okres roku obrotowego wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Należności i zobowiązania na dzień powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki od zwłoki- ustawowe.

MOPS ul. Staromiejska 8 Miasteczko Śląskie

MOPS jest jednostką budżetową. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy obejmujący środki własne gminy jak i środki z budżetu państwa. Dochody i wydatki klasyfikuje się wg działów i rozdziałów, paragrafów które określają rodzaj dochodu lub wydatku.

Dochody związane są z realizacją zadań własnych i zadań zleconych. Wszelkie otrzymane dochody MOPS przekazuje do jednostki nadrzędnej. Wycena aktywów i pasywów:

Środki trwałe o niskiej wartości do 10.000,00 księgowane na koncie umorzenia pozostałych środków trwałych.

Środki trwałe powyżej 10.000,00 i wartości niematerialne i prawne umarzane są stopniowo zgodnie z obowiązującą stawką amortyzacyjną.

Wartości niematerialne i prawne do 10.000,00 umarzane są jednorazowo.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych naliczane są stopniowo według przyjętych stawek amortyzacyjnych.

Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy MOPS. Obliczane są w następujący sposób:

Razem (1+2)	108.270.070,67	6.401.685,82		6.401.685,82	566.438,70	651.852,11	1.217.241,81	115.551.689,68	33.310.764,34	3.999.976,15	30.821,31	37.279.919,19	77.057.530,32	78.271.770,49
----------------	----------------	--------------	--	--------------	------------	------------	--------------	----------------	---------------	--------------	-----------	---------------	---------------	---------------

Legenda grup środków trwałych wg KŚT:

Grupa 0 – Grunty,

Grupa 1 – Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego,

Grupa 2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej,

Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne,

Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania,

Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne,

Grupa 6 – Urządzenia techniczne,

Grupa 7 – Środki transportu,

Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej, Grupa 9 – Inwentarz żywy.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Tabela 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp. <i>1</i>	Wyszczególnienie <i>2</i>	Wartość <i>3</i>
1.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym:	
-	dóbr kultury	
	

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
	Razem (1+2+3+4+5)				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

Tabela 1.4.1. Grunty w wieczystym użytkowaniu Miasta Miasteczko Śląskie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Powierzchnia (ha)	3,7152 ha
	Wartość (zł)	300.682,68

Tabela 1.4.2. Grunty stanowiące własność Miasta Miasteczko Śląskie oddane w wieczyste użytkowanie osób trzecich

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
¹	²	³
I.	Powierzchnia (ha)	3,6818 ha
	Wartość (zł)	563.079,00

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 użyczenia.

Jednostka nie użytkuje obcych środków trwałych

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 i użyczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
¹	²	³
1.	Wartości niematerialne i prawne	
2.	Środki trwałe	
Gr. O.	Grunty	
Gr. 1.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	
Gr. 2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Gr. 3.	Kotły i maszyny energetyczne	
Gr. 4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9373,45
Gr. 5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	
Gr. 6.	Urządzenia techniczne	
Gr. 7.	Środki transportu	
Gr. 8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	
Gr. 9.	Inwentarz żywy	
	Razem (1+2)	9373,45

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

Tabela 1.8 Informacja o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na konie roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem:					
1.1.					
2.						
2.1.					
	Ogółem rezerwy (1+2)					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, lub wynikającym z innego tytułu prawnego, o okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

Tabela 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, lub wynikającym z innego tytułu prawnego

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
	Razem			

Nie dotyczy

1.10. Kwota 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.

Tabela 1.10. Informacja o kwocie 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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
1	2	3
1.		
2.		
	Razem	

1.11. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

Tabela 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu		
		Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.			
2.			
	Razem			

1.12. 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.

Nie dotyczy

Tabela 1.12.

Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

Lp.	Rodzaj zobowiązań warunkowych (wyszczególnienie)	Kwota zobowiązań warunkowych	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych (wyszczególnienie)
1	2	3	4
1.			
2.			
...			
	Razem		

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Nie dotyczy

Tabela 1.13. Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
1	2	3
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe –		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	
2.	Należności od budżetów	
3.	Podatki i opłaty pomniejszone o odpisy aktualizacyjne	
4.	Należności od pracowników	
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe –		361.132,20
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	
1.	Zajęcie pasa drogowego	351.550,02
2.		
II.	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	9.582,18
1.		
2.		
	Razem	361.132,20

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1	2	3
1.		
2.		

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela 1.15. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Stan na koniec okresu
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1.	Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunkiem pracy oraz wydatki na inne świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym,	12.692.182,13
-	w tym odpis na ZFŚS	430.538,69
2.	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki ZFŚS)	441.987,21

1.16. Inne informacje.

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na koniec roku
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
1.		
	Razem	

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.

Tabela 2.2 Informacja dotycząca kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Stan na początek okresu		Zwiększenia, nakłady/ wartość	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
ilość zadań/ obiektów	wartość		przyjęcie ŚT z budowy wartość	inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	ilość zadań/ obiektów	wartość (2+3-4-5)
1	2	3	4	5	6	7
14	571 352,73	3.973.973,67	4.088.583,65	0,00	14	456.742,75
Razem	571 352,73	3.973.973,67	4.088.583,65	0,00		456.742,75

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Tabela 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie (charakter przychodów i kosztów nadzwyczajnych)	Przychody	Koszty
1	2	3	4
1.			
....			
	Razem		

Nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planów 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.

Wzajemne wyłączenia dotyczące żywienia płatnego pomiędzy MOPS a P1 – 1.129,30

Wzajemne wyłączenia dotyczące żywienia płatnego pomiędzy MOPS a P3 – 1.040,40

Wzajemne wyłączenia dotyczące żywienia płatnego pomiędzy MOPS a ZSP nr 2 – 1.396,50

Wzajemne wyłączenia dotyczące żywienia płatnego pomiędzy MOPS a SP nr 1 – 11.837,00

Wzajemne wyłączenia pomiędzy MOPS a Urząd Miejski – 4657,76