

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Prószkowie 46-060 Prószków, ul. Opolska 17 Numer identyfikacyjny REGON 00451710 | | BILANS Jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018r. | | Adresat Wpl. 2019-03-22 BURMISTRZ PRÓSZKOWA | |
|--|-----------------------|---|---|---|---------------------|
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 24 274,80 zł | 13 776,00 zł | A. Fundusze | 54 071,90 zł | 79 126,15 zł |
| I. Wartości niematerialne i prywatne | | | I. Fundusz jednostki | 8 207 847,12 zł | 8 585 140,77 zł |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 24 274,80 zł | 13 776,00 zł | II. Wynik finansowy netto (+,-) | - 8 261 919,02 zł | - 8 664 265,92 zł |
| 1. Środki trwałe | 24 274,80 zł | 13 776,00 zł | 1. Zysk netto (+) | | |
| 1.1. Grunty | | | 2. Strata netto (-) | - 8 261 919,02 zł | - 8 664 265,92 zł |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | | |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | | 13 776,00 zł | B. Fundusze placówek | | |
| 1.4. Środki transportu | | | C. Państwowe fundusze celowe | | |
| 1.5. Inne środki trwałe | 24 274,80 zł | | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 82 797,73 zł | 100 888,58 zł |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | I. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 82 797,73 zł | 100 888,58 zł |
| III. Należności długoterminowe | | | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 430,90 zł | 1 328,00 zł |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | - zł | - zł | 2. Zobowiązania wobec budżetów | | |
| 1. Akcje i udziały | | | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 13 329,90 zł | 16 408,68 zł |
| 2. Inne papiery wartościowe | | | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 68 036,93 zł | 83 051,90 zł |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 5. Pozostałe zobowiązania | | 100,00 zł |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | |
| B. Aktywa obrotowe | 4 451,03 zł | 7 987,43 zł | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |
| I. Zapasy | - zł | - zł | 8. Fundusze specjalne | - zł | - zł |
| 1. Materiały | | | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | 8.2. Inne fundusze | | |
| 3. Produkty gotowe | | | III. Rezerwy na zobowiązania | | |
| 4. Towary | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 4 451,03 zł | 7 987,43 zł | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | |
| 2. Należności od budżetów | | | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | |
| 4. Pozostałe należności | 4 451,03 zł | 7 987,43 zł | | | |
| 1.5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | - zł | - zł | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | | | | | |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | | | | | |
| 4. Inne środki pieniężne | | | | | |
| 5. Akcje lub udziały | | | | | |
| 6. Inne papiery wartościowe | | | | | |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| Suma aktywów | 28 725,83 zł | 21 763,43 zł | Suma pasywów | 28 725,83 zł | 21 763,43 zł |

(główny księgowy)

Wpł. Calka
Agnieszka Calka

2019.03.23
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Prószkowie
(kierownik jednostki)
Małgorzata Chrymus



Arkusze wzajemnych rozliczeń do bilansu

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami - należności"

| Lp. | Nazwa i adres kontrahenta | Tytuł należności | Symbol konta syntetycznego | Kwota | Pozycja bilansu | Uwagi |
|-----|---------------------------|------------------|----------------------------|-------|-----------------|-------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem | | | | | |

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami - zobowiązania"

| Lp. | Nazwa i adres kontrahenta | Tytuł należności | Symbol konta syntetycznego | Kwota | Pozycja bilansu | Uwagi |
|-----|---------------------------|------------------|----------------------------|-------|-----------------|-------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem | | | | | |

Prószków, dnia 22.03.2019
Sporządził: Agnieszka Całka

Księgowy
Wzi Całka
Agnieszka Całka

Kierownik
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Prószkowie
Malgorzata Chrymus
Malgorzata Chrymus

Urząd Miejski w Prószkowie
WYDZIAŁ FINANSÓW

Wpl. 2019 -03- 2 2

Podpis

(

(

Wpl. 2019 -03- 2 2

Podpis
Adresat



| Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Prószkowie 46-060 Prószków, ul. Opolska 17 t. 77 464 30 33 Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON 00451710 | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariancik porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018r. | |
|--|--|---|-------------------------------|
| | | BURMISTRZ PRÓSZKOWA | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 285 698,33 zł | 251 637,72 zł |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | |
| VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 285 698,33 zł | 251 637,72 zł |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 8 454 606,02 zł | 8 845 347,74 zł |
| I. | Amortyzacja | 1 911,25 zł | 1 213,77 zł |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 114 503,54 zł | 74 809,83 zł |
| III. | Usługi obce | 575 740,60 zł | 658 008,09 zł |
| IV. | Podatki i opłaty | 2 655,00 zł | 23 189,00 zł |
| V. | Wynagrodzenia | 1 146 466,53 zł | 1 328 946,12 zł |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 252 044,02 zł | 301 893,18 zł |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 31 940,09 zł | 36 010,42 zł |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 6 329 344,99 zł | 6 421 277,33 zł |
| X. | Pozostałe obciążenia | | |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | - 8 168 907,69 zł | - 8 593 710,02 zł |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 5 413,89 zł | 6 289,38 zł |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Dotacje | | |
| III. | Inne przychody operacyjne | 5 413,89 zł | 6 289,38 zł |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 114 401,17 zł | 91 416,94 zł |
| I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | | |
| II. | Pozostałe koszty operacyjne | 114 401,17 zł | 91 416,94 zł |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | - 8 277 894,97 zł | - 8 678 837,58 zł |
| G. | Przychody finansowe | 91 745,67 zł | 95 321,67 zł |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | | |
| II. | Odsetki | 77 290,47 zł | 84 727,72 zł |
| III. | Inne | 14 455,20 zł | 10 593,95 zł |
| H. | Koszty finansowe | 75 769,72 zł | 80 750,01 zł |

| | | | |
|-----|---|-------------------|-------------------|
| I. | Odsetki | | |
| II. | Inne | 75 769,72 zł | 80 750,01 zł |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | - 8 261 919,02 zł | - 8 664 265,92 zł |
| J. | Podatek dochodowy | | |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | - 8 261 919,02 zł | - 8 664 265,92 zł |

Księgowy
Agneszka Gałka
 Agnieszka Gałka
 (główny księgowy)

2019. 03. 24
 (rok, miesiąc, dzień)

Rozownik
 Miejskiego Centrum Pomocy Społecznej
 w Prószkowie
Małgorzata...
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do rachunku zysków i strat jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2018r.

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami - przychody"

| Lp. | Nazwa i adres kontrahenta | Tytuł należności | Symbol konta syntetycznego | Kwota | Pozycja w rachunku zysków i strat | Uwagi |
|-----|---------------------------|------------------|----------------------------|-------|-----------------------------------|-------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem | | | | | |

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami - koszty"

| Lp. | Nazwa i adres kontrahenta | Tytuł należności | Symbol konta syntetycznego | Kwota | Pozycja w rachunku zysków i strat | Uwagi |
|-----|---------------------------|---------------------|----------------------------|----------|-----------------------------------|-------|
| 1 | Publ. Gimn. Prószków | Posiłki dla uczniów | 240 | 300,00 | B.IX | |
| 2 | ZSP Złotniki | Posiłki dla uczniów | 240 | 1 113,00 | B.IX | |
| 3 | PSP Prószków | Posiłki dla uczniów | 240 | 1 853,50 | B.IX | |
| 4 | PP Górki | Posiłki dla uczniów | 240 | 452,50 | B.IX | |
| 5 | PP Prószków | Posiłki dla uczniów | 240 | 59,20 | B.IX | |
| 6 | PP Boguszyce | Posiłki dla uczniów | 240 | 154,00 | B.IX | |
| | Razem | | | 3 932,20 | | |

Prószków, dnia 22.03.2019
Sporządził: Agnieszka Calka

Urząd Miejski w Prószkowie
WYDZIAŁ FINANSÓW

Wpł. 2019 -03- 22

Podpis
[Signature]

Księgowy
[Signature]
Agnieszka Calka

Kierownik
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Prószkowie
[Signature]

Małgorzata Chrymus



Wpł. 2019 -03- 22

Handwritten signature

| Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Prószkowie 46-060 Prószków, ul. Opolska 17 Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON 004501710 | | Adresat Podpis | |
|--|--|----------------------------------|-------------------------------|
| | | BURMISTRZ PRÓSZKOWA | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 6 950 136,73 zł | 8 207 847,12 zł |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | 8 519 917,13 zł | 8 865 853,27 zł |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 8 490 230,33 zł | 8 863 933,27 zł |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | | |
| 1.4. Środki na inwestycje | | 29 686,80 zł | |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | | |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | | |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | | |
| 1.10. Inne zwiększenia | | | 1 920,00 zł |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 7 262 206,74 zł | 8 488 559,62 zł |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | | 7 034 198,63 zł | 8 261 919,02 zł |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 192 909,31 zł | 177 545,42 zł |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | | |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | 29 686,80 zł | |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych | | | |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | 5 412,00 zł | 49 095,18 zł |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | |
| 2.9. Inne zmniejszenia | | | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 8 207 847,12 zł | 8 585 140,77 zł |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -) | | - 8 261 919,02 zł | - 8 664 265,92 zł |
| 1. zysk netto (+) | | | |
| 2. strata netto (-) | | - 8 261 919,02 zł | - 8 664 265,92 zł |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | | | |
| IV. Fundusz (II+, -III) | | - 54 071,90 zł | - 79 125,15 zł |

Księgowy
Wpł. Calka
.....
Agnieszka Calka
(główny księgowy)

2019.03.22
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Prószkowie
Marysińska-Chrówalska
.....
(kierownik jednostki)

(

(

Załącznik nr 1 do zestawienia zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2018r.

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami - zmniejszenia funduszu"

| Lp. | Nazwa i adres kontrahenta | Tytuł należności | Symbol konta syntetycznego | Kwota | Pozycja zest. funduszu jednostki | Uwagi |
|-----|---------------------------|--|----------------------------|-----------|----------------------------------|-------|
| 1 | Gmina Prószków | Nieodpłatne przekazanie środków trwałych | 201 | 49 095,18 | 2.6 | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem | | | 49 095,18 | | |

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami - zwiększenia funduszu"

| Lp. | Nazwa i adres kontrahenta | Tytuł należności | Symbol konta syntetycznego | Kwota | Pozycja zest. funduszu jednostki | Uwagi |
|-----|---------------------------|------------------|----------------------------|-------|----------------------------------|-------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem | | | | | |

Prószków, dnia 22.03.2019
Sporządził: Agnieszka Całka

Księgowy
Wz Całka
Agnieszka Całka

Kierownik
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Prószkowie
M Chrymus
Małgorzata Chrymus

Urząd Miejski w Prószkowie
WYDZIAŁ FINANSÓW

Wpł. 2019 -03- 2 2

Podpis *lllll*

(

(

11/11/11

Informacja dodatkowa
za 2018 rok

| | |
|-----|--|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Prószkowie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Opolska 17, 46-060 Prószków |
| 1.3 | adres jednostki |
| | j.w. |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną Gminy Prószków działającą w szczególności na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej /Dz.U z 2009r. Nr 175, poz 1362 z późn. zm./, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych /Dz.U z 2009r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm./ i innych oraz statutu jednostki. Ośrodek wykonuje zadania z zakresu pomocy społecznej w szczególności: umożliwienia osobom i rodzinom przewyciężanie trudnych sytuacji życiowych, które nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w „ustawie” nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <p>1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości:</p> <p>a) środki trwale przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia to jest w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich, poniesionych od momentu podjęcia inwestycji aż do przejęcia środka do używania w stanie kompletnym, koszt wytworzenia obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu przystosowania i ulepszenia, do dnia przyjęcia do używania,</p> <p>b) wartość początkową środków trwałych, z wyjątkiem gruntów zmniejszając, do wartości księgowej netto, dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) uwzględniające skutki postępu techniczno-ekonomicznego, zużycie fizyczne, prawne ograniczenie eksploatacji wpływające na długość okresu gospodarczo uzasadnionego użytkowania środka trwałego,</p> <p>c) wartości niematerialne i prawne występują w szczególności, jako licencje na programy komputerowe (oprogramowania użytkowe) i autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne, koszty dokumentacji i uruchomienia programu komputerowego, jako warunek jego działania zwiększają cenę nabycia (opłaty za nabycie licencji); natomiast koszty wdrożenia jak np. nadzoru, szkolenia, instruktażu – nawet, jeśli szkolenia poprzedziły oddanie programów do używania – obciążają koszty bieżące,</p> <p>d) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne podlegające stopniowemu umarzeniu wykazuje się w bilansie w wartości netto, a więc w wartości odpowiadającej różnicy między wartością początkową poszczególnych składników, a ich dotychczasowym umorzeniem.</p> <p>2. Środki trwale w budowie – wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Cena nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych obejmuje ogół dotyczących danej inwestycji kosztów poniesionych od dnia rozpoczęcia inwestycji do dnia bilansowego lub dnia przyjęcia powstałych w wyniku inwestycji środków trwałych do użytkowania, w tym również:</p> <p>a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług dotyczący inwestycji rozpoczętych,</p> <p>b) naliczone za czas trwania inwestycji odsetki, różnice kursowe od zaciągniętych przez inwestora zobowiązań służących sfinansowaniu zakupu lub budowy środków trwałych,</p> |

Informacja dodatkowa
za 2018 rok

- c) odszkodowania dla osób fizycznych i jednostek gospodarczych związane z wykonywaną budową.
3. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych, nabyte lub powstałe aktywa finansowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania, wg ceny nabycia albo ceny zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne (art. 35 ust. 1 „ustawy”). W przypadku wniesienia aportów rzeczowych (np. środków trwałych, środków trwałych w budowie, zapasów aktywów obrotowych i innych) ujmują się w księgach wartość tych aportów. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wg wartości godziwej (art. 28 ust. 1 pkt 3 „ustawy”).
4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego (materiały) ujmują się w księgach rachunkowych w ciągu roku wg cen nabycia (zakupu). Pełną wartością zakupionych materiałów wydanych do użytkowania materiałów biurowych, środków czystości - obciąża się od razu właściwe koszty, rezygnując z ewidencji na koncie „Materiały”. W przypadku, gdy część z nich nie zostanie rozdysponowana na pracowników do końca roku obrotowego, to te pozostałe ilości materiałów obejmuje się spisem z natury i po wycenie odpowiednio (w cenie zakupu lub w cenach sprzedaży na dzień bilansowy) ujmują ich wartość na koncie 310 „Materiały” zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty. Na dzień bilansowy następnego roku wartość tych zapasów odnosi się w koszty, a zapasy ujęte w następnym spisie wprowadza się stan konta 310 „Materiały”.
5. Należności krótkoterminowe - wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Należności z tytułu dostaw i usług, stanowią zawsze należności krótkoterminowe. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”, zaś podobne należności, ale o terminie zapłaty w następnym roku (kolejnych latach) ujmowane są na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”. Odsetki od należności ujmują się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec roku według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.
6. Odpisy aktualizujące wartość należności wraz z odsetkami stosuje się po przeanalizowaniu i uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.
- Dokonane odpisy aktualizujące będą pomniejszane o wartość otrzymanych wpływów lub o kwotę umorzonych i rozłożonych na raty należności. Podstawą do ujęcia w księgach jest wystawiony dokument PK. Do należności z zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego oraz odsetek od tych należności odpisu dokonuje się w 100%.
7. Środki pieniężne, krótkoterminowe papiery wartościowe oraz pozostałe aktywa bilansowe wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
8. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
9. Zobowiązania - wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
10. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
11. Rachunki i faktury wpływające do ośrodka końca miesiąca wchodzi w koszty danego miesiąca pod datą wpływu. Wszelkie otrzymane faktury, rachunki i inne dokumenty księgowe z datą wystawienia za poprzedni m-c oraz dotyczące kosztów poprzedniego m-ca, a które wpłynęły do dnia 5-go następnego miesiąca ujmowane są w księgach rachunkowych do okresu poprzedniego, jako koszt i zobowiązanie. Koszty powtarzalne z roku na rok ujmują się w czasie zapłaty.
12. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Kapitały (fundusze) własne ujmują się w księgach rachunkowych i wykazują w sprawozdaniach finansowych wg podziału na ich rodzaje.

III. Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się odpowiednio:

1. Cenę nabycia, która obejmuje kwotę należną sprzedającemu, powiększoną o koszty bezpośrednie związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżoną o rabaty, upusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
2. Cenę (wartość) sprzedaży netto składnika aktywów, za którą przyjmuje się możliwą do uzyskania na dzień bilansowy cenę jego sprzedaży, pomniejszoną o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem

Informacja dodatkowa
za 2018 rok

| | |
|------|---|
| | <p>tej sprzedaży. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny sprzedaży netto danego składnika aktywów, należy w inny sposób określić jego wartość godziwą na dzień bilansowy.</p> <p>3. Wartość godziwą, za którą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi ze sobą stronami. Wartość godziwą instrumentów finansowych znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku stanowi cena rynkowa pomniejszona o koszty związane z przeprowadzeniem transakcji, gdyby ich wysokość była znacząca.</p> <p>IV. Ustalenie wyniku finansowego.</p> <p>Wynik finansowy jest rezultatem działalności jednostki w danym okresie sprawozdawczym. Wynik finansowy netto wykazany jest w bilansie jednostki w pasywach, jako składnik kapitału własnego. W końcu roku obrotowego pod datą 31 grudnia na wynik finansowy przeksięgowuje się:</p> <p>a) Sumy poniesionych w roku obrotowym kosztów ujętych na koncie 400-410,</p> <p>b) Pozostałe koszty operacyjne, koszty operacji finansowych (Ma konta zespołu 7),</p> <p>c) Przychody ze sprzedaży, przychody finansowe, pozostałe przychody (Wn konta zespołu 7),</p> <p>Saldo konta „Wynik finansowy” wykazuje:</p> <p>a) w ciągu roku nadwyżkę zysków nad stratami (saldo Ma) lub strat nad zyskami (saldo Wn),</p> <p>b) na koniec roku obrotowego wynik finansowy:</p> <p><input type="checkbox"/> saldo Wn – to strata netto,</p> <p><input type="checkbox"/> saldo Ma – to zysk netto.</p> <p>W roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego saldo konta „Wynik finansowy” przeksięgowuje się na konto „Fundusz jednostki”.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | Brak danych |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 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 |
| | Zgodnie z załącznikiem nr 1 do informacji dodatkowej |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Pozycja nie występuje |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | Pozycja nie występuje |
| 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 |
| | Brak danych |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Pozycja nie występuje |

Informacja dodatkowa
za 2018 rok

| | |
|-------|--|
| 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) |
| | Dane o odpisach aktualizujących wartość należności Stan pożyczek zagrożonych: Stan na początek roku obrotowego 0,00 zł Zwiększenia: 0,00 zł Wykorzystanie: 0,00 zł Rozwiązanie: 0,00 zł Stan na koniec roku obrotowego: 0,00 zł |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie utworzono rezerw. |
| 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 |
| | Pozycja nie występuje |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Pozycja nie występuje |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Pozycja nie występuje |
| 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 |
| | Pozycja nie występuje |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Pozycja nie występuje |
| 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 |
| | Pozycja nie występuje |
| 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 |
| | Pozycja nie występuje |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Brak danych |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 1. Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunkiem pracy oraz wydatki na inne świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym - 1.441.299,96zł - w tym odpis na ZFŚS - 27.957,86 zł 2. Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki na ZFŚS) - 0,00 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | Brak danych |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Pozycja nie występuje |

Informacja dodatkowa
za 2018 rok

| | |
|------|---|
| 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 |
| | 39.810,15 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Pozycja nie występuje |
| 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 |
| | Brak danych |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Brak danych |

Księgowy
M. Calka
Agnieszka Calka

Kierownik
Kancelarii
w Pełni
Kierownik
Komitetu Społecznej
M. Chrymus

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Opdem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Opdem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | | | |
|--------|--|---|----------------------------------|-----------|----------------|--|-----------------------------------|------------|-----------|--|-------------------------------------|------------|---|--|------------------------|---|----------------------------------|------------|-----------|-----------|
| | | | aktualizacja | przebiegi | premiaszczynie | | zbycie | likwidacja | inne | | amortyzacja za rok obrotowy | inne | stan na początek roku obrotowego (5+13) | | | | 20 | 21 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 30 530,46 | | 2 234,00 | | 2 234,00 | | | | 0,00 | 32 764,46 | 30 530,46 | 2 234,00 | 2 234,00 | | 2 234,00 | | 32 764,46 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | 158 712,94 | 0,00 | 74 837,60 | 0,00 | 74 837,60 | 0,00 | 10 994,75 | 56 329,35 | 67 324,10 | 166 226,44 | 134 438,14 | 0,00 | 35 027,45 | 1 213,77 | 35 241,22 | 18 228,92 | 152 450,44 | 24 274,80 | 13 776,00 |
| | GR-0 Grunty | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | GR-1 Budynki i lokale | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | GR-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | GR-3 Kopalnie i maszynowne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | GR-4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 6 950,00 | | 13 776,00 | | 13 776,00 | | | | 0,00 | 20 726,00 | 6 950,00 | | | | 0,00 | | 6 950,00 | 0,00 | 13 776,00 |
| | GR-5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | GR-6 Urządzenia techniczne | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | GR-7 środki transportu | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| | GR-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 151 762,94 | | 61 061,60 | | 61 061,60 | | 10 994,75 | 56 329,35 | 67 324,10 | 145 500,44 | 127 488,14 | | 35 027,45 | 1 213,77 | 36 241,22 | 18 228,92 | 145 500,44 | 24 274,80 | 0,00 |
| Razem: | | 189 243,42 | 0,00 | 77 071,60 | 0,00 | 77 071,60 | 0,00 | 10 994,75 | 56 329,35 | 67 324,10 | 198 990,92 | 164 968,62 | 0,00 | 37 261,45 | 1 213,77 | 38 475,22 | 18 228,92 | 185 214,92 | 24 274,80 | 13 776,00 |

Księgowy
Mł. Celina
Agnieszka Całka

Miejscowy Ośrodek Pomocy Społecznej
Włocławek
Małgorzata Cierpius

