


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska ul.3-go Maja 2 87-730 NIESZAWA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 910866407		Wysłać bez pisma przewodniego 8E198F817A999929 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	485 061,37	2 698 332,24	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 126,71	6 882,50	
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	2 651 701,78	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	384 934,66	39 747,96	
B. Koszty działalności operacyjnej	7 467 500,99	7 932 897,28	
B.I. Amortyzacja	680 206,75	428 543,73	
B.II. Zużycie materiałów i energii	774 372,18	973 446,18	
B.III. Usługi obce	1 263 756,76	619 784,69	
B.IV. Podatki i opłaty	122 859,60	385,00	
B.V. Wynagrodzenia	2 721 276,40	3 144 693,33	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	540 819,36	576 633,80	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 695,49	37 003,48	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 338 514,45	2 152 407,07	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-6 982 439,62	-5 234 565,04	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Grażyna Małgorzata Koźmińska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Przemysław Tomasz Jankowski
kierownik jednostki

BeSTia

8E198F817A999929

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 982 439,62	-5 234 565,04
G.	Przychody finansowe	13 984,25	1 084,43
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	13 984,25	1 084,43
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	25 342,78	1 084,43
H.I.	Odsetki	25 342,78	1 084,43
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 993 798,15	-5 234 565,04
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)	-6 993 798,15	-5 234 565,04

Grażyna Małgorzata Koźmińska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Przemysław Tomasz Jankowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Grażyna Małgorzata Koźmińska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Przemysław Tomasz Jankowski
kierownik jednostki

BeSTia

8E198F817A999929

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska ul.3-go Maja 2 87-730 NIESZAWA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 910866407		Wysłać bez pisma przewodniego 22AC4FA2326CC163 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	15 251 740,66	11 430 420,23	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	15 534 247,65	10 023 635,97	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 399 285,91	8 587 593,78	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 526 754,99	1 007 498,46	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	608 206,75	428 543,73	
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)	-1 998 408,96	-3 111 904,82	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	-5 656 198,93	-6 993 798,15	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 034 033,39	3 428 499,22	
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	608 206,75	428 543,73	
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	15 549,83	24 850,38	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	18 777 240,18	23 450 874,98	

Grażyna Małgorzata Koźmińska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Przemysław Tomasz Jankowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 346 819,95	-5 234 565,04
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-7 346 819,95	-5 234 565,04
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	11 430 420,23	18 216 309,94

Grażyna Małgorzata Koźmińska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Przemysław Tomasz Jankowski
kierownik jednostki

Grażyna Małgorzata Koźmińska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Przemysław Tomasz Jankowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska ul.3-go Maja 2 87-730 NIESZAWA Numer identyfikacyjny REGON 910866407	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego CBC6A2266E548DFC 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	10 973 405,21	17 464 785,21	A Fundusz	11 430 420,23	18 216 309,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	333 392,11	134 020,55	A.I Fundusz jednostki	18 424 218,38	23 450 874,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	10 169 462,89	17 330 764,66	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 993 798,15	-5 234 565,04
A.II.1 Środki trwałe	6 803 435,12	17 091 291,30	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	2 874 325,55	1 881 709,40	A.II.2 Strata netto (-)	-6 993 798,15	-5 234 565,04
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	3 074 522,39	11 872 306,42	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	386 589,09	2 306 404,08	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	869 142,40	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	467 998,09	161 729,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	572 762,62	365 082,89
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 366 027,77	239 473,36	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	572 762,62	365 082,89
A.III Należności długoterminowe	470 550,21	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	73 341,20	62 779,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	26 742,23	23 950,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	85 395,34	39 680,18
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	158 021,57	150 103,18

Grażyna Małgorzata Koźmińska
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Tomasz Jankowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

CBC6A2266E548DFC

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	60 864,14	31 195,67
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	1 029 777,64	1 116 607,62	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	88,16	289,24
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	168 309,98	57 085,27
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	168 309,98	57 085,27
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	638 728,17	1 020 638,18			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	22 245,00	9 152,00			
B.II.2 Należności od budżetów	1 099,00	1 099,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	81 068,26	457 733,53			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	534 315,91	552 653,65			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	391 049,47	95 969,44			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	365 764,27	59 276,10			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	11 558,82	7 712,94			
B.III.4 Inne środki pieniężne	13 726,38	28 980,40			
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			

Grażyna Małgorzata Koźmińska
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Tomasz Jankowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

CBC6A2266E548DFC

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	12 003 182,85	18 581 392,83	Suma pasywów	12 003 182,85	18 581 392,83

Grażyna Małgorzata Koźmińska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

CBC6A2266E548DFC

Przemysław Tomasz Jankowski

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Grażyna Małgorzata Koźmińska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

CBC6A2266E548DFC

Przemysław Tomasz Jankowski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 11

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ w NIESZAWIE ul. 3 Maja 2, 87-730 Nieszawa	sporządzone na dzień 30.12.2018 r.	BURMISTRZ MIASTA NIESZAWA	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2.494.722,59	2.822.738,11
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2.697.601,02	2.694.721,59
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2.697.601,02	2.694.721,59
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
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			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2.369.589,48	2.396.892,25
2.1. Strata za rok ubiegły		2.343.996,74	2.307.523,44
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		10.038,91	4.478,43
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		19.549,83	24.890,38
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2.822.738,11	3.180.607,45
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		- 2.307.523,44	2.649.211,42
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		2.307.523,44	2.649.211,42
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		519.204,67	531.396,03

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Barbara Sialpińska

2019.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Nieszawie (jednostki)

Emilia Wisniewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
		BURMISTRZ MIASTA NIESZAWIA	
MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ w NIESZAWIE ul. 3 Maja 2, 87-730 Nieszawa	sporządzony na dzień 31.12.18 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		393.489,91	46.680,46
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		8.955,25	6.882,50
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		384.934,66	39.747,96
B. Koszty działalności operacyjnej		2.701.877,20	2.696.926,31
I. Amortyzacja		-	-
II. Zużycie materiałów i energii		12.744,80	13.637,81
III. Usługi obce		93.846,06	148.845,15
IV. Podatki i opłaty		-	389,-
V. Wynagrodzenia		261.307,26	282.259,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		59.698,95	62.388,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		29.695,49	34.003,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		2.218.556,64	2.152.407,07
X. Pozostałe obciążenia		-	-
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-2.308.387,29	-2.650.245,85
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-2.308.387,29	-2.650.245,85

G.	Przychody finansowe		263,89	1.084,43
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki		263,89	1.084,43
III.	Inne			
H.	Koszty finansowe			
I.	Odsetki			
II.	Inne			
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-	2.307.523,44	2.649.211,42
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-	2.307.523,44	2.649.211,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy)
Barbara Siałpińska

2019.03.28

 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Nieszawie

 (kierownik jednostki)
Emilia Wiśniewska

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ w NIESZAWIE ul. 3-Maja 2, 87-730 Nieszawa	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat BURMISTRZ MIASTA NIESZAWA		
	sporządzony na dzień 31.12. 20 18. r.		Numer identyfikacyjny REGON		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe			A. Fundusze	+ 515.214,62	+ 531.396,03
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2.222.938,13	3.180.607,45
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+, -)	- 2.307.523,41	- 2.619.219,42
1. Środki trwałe			1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	- 2.307.523,41	- 2.619.219,42
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			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19.189,40	21.595,20
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	19.189,40	21.595,20
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3.558,52	4.262,03
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	15.512,94	17.043,93
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	88,16	289,24

B. Aktywa obrotowe	534.404,04	552.991,28	8. Fundusze specjalne		
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	534.315,91	552.653,65			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	534.315,91	552.653,65			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	88,16	337,98			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	88,16	337,98			
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	534.404,04	552.991,28	Suma pasywów	534.404,04	552.991,28

SŁOWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Barbara Stalpińska

2019 05 28
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Kiełkowskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Nieszawie
(kierownik jednostki)

Emilia Wójcicka

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2018 ROK

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I Informacje ogólne

1. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką budżetową powołaną uchwałą Rady Miejskiej w dniu 28 maja 1991r r. zajmującą się całokształtem spraw pomocy społecznej na terenie miasta. Do zadań Ośrodka w zakresie pomocy społecznej należą zadania zlecone w ramach programów rządowych oraz zadania własne gminy.

2. Czas trwania działalności MOPS jest nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.

4. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu , że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

II Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Składniki majątku o wartości początkowej do 3.500,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Tego rodzaju składniki majątku księguje się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

b) Składniki majątku o wartości powyżej 3.500,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się na dzień bilansowy.

c) Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo – wartościową towarów, jednostka wycenia w cenach zakupu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. Wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość majątku			Umorzenie
		Wartość Początkowa	Umorzenie	Wartość netto	%
I	Rzeczowe i zrównane z nimi składniki majątku trwałego				
	- grunty				
	- budynki i budowle				
	- urządzenia techniczne maszyny, wyposażeni produkcyjne i handlowe				
	- środki transportu				
	- inne środki trwałe				
	- wyposażenie	14.848,39	14.848,39	0,00	100,00
	- inwestycje rozpoczęte				
	- należności z tytułu zaliczek na inwestycje				
II	Wartości niematerialne i prawne	7.192,33	7.192,33	0,00	100,00
III	Finansowe składniki majątku trwałego				
	- udziały w obcych podmiotach gospodarczych				
	- długoterminowe papiery wartościowe				
	- udzielone pożyczki				
	- inne finansowe składniki				
	OGÓLEM (I+II+III)	22.040,72	22.040,72		

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto - nie występują.

3. Wartości nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu – nie występuje.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa, gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występuje.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego- nie występuje.

6. Stan i zmiany w kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych- nie występuje.

7. Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy – nie występuje.

8. Informacja o stanie rezerw – nie występuje.

9. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Zaliczka alimentacyjna	153.727,86	_____	9.135,00	144.592,86
2	Fundusz alimentacyjny	720.987,45	_____	87.291,24	633.696,21
	Razem	874.715,31	_____	96.426,24	778.289,07

Odpis aktualizacyjny należności dokonuje się w odniesieniu do należności wątpliwych wymienionych w art.35b ust.1. ustawy o rachunkowości.

W MOPS odpis aktualizacyjny należności odnosi się przede wszystkim do zadłużeń z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego oraz odsetek od wypłaconego funduszu alimentacyjnego.

Odpisu tego dokonuje się na podstawie analizy zadłużeń przeprowadzonej przez pracowników ŚR i FA oraz księgowości.

Analiza ta ma na względzie ocenę należności, z których zapłatą zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności nie jest prawdopodobna.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu- nie występuje.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych- nie występuje.

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie występują.

13. Zobowiązania warunkowe – nie występują.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysku i strat

1. Struktura przychodów:

Lp.	Wyszczególnienia	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Odpłatność za usługi opiekuńcze	6.914,00	3.294,00
2	Odpłatność za specjalistyczne usługi opiekuńcze	1.641,25	3.588,50
	OGÓŁEM	8.555,25	6.882,50

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe – nie występują.
3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie występują.
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach zaniechanej działalności - nie występuje.
5. Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto – nie występuje.
6. Koszty według rodzaju

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1	Amortyzacja	_____	_____
2	Zużycie materiałów i energii	12.744,80	13.637,81
3	Usługi obce	93.876,06	148.845,15
4	Wynagrodzenia	261.307,26	282.259,02
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	59.696,95	62.388,78
6	Ubezpieczenie sprzętu	0,00	385,00
7	Pozostałe koszt rodzajowe	25.695,49	37.003,48
8	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2.248.556,64	2.152.407,07
	OGÓŁEM	2.701.877,20	2.696.926,31

7. Koszty wytwarzania środków trwałych w budowie – nie występuje.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowane aktywa trwałe – nie występują.
9. Zyski i straty nadzwyczajne – nie wystąpiły.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie występuje.
11. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.- nie dotyczy.
12. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych – nie występują.
13. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi w tym: - 1 pracownik na urlopie macierzyńskim - 1 pracownik na urlopie wychowawczym	8

14. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych – nie dotyczy.

15. Pożyczki i zaliczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych – nie dotyczy.

16. Informacja o wypłaconych środkach pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wyszczególnienie	Kwota
Nagroda jubileuszowa	4.620,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stalpińska

Kierownik
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Nieszawie

Emilia Wiśniewska