

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MGOPS Suchedniów Fabryczna 26-130 Suchedniów	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzaony na dzień 31-12-2019		Adresat Burmistrz Miasta i Gminy w Suchedniowie
Numer identyfikacyjny REGON 290423098	Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	388 304,18	387 015,51	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	388 304,18	387 015,51	
B. Koszty działalności operacyjnej	10 970 379,51	12 534 030,23	
I. Amortyzacja	0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	26 704,53	23 319,56	
III. Usługi obce	647 382,79	849 462,29	
IV. Podatki i opłaty	358,00	377,00	
V. Wynagrodzenia	723 001,41	807 458,80	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	308 141,24	333 727,58	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 930,98	7 148,25	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 257 860,56	10 512 536,75	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-10 582 075,33	-12 147 014,72	
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 818,29	12 640,52	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	7 818,29	12 640,52	
E. Pozostałe koszty operacyjne	435 750,66	444 470,42	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	435 750,66	444 470,42	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 010 007,70	-12 578 844,62	
G. Przychody finansowe	225 492,45	243 360,95	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	225 492,45	243 360,95	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki	0,00	0,00	
II. Inne	0,00	0,00	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-10 784 515,25	-12 335 483,67	
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-10 784 515,25	-12 335 483,67	

Wiesława Sękowska

Główny księgowy

2020 03 16

rok m-c dzień

Magdalena Ogonowska

Kierownik jednostki

Strona 2

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Suchbátowie

Wiesława Sękowska

KIEROWNIK

Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Suchbátowie

mgr Magdalena Ogonowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MGOPS Suchedniów Fabryczna 26-130 Suchedniów		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2019			Adresat Burmistrz Miasta i Gminy w Suchedniowie	
Numer identyfikacyjny REGON 290423098					Wpł. dn. 17. 03. 2020	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA L.dz.	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	221 156,80	219 466,55	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	11 005 672,05	12 554 950,22	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto	-10 784 515,25	-12 335 483,67	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-10 784 515,25	-12 335 483,67	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusz placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 311,67	66 835,97	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	62 311,67	66 835,97	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 227,22	1 111,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 406,00	4 370,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 421,83	22 487,09	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	35 064,96	38 608,54	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	675,26	259,34	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	283 468,47	286 302,52	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	516,40	0,00	
I. Zapasy	0,00	0,00	8.. Fundusze specjalne	0,00	0,00	
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00	

3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	282 952,07	286 302,52			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	282 952,07	286 302,52			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	516,40	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	516,40	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	283 468,47	286 302,52	Suma pasywów	283 468,47	286 302,52

Wiesława Sekowska
(główny księgowy)

2020 03 16
rok m-c dzień

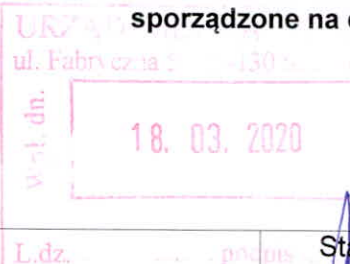
Magdalena Ogonowska

(kierownik jednostki)

Strona 2

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Suchedniowie
Wiesława Sekowska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Suchedniowie
mgr Magdalena Ogonowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MGOPS Suchedniów Fabryczna 26-130 Suchedniów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2019		Adresat Burmistrz Miasta i Gminy w Suchedniowie
Numer identyfikacyjny REGON 290423098			
	L.dz.	propos.	
	Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	10 891 900,63		11 005 672,05
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	10 963 413,37		12 528 989,53
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00		0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	10 963 413,37		12 528 989,53
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00		0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00		0,00
1.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00		0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00		0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00		0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00		0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00		0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	10 849 641,95		10 979 711,36
2.1. Strata za rok ubiegły	10 659 221,06		10 784 515,25
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	190 420,89		195 196,11
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00		0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00		0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00		0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00		0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00		0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00		0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00		0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	11 005 672,05		12 554 950,22
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 784 515,25		-12 335 483,67
1. zysk netto (+)	0,00		0,00
2. strata netto (-)	-10 784 515,25		-12 335 483,67
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00		0,00
V. Fundusz (II+,-III)	221 156,80		219 466,55

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

Wiesława Sekowska
Główny księgowy

2020 03 16
rok m-c dzień

Magdalena Ogonowska

Kierownik jednostki

Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Suchedniowie

mgr Magdalena Ogonowska

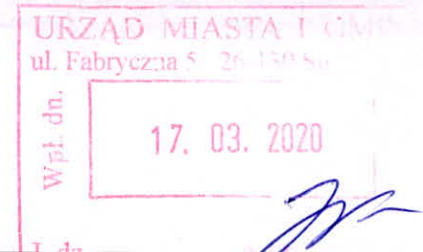
Strona 1

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Suchedniowie
Wiesława Sekowska

Załącznik 1

Bilans wzajemne wyłączenia

Kontrahent	Należność brutto	Poz. w bil - aktywa	Kontrahent	Zobow. Brutto	Poz. w bilans – pasywa



Załącznik 2

Zestawienie zmian funduszu – wyłączenia

Jednostka organizac. otrzymała	Otrzymane śr. Trwałe	Poz. w funduszu (+)	Jednostka	Przekazane śr. Trwałe	Pozycja funduszu (-)

Załącznik 3

Rachunek zysków i strat wzajemne rozliczenia

Jedn. Organizac.	Przychody netto	Poz. w rachunku A (+)	Jednostka	Koszty netto	Poz. w rach B (-)
MGOPS				10.099,30	B I
MGOPS				350,00	B III
MGOPS				377,00	B IV

Wioletta Sekowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Suchedniowie
Wioletta Sekowska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Suchedniowie

mgr Magdalena Ogónowska

Główne składniki aktywów trwałych (1.1)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie /sprzedaż	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	9506,45		2460		2460				0	11966,45
2	Środki trwałe	99744,91	0	2398,5	0	2398,5	0	0	0	0	102143,41
	1) Grunty					0				0	0
	2) Budynki i budowle					0				0	0
	3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0				0	0
	4) Kotły i maszyny energetyczne					0				0	0
	5) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	58930,51				0				0	58930,51
	6) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0				0	0
	7) Urządzenia techniczne					0				0	0
	8) Środki transportu					0				0	0

Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
9506,45		2460		2460		11966,45	0	0
99744,91	0	2398,5	0	2398,5	0	102143,41	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
58930,51				0		58930,51	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0
				0		0	0	0

9) Narzędzia, przyrządy i ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	40814,4		2398,5		2398,5				0	43212,9
Razem	109251,36	0	4858,5	0	4858,5	0	0	0	0	114109,86

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej
 w Suchbátowie
Wojciechowska

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Suchbátowie

mgr Magdalena Ogonowska

40814,4				2398,5		43212,9	0	0
109251,36	0	4858,5	0	4858,5	0	114109,86	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej
 w Suchym Janowie
Wiesława Szewcowska

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Suchym Janowie
mgr Magdalena Ogonowska

Grunty w wieczystym użytkowaniu (1.4)

L.p.	Treść (numer działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł.)				
2		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł.)				
3		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł.)				
4		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł.)				
5		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł.)				
6		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł.)				
7		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł.)				
8		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł.)				

URZĄD MIEJSKO-GMINNY
 ul. Fabryczna 5, 26-130 Suchedniów
 Wpł. dn. 17. 03. 2020
 L.dz. podpis 


GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Miejsko-Gminnego Ośrodka
 Pomocy Społecznej
 w Suchedniowie


 Wzrostowa Szklarska

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Suchedniowie
 mgr Magdalena Ogonowska

Środki trwałe niezamortyzowane lub nieumorzone (1.5)

L.p.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	grupa V	7173,45			7173,45
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

URZĄD MIASTO-GMINY
ul. Fabryczna 8, 26-130 Suchedniów
Wpł. dn. 17. 03. 2020
L.dz. podpis 

GLÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Suchedniowie

mgr Barbara Kłowska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Suchedniowie

mgr Magdalena Ogonowska

Wpł. dn.

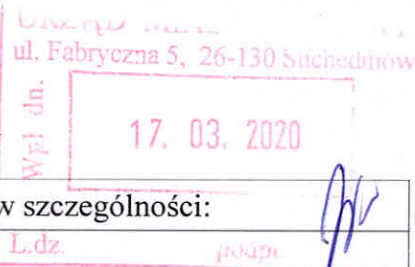
17. 03. 2020

Stan odpisów aktualizujących wartości należności (1.7)

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4		5	6
1	zaliczka alimentacyjna	704110			12640,52	691469,48
2	fundusz alimentacyjny	4342209,02	553619,47		109347,79	4786480,7
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Suchedniowie
Wioletta Szukowska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Suchedniowie
mgr Magdalena Ogonowska



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	Siedziba jednostki: 26-130 Suchedniów ul. Fabryczna 5
1.3	Adres jednostki: 26-130 Suchedniów ul. Fabryczna 5
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: pomoc społeczna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:</p> <p>1) Wartości niematerialne i prawne:</p> <p>1) – pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,</p> <p>– otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,</p> <p>– otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej jednostkowej powyżej 5.000 zł i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.</p> <p>3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej do 5.000 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,</p> <p>Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.</p> <p>5) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>6) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.</p>

7) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

- a) podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
- b) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

8) środki trwałe o wartości jednostkowej 5.000 zł i powyżej ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo wg grup klasyfikacji środków trwałych. Środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku – na koniec każdego roku kalendarzowego.

9) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

10) Środki trwałe o wartości jednostkowej od 2.000 zł do 5.000 zł finansowane są ze środków na wydatki bieżące. Ewidencjonuje się je wartościowo (na koncie 013) i umarza w 100% w momencie oddania do używania.

11) Środki trwałe wycenia się następująco:

– pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,

– stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,

– otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,

12) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

13) Środki trwałe niskocenne – o charakterze wyposażenia (kosze, telefony, kalkulatory itp.) o wartości do 500 zł) podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu.

– o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:

- rękawice robocze, wydawane opiekunkom,
- sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, tablice, telefony, czajniki, sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice,

14) Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.

14) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

– należności od dłużników alimentacyjnych do wysokości zadłużenia,

– należności od dłużników którzy nienależnie pobrali zasiłki rodzinne i zasiłki z pomocy społecznej do wysokości zadłużenia.

15) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

16) Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

17) Odsetek od należności stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość tych odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółka Akcyjna” za polecenie przesyłki listowej.

	<p>18) Należności pieniężne, do których nie stosuje się przepisów ustawy z 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa, umarza się zgodnie z przepisami jednostki samorządu terytorialnego w sprawie szczególnych zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy Ordynacja podatkowa</p> <p>19) Dla zakupionych materiałów nie prowadzi się ewidencji.</p> <p>20) Zobowiązania – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.</p> <p>21) Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p>
5.	Inne informacje
	-
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
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
	-
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
	7.173,45 – umowy użyczenia 2 tablety i zestaw komputerowy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących 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)
	5.046.319,02 odpis aktualizujący należności od dłużników alimentacyjnych – stan na

	początek roku 5.477.950,18 odpis aktualizujący należność od dłużników alimentacyjnych – stan na koniec roku
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	Powyżej 5 lat
	-
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	-
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z tabelą
1.16.	Inne informacje
2.	

2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w oku obrotowym
	-
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-
2.5.	Inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Suchedniowie
Wiesława Ogonowska

(główny księgowy)

2020-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Suchedniowie
mgr Magdalena Ogonowska

(kierownik jednostki)

Tabela 1.15 Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Stan na koniec okresu
1	2	3
1.	Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunkiem pracy oraz wydatki na inne świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym	966.231,35
-	w tym odpis na ZFŚS	18.077,99
2.	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki z ZFŚS)	

GŁÓWNY KASJER
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
w Suchbátowie
Wiesława Bekowska

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Suchbátowie
mgr Magdalena Ogonowska

