

Nazwa jednostki: Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mirsku

Siedziba jednostki: Mirsk

Adres jednostki: Plac Wolności 40, Mirsk

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Pomoc społeczna

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki głównej. Nie zawiera sprawozdań jednostkowych.



Przyjęte zasady rachunkowości:

- Jednostka sporządza sprawozdania za okresy miesięczne, kwartalne i roczne,
- Księga główna jednostki prowadzona jest w sposób spełniający następujące warunki:
 - podwójnego zapisu,
 - systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych z godnie z zasadą memoriałową.
- Przyjmuje się następujące zasady wyceny aktywów i pasywów jednostki.
 1. Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, a ewidencjonowane są na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące umarzane są w 100% z miesiąca przyjęcia do użytkowania.
 2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:
 - środki trwałe, które ewidencjonowane są w podziale na podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
 - pozostałe środki trwałe, które ewidencjonowane są na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”,
 - inwestycje (środki trwałe w budowie), które ewidencjonowane są na koncie 080 „inwestycje (środki trwałe w budowie)”.
 3. Środki trwałe wprowadzane są do ewidencji księgowej według wartości początkowej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się je według wartości początkowej, pomniejszonej o wartości amortyzacyjne.
 4. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, a amortyzacja obciąża konto 400 za koniec roku.
 5. Granice wartościowe dotyczące pozostałych środków trwałych:
 - do 200 zł nie prowadzi się ewidencji ilościowej i ilościowo-wartościowej,
 - od 200 zł do 3.500 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Kamila Chojło

Kierownik Miejsko Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku
[Signature]
mgr Elżbieta Ławniczak

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych oraz środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia			Wartość końcowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	5 607,93 zł								5 607,93 zł
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	81 155,45 zł	5 949,00 zł			5 949,00 zł				87 104,45 zł
2.1	Grunty (gr. 0 kśt)									
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kśt)									
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6kśt)	65 040,12 zł	5 949,00 zł			5 949,00 zł				70 989,12 zł
2.4	Środki transportu (gr. 7 kśt)									
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 kśt)	16 115,33 zł								16 115,33 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Kamila Chojło

Kierownik Miejsko Gminnego
 Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku

mgr Elżbieta Ławniczak

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem	zbyte składniki	zlikwidowane składniki	inne	razem zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	5 607,93 zł									5 607,93 zł
2.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	81 155,45 zł	5 949,00 zł			5 949,00 zł					87 104,45 zł
2.1	Grunty (gr. 0 kśt)										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 kśt)										
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6kśt)	65 040,12 zł	5 949,00 zł			5 949,00 zł					70 989,12 zł
2.4	Środki transportu (gr. 7 kśt)										
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8 kśt)	16 115,33 zł									16 115,33 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Kamila Chojło

Kierownik Miejska Gminnego
 Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku
mgr Elżbieta Ławniczak

MIEJSKO - GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
 59-630 Mirsk, Plac Wolności 40
 REGON 003273750 NIP 616-13-00-609

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	O gó t e m (1+2+3+4+5)				

Kierownik Miejsko Gminnego
 Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku
mgr Elżbieta Ławniczak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Kamila Chojiła

L.p.	Treść	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Lokalizacja i numer działki				
2.	Powierzchnia (m 2)				
3.	Wartość (zł)				
4.	Lokalizacja i numer działki				
5.	Powierzchnia (m 2)				
6.	Wartość (zł)				
7.	...				
8.	...				
9.					
10.	Razem				
11.	Powierzchnia (m 2)				
12.	Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Chojło

Kierownik Miejskiego Gminnego
 Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku
mgr Elżbieta Zawadzka

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grundy				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 249,72 zł			6 249,72 zł
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe	923,73 zł			923,73 zł
	Razem	7 173,45 zł			7 173,45 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Chojto

Kierownik Miejskiego Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku
mgr Elżbieta Ławniczak

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L. P.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
...									
2.	Udziały								
2.1									
2.2									
...									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
...									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
...									
	Razem								

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Kamila Chojło

Kierownik Miejsko Gminnego
 Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku
mgr Elżbieta Ławniczak

Tabela 7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

L.P.	Wyszczególnienie grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Odpisy aktualizujące – fundusz alimentacyjny	4 832 853,79 zł	543 123,48 zł		72 418,24 zł	72 418,24 zł	5 303 559,03 zł
2.	Odpisy aktualizujące – ODSETKO od fund. alim.	1 930 003,40 zł	349 502,40 zł		94 983,15 zł	94 983,15 zł	2 184 522,65 zł
3.	Odpisy aktualizujące – zaliczka alimentacyjna	970 166,61 zł	0,00 zł		4 222,62 zł	4 222,62 zł	965 943,99 zł
4.	Odpisy aktualizujące – nieopłacone opłaty za DPS	100,00 zł	83,87 zł				183,87 zł
5.	Odpisy aktualizujące – nieopłacone opłaty za usługi opiekuńcze	517,90 zł	757,24 zł		517,90 zł	517,90 zł	757,24 zł
	R a z e m	7 733 641,70 zł	893 466,99 zł	0,00 zł	172 141,91 zł	172 141,91 zł	8 454 966,78 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Kamila Chojło

Kierownik Miejsko Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku
mgr Elżbieta Ławniczak

Tabela 8 Informacje o stanie rezerw

L.P.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
3.							
...							
...							
	R a z e m						

GŁÓWNY KASIEROWY
mgr Katarzyna Chojło

Kierownik Miejsko Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku
mgr Elżbieta Ławniczak

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

L.p.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem :	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		s t a n : na :							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.									
2.									
3.									
...									
	Razem								

mgr Kamila Chojło

Kierownik Miejsko Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku
mgr Elżbieta Laujniczak

Tabela 10. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	kwota zabezpieczenia
1.	Weksel			
2.	Hipoteka			
3.	Zastaw			
4.	Inne			
	Razem			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Kamila Chojiło

Kierownik Miejsko-Gminnego
 Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku
mgr Elżbieta Ławńczak

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
....				
	Razem			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Kamila Chojło

Kierownik Miejsko Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku
mgr Elżbieta Ławiczak

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.			
2.			
...			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
..			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Chojto

Kierownik Miejsko Gminnego
 Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku
mgr Elżbieta Łanpiczak

MIEJSKO - GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
59-630 Mirsk, Plac Wolności 40
REGON 003273750 NIP 616-13-00-609

Tabela 13. kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
...			
...			
	Razem		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Hanna Chojto

Kierownik Miejsko Gminnego
Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku
mgr Elżbieta Ławniczak

MIEJSKO - GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
 59-630 Mirsk, Plac Wolności 40
 REGON 003273750 NIP 616-13-00-609

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
...							
	Razem						

GŁÓWNY/KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Chojło

Kierownik Miejsko Gminnego
 Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku
mgr Elżbieta Łańcuch

MIEJSKO - GMINNY
OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
 59-630 Mirsk, Plac Wolności 40
 REGON 003273750 NIP 616-13-00-609

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.							
2.							
...							
	Razem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Chojło

Kierownik Miejsko Gminnego
 Ośrodka Pomocy Społecznej w Mirsku
mgr Elżbieta Ławpaczak