

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b> ul. Droga Lisia 10, Borek Wlkp. ul. Rynek 13 Regon 410006360, NIP 696-168-91-87 63-810 Borek Wlkp.	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:
		Urząd Miejski Borku Wlkp. 28.03.2019 p. Skarbnik
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego Wlkp. Wpt. 29.03.2019 L.dz. 07798
<b>410006360</b>		Zal. Podpis

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	3 906,79	A Fundusz	44 098,55	1 227 430,67
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	3 906,79	A.I Fundusz jednostki	10 880 314,20	9 740 822,57
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-10 836 215,65	-8 513 391,90
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-10 836 215,65	-8 513 391,90
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	309 028,76	709 964,39
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	309 028,76	709 964,39
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	266 551,11	663 590,05
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 821,86	7 590,33
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	34 263,43	38 681,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bernadeta Wojciechowska

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Miejsko - Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borku Wlkp.

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	353 127,31	1 933 488,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	644,14	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	1 392,36	102,32
B.I.1 Materiały	644,14	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 392,36	102,32
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	351 090,81	1 933 385,95			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	351 090,81	1 933 385,95			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 392,36	102,32			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 392,36	102,32			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*hb*  
mgr Bernadeta Wojciechowska

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Miejsko - Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borku Wilk.

*D. Dukiński*  
Dorota Dukiński

(kierownik jednostki)

B IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	353 127,31	1 937 395,06	Suma pasywów	353 127,31	1 937 395,06

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mb.*  
mgr Bernadeta Wojciechowska

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Miejsko - Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borcu Wlkp.

*Dorota*  
Dorota Dutkowiak

(kierownik jednostki)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*BW*  
**mgr Bernadeta Wojciechowska**

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Miejsko - Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borku Wlkp.

*D. Durkowiak*  
**Dorota Durkowiak**

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Borku Wlkp. ul. Rynek 13 63-810 Borek Wlkp. tel./fax (65) 371-91-12 REGON 410006360, NIP 696-168-91-87	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: 29.03.2019 Urząd Miejski Borku Wlkp. Urząd Miejski Borku Wlkp.
Numer identyfikacyjny REGON  410006360		Wysłać bez pisma przewodniego Wpł. 29.03.2019 L.dz. 01787/2019

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	90 874,20	26 302,56
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	90 874,20	26 302,56
B. Koszty działalności operacyjnej	10 881 261,32	9 725 776,03
B.I. Amortyzacja	0,00	781,36
B.II. Zużycie materiałów i energii	27 615,32	38 688,54
B.III. Usługi obce	179 256,93	178 613,24
B.IV. Podatki i opłaty	585,00	563,00
B.V. Wynagrodzenia	469 657,45	537 974,50
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	111 149,98	132 534,74
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 307,56	12 287,81
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 083 689,08	8 824 332,84
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-10 790 387,12	-9 699 473,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	18 118,10	69 592,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	18 118,10	69 592,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	65 208,27	249 701,94

mgr *Bb.* **Bernadeta Woiciechowska**  
główny księgowy

2019-03-28  
rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Miejsko - Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borku Wlkp.  
*D. Dukowiak*  
kierownik jednostki  
**Dorota Dukowiak**

E.i	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.ii	Pozostałe koszty operacyjne	65 208,27	249 701,94
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-10 837 477,29	-9 879 583,41
G.	Przychody finansowe	1 261,64	1 366 191,51
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 261,64	724,47
G.III.	Inne	0,00	1 365 467,04
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 836 215,65	-8 513 391,90
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10 836 215,65	-8 513 391,90

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*hb*  
mgr Bernadeta Wojciechowska

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2019-03-28

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Miejsko - Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borku Wilk.

*Dorota*  
Dorota Dutkowiak  
\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.III	Usługi obce	Wzajemne rozliczenia między jednostkami ZAZ Leonów: 33.415,00
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Wzajemne rozliczenia między jednostkami Gmina Borek Wlkp.: 228,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Wzajemne rozliczenia między jednostkami: Przedszkole Karolew - 2.597,50; ZSP Zimnowoda - 20.216,80; ZSP Borek Wlkp.: 16.498,50

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Bernadeta Wojciechowska

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2019-03-28

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Miejsko - Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borku Wlkp.

  
Dorota Dutkowiak

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki



29.03.2019 p. Skarbnik D

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>  <b>ul. Droga Lisia 1, 63-810 Borek Wlkp</b>  <b>ul. Rynek 13</b>  <b>Regon 410006360, NIP 696-168-91-87</b>          63-810 Borek Wlkp.</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>Urząd Miejski Borku Wlkp.</p> <p>Wpł. 29.03.2019</p> <p>L.dz 017-06-2019</p> <p>sporządzone na dzień 31-12-2018 r.</p>	<p>Adresat:          Urząd Miejski Borku Wlkp.</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON  <b>410006360</b></p>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 846 996,95	10 880 314,20
I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	10 878 272,52	9 723 851,95
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	10 878 272,52	9 723 851,95
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 844 955,27	10 863 343,58
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 810 349,59	10 836 215,65
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	34 605,68	26 668,93
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	459,00
ii. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	10 880 314,20	9 740 822,57

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr **Bernadeta Wojciechowska**  
 główny księgowy

2019-03-28  
 rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
 Miejsko - Gminnego  
 Ośrodka Pomocy Społecznej  
 w Borku Wlkp.

**Dorkiewicz**  
 kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 836 215,65	-8 513 391,90
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-10 836 215,65	-8 513 391,90
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	44 098,55	1 227 430,67

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*MB*  
mgr Bernadeta Wojciechowska

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2019-03-28

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Miejsko - Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borku Wlkp.

*Dutkowiak*  
Dorota Dutkowiak

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*BW*  
**mgr Bernadeta Wojciechowska**

główny księgowy

2019-03-28

rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Miejsko - Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borku Wilk.

*D. Dutkowiak*  
**Dorota Dutkowiak**

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Rynek 13 Droga Lisia 1, 63-810 Borek Wlkp. tel./fax 665 571 61 15 Regon 410006360, NIP 696-168-91-83	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Urząd Miejski Borku Wlkp.
Numer identyfikacyjny REGON  <b>410006360</b>		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	425 652,43
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	0,00
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*B. B.*  
mgr Bernadeta Wojciechowska

(główny księgowy)

2019-03-28

rok mies. dzień

**KIEROWNIK**  
Miejsko - Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borku Wlkp.  
*D. Duć*  
Dorota Dućkowiak

(kierownik jednostki)



nych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Bs.*  
**mgr Bernadeta Wojciechowska**

(główny księgowy)

2019-03-28

rok mies. dzień

**KIEROWNIK**  
Miejsko - Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borlu Wilk.

*D. Dutkowiak*  
**Dorota Dutkowiak**

(kierownik jednostki)

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Droga Lisia 1, 63-810 Borek Wielkopolski</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Droga Lisia 1, 63-810 Borek Wielkopolski</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej, własnych i zleconych gminie, w celu umożliwienia osobom i rodzinom przezwycięzenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać wykorzystując własne możliwości, uprawnienia i zasoby, zapobieganie powstawaniu takich sytuacji oraz wspieranie tych osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie życia w warunkach odpowiadających godności człowieka.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady wyceny aktywów i pasywów wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994. ZZ późniejszymi zmianami z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017r.  Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Kierownika Nr 3/2018 z dnia 03.04.2018r.1. Środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500zł dokonywane są z wydatków bieżących, odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) ujmuje się w księgach inwentarzowych w ewidencji

	<p>ilościowo-wartościowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.2. Zakupy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej 3.500zł i przekraczające tę kwotę dokonuje się z wydatków majątkowych. Do umarzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową i amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do użytkowania.</p> <p>4. Odsetki od należności ujmuje się w księgach na koniec każdego kwartału.</p> <p>5. Dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu Funduszu alimentacyjnego i Zaliczki Alimentacyjnej, wg ustalonego kryterium. Odpisu dokonuje się w 100% należności w przypadku braku jakichkolwiek wpłat.</p> <p>6. Zasady ewidencji rozliczania kosztów:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- listy wypłat zasiłków i świadczeń księguje się na kontach zespołu 4 - „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie” i odpisywane są w koszty na dzień wypłaty świadczenia,</li> <li>- określone grupy materiałów i towarów są w całości odpisywane w koszty w momencie ich zakupu, poniesione koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 - „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”,</li> </ul> <p>7. Przeksięgowania z kont 222 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego.</p> <p>8. Przeksięgowania z kont 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego.</p> <p>10. W roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego saldo konta 860 przeksięguje się na konto 800 - „Fundusz jednostki”.</p>
5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia



...y stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	prze-mieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	prze-mieszczenie 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)	36 379,43	5 426,15	0,00	0,00	0,00	5 426,15	0,00	6 676,66	0,00	0,00	0,00	6 676,66	35 128,92
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	36 379,43	5 426,15				5 426,15		6 676,66				6 676,66	35 128,92
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	155 965,00	7 344,02	0,00	0,00	0,00	7 344,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 309,02
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	38 023,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 023,11
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)	23 059,55					0,00						0,00	23 059,55
2.4.	Środki transportu (gr 7)						0,00						0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (gr 8)	14 963,56					0,00						0,00	14 963,56
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	117 941,89	7 344,02				7 344,02						0,00	125 285,91
4.	Zbiory biblioteczne													
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018)

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)	36 379,43	1 519,36	0,00	0,00	1 519,36	0,00	6 676,66	0,00	6 676,66	31 222,13
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	36 379,43	1 519,36			1 519,36		6 676,66		6 676,66	31 222,13
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00

II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	155 965,00	7 344,02	0,00	0,00	7 344,02	0,00	0,00	0,00	0,00	163 309,02
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	38 023,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 023,11
2.1.	Grunt, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)	23 059,55				0,00				0,00	23 059,55
2.4.	Środki transportu (gr 7)										
2.5.	Inne środki trwałe (gr 8)	14 963,56									14 963,56
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	117 941,89	7 344,02			7 344,02				0,00	125 285,91
4.	Zbiory biblioteczne					0,00				0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>
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

**ZESTAWIENIE – WYPOSAŻENIE OBCE NA PODSTAWIE UMOWY UŻYCZENIA  
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ  
NA DZIEŃ 31. 12. 2018r.**

Lp.	Grupa	Rodzaj środka trwałego	Stan na 01.01. 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
1.	4	Maszyny i urządzenia techniczne	7 173,45	0,00	0,00	7 173,45
		<b>RAZEM</b>	<b>7 173,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 173,45</b>

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

**Nie dotyczy**

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)

**Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy:01.01.2018-31.12.2018.)**

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.	40% Gmina (Fundusz Alimentacyjny)	331 757,81	82 440,00		331 757,81	331 757,81	82 440,00
2.	60% BP (Fundusz Alimentacyjny)	588 310,85	123 660,00		588 310,85	588 310,85	123 660,00
3.	Odsetki (Fundusz Alimentacyjny)	278 251,20	52 366,49		278 251,20	278 251,20	52 366,49
4.	Zaliczka Alimentacyjna	167 102,44	167 185,94		167 102,44	167 102,44	167 185,94



1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Ne dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p><b>W 2018r. w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Borku Wlkp. wypłacono 21.882,92 zł na świadczenia pracownicze. W tym:</b></p> <p><b>- nagroda na Dzień Pracownika Socjalnego: 15.560,00zł</b></p> <p><b>- ekwiwalent za urlop: 6.322,92 zł</b></p>
1.16.	inne informacje
	<b>Brak danych</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Brak Danych</b>
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
	<b>Nie? dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Brak danych</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Brak danych</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mb*  
mgr Bernadeta Wojciechowska

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Miejsko - Gminnego  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Borku Wlkp.  
*Dutkowiak*  
Dorota Dutkowiak

.....  
(kierownik jednostki)