| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | BILANS<br>jednostki budżetowej | Adresat: |
|---|---|---|
| **Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kleczewie**<br>ul. Strażacka 1<br><br>62-540 Kleczew | | UGIM |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego<br>5E0DA763CB305272 |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***003730319*** | **sporządzony na dzień 31-12-2018 r.** | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|
| A Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A Fundusz | 3 314 370,31 | 3 460 004,83 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 15 393 514,20 | 15 922 064,15 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -12 079 143,89 | -12 462 059,32 |
| 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 (-) | -12 079 143,89 | -12 462 059,32 |
| 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 | 88 116,25 | 98 784,98 |
| 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 | 88 116,25 | 98 784,98 |
| 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 | 5 984,00 | 6 864,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 27 199,64 | 31 838,21 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 47 151,25 | 54 064,96 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Hoson

(główny księgowy)

2019-01-07

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Elżbieta Pasterska

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

5E0DA763CB305272

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 3 402 486,56 | 3 558 789,81 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 0,00 | 0,00 | D.II.8 Fundusze specjalne | 7 781,36 | 6 017,81 |
| B.I.1 Materiały | 0,00 | 0,00 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 7 781,36 | 6 017,81 |
| 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 | 3 394 705,20 | 3 552 772,00 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 5 294,75 | 5 691,85 | | | |
| 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 | 3 389 410,45 | 3 547 080,15 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 7 781,36 | 6 017,81 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 7 781,36 | 6 017,81 | | | |
| 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 | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Hesen

(główny księgowy)

2019-01-07

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Elżbieta Pocieszek

(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| **Suma aktywów** | 3 402 486,56 | 3 558 789,81 | **Suma pasywów** | 3 402 486,56 | 3 558 789,81 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Hesen

(główny księgowy)

2019-01-07

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Elżbieta Pasterska

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

5E0DA763CB305272

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Hesen

(główny księgowy)

2019-01-07

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Elżbieta Pasterska

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

5E0DA763CB305272

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>**Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kleczewie**<br>ul. Strażacka 1<br>62-540 Kleczew | **Zestawienie zmian w funduszu jednostki**<br><br>**sporządzone na**<br>**na dzień 31-12-2018 r.** | Adresat:<br>UGIM<br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>D9A92354F98E2CE6 |
|---|---|---|
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***003730319*** | | |

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|---|
| I. | **Fundusz jednostki na początek okresu (BO)** | 13 580 705,77 | 15 393 514,20 |
| I. | **Fundusz jednostki na początku okresu (BO)** | 0,00 | 0,00 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 12 448 694,52 | 12 752 870,58 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 12 448 694,52 | 12 752 870,58 |
| 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) | 10 635 886,09 | 12 224 320,63 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 10 470 209,94 | 12 079 143,89 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 165 676,15 | 145 176,74 |
| 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.2.5. | Aktualizacja wyceny 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 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Hesen

główny księgowy

2019-03-11
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Elżbieta Pasterska

kierownik jednostki

| | | | |
|---|---|---|---|
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| **II.** | **Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)** | 15 393 514,20 | 15 922 064,15 |
| **III.** | **Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)** | -12 079 143,89 | -12 462 059,32 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -12 079 143,89 | -12 462 059,32 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| **IV.** | **Fundusz (II+,-III)** | 3 314 370,31 | 3 460 004,83 |
| | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Hesen
główny księgowy

2019-03-11
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Elżbieta Pasterska
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Hesen

główny księgowy

2019-03-11

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej

mgr Elżbieta Pasterska

kierownik jednostki

SJO BeSTia

D9A92354F98E2CE6

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: |
|---|---|---|
| Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kleczewie<br>ul. Strażacka 1<br>62-540 Kleczew | | UGIM |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>*003730319* | sporządzony na<br>na dzień 31-12-2018 r. | Wysłać bez pisma przewodniego<br>C0C524B256C7E168 |

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|---|
| **A.** | **Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej** | 45 253,85 | 50 693,47 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 45 253,85 | 50 693,47 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** | 12 458 608,67 | 12 764 856,46 |
| B.I. | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 64 546,03 | 131 375,69 |
| B.III. | Usługi obce | 98 327,19 | 170 342,90 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 33 771,00 | 28 862,00 |
| B.V. | Wynagrodzenia | 1 032 615,81 | 1 323 037,60 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 310 609,70 | 338 610,28 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 11 125,52 | 9 967,02 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 10 907 613,42 | 10 762 660,97 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| **C.** | **Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)** | -12 413 354,82 | -12 714 162,99 |
| **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 | 10 080,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

2019-03-11

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Elżbieta Pasterska

kierownik jednostki

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | 10 080,00 |
| **F.** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)** | -12 413 354,82 | -12 724 242,99 |
| **G.** | **Przychody finansowe** | 334 607,02 | 262 653,27 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 113 479,75 | 115 266,93 |
| G.III. | Inne | 221 127,27 | 147 386,34 |
| **H.** | **Koszty finansowe** | 396,09 | 469,60 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 396,09 | 469,60 |
| **I.** | **Zysk (strata) brutto (F+G-H)** | -12 079 143,89 | -12 462 059,32 |
| **J.** | **Podatek dochodowy** | 0,00 | 0,00 |
| **K.** | **Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)** | -12 079 143,89 | -12 462 059,32 |
| **L.** | **Zysk (strata) netto (I-J-K)** | 0,00 | 0,00 |
| | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Hesen

główny księgowy

2019-03-11
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Elżbieta Pasterska

kierownik jednostki

SJO BeSTia

C0C524B256C7E168

| Wyjaśnienia do sprawozdania |
|---|
| |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Hesen

główny księgowy

2019-03-11

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Elżbieta Pasterska

kierownik jednostki

SJO BeSTia

C0C524B256C7E168

## Informacja dodatkowa

| | |
|---|---|
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KLECZEWIE |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | 62-540 KLECZEW UL. STRAŻACKA 1 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 62-540 KLECZEW UL. STRAŻACKA 1 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | ORGANIZACJA I WYKONYWANIE ZADAŃ Z ZAKRESU POMOCY SPOŁECZNEJ |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018-31.12.2018 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostki oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej<br>Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik Finansowy obejmuje osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.<br>Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i wyniku finansowego, nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów.<br>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia) przyjęto następujące zasady:<br>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje |

| | |
|---|---|
| | według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub na podstawie odrębnych decyzji określających indywidualne stawki amortyzacyjne.<br>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.<br>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.<br>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki.<br>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku.<br>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:<br>a) książki i inne zbiory biblioteczne,<br>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,<br>c) odzież i umundurowanie,<br>d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 1.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania z wyłączeniem mebli biurowych (szafy, biurka, krzesła itp.), komputerów, które są objęte ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na ich wartość.<br>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.<br>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.<br>9. Składniki majątku o wartości:<br>– do 1.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;<br>– w przedziale 1.000,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.<br>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.<br>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.<br>**Wycena aktywów i pasywów**<br>Wycena aktywów i pasywów odbywa się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, tj. następująco:<br>**Wartości niematerialne i prawne**<br>Nabyte z własnych środków w cenie nabycia: otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji – w wartości określonej w decyzji; otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia<br>Wartość zmniejsza sią o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. |

| | |
|---|---|
| | **Środki trwałe**<br>Wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny środków trwałych. Wartość pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości. Wyceny wg cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, np. w drodze darowizny. W przypadku ujawnienia w wyniku inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku – wg wartości godziwej<br>**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**<br>W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.<br>**Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych**<br>Wyceniane są w cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej lub w cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.<br>**Inwestycje krótkoterminowe**<br>Wycenia się według ceny rynkowej; według ceny nabycia lub ceny rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa; wg wartości godziwej.<br>**Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**<br>Wycenia się według rzeczywistych cen nabycia.<br>**Należności i udzielone pożyczki**<br>Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, uwzględniając<br>stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.<br>**Zobowiązania**<br>Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od wierzycieli. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej, powiększonej o kwoty z tytułu oprocentowania<br>**Rezerwy**<br>Wyceny dokonuje się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości<br>**Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa**<br>Wycenia się wg wartości nominalnej. |
| 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, zawierających 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 |

## Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018

| Wyszczególnienie | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---|---|---|---|
| **Wartość brutto na początek roku obrotowego** | 9 795,48 | 0 | 9 795,48 |
| *Zwiększenia, w tym:* | 0 | 0 | 0 |
| *1) nabycie* | 0 | 0 | 0 |
| *2) przemieszczenie wewnętrzne* | 0 | 0 | 0 |
| *Zmniejszenia, w tym:* | 0 | 0 | 0 |
| *1) sprzedaż* | 0 | 0 | 0 |
| *2) likwidacja* | 0 | 0 | 0 |
| *3) przemieszczenie wewnętrzne* | 0 | 0 | 0 |
| **Wartość brutto na koniec roku obrotowego** | 9 795,48 | 0 | 9 795,48 |
| **Umorzenia na początek roku obrotowego** | 9 795,48 | 0 | 9 795,48 |
| *Zwiększenia, w tym:* | 0 | 0 | 0 |
| *1) amortyzacja* | 0 | 0 | 0 |
| *2) przemieszczenie wewnętrzne* | 0 | 0 | 0 |
| *Zmniejszenia, w tym:* | 0 | 0 | 0 |
| *1) sprzedaż* | 0 | 0 | 0 |
| *2) likwidacja* | 0 | 0 | 0 |
| *3) inne* | 0 | 0 | 0 |
| **Umorzenie na koniec roku obrotowego** | 9 795,48 | 0 | 9 795,48 |
| **Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego** | 0 | 0 | 0 |
| *Zwiększenia* | 0 | 0 | 0 |
| *Zmniejszenia, w tym:* | 0 | 0 | 0 |
| *1) wykorzystanie* | 0 | 0 | 0 |
| *2) korekta odpisu* | 0 | 0 | 0 |
| **Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego** | 0 | 0 | 0 |
| *Wartość netto na początek roku obrotowego* | 0 | 0 | 0 |
| *Wartość netto na koniec roku obrotowego* | 0 | 0 | 0 |

## Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018

| Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | *w tym dobra kultury* | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | (2+3+4+5+6+8) |
| **Wartość brutto na początek roku obrotowego** | 0 | 0 | 0 | 0 | 9483,00 | 0 | 183009,29 | 192492,29 |
| *Zwiększenia, w tym:* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *1) nabycie* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17695,09 | 17695,09 |
| *2) przemieszczenie wewnętrzne* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *Zmniejszenia, w tym:* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 170,00 | 170,00 |
| *1) sprzedaż* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *2) likwidacja* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 170,00 | 170,00 |
| *3) przemieszczenie wewnętrzne* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Wartość brutto na koniec roku obrotowego** | 0 | 0 | 0 | 0 | 9483,00 | 0 | 200534,38 | 210017,38 |
| **Umorzenia na początek roku obrotowego** | 0 | 0 | 0 | 0 | 9483,00 | 0 | 183009,29 | 192492,29 |
| *Zwiększenia:* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17695,09 | 17695,09 |
| *1) amortyzacja* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17695,09 | 17695,09 |
| *2) przemieszczenie wewnętrzne* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *Zmniejszenia:* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 170,00 | 170,00 |
| *1) sprzedaż* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *2) likwidacja* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 170,00 | 170,00 |
| *3) przemieszczenie wewnętrzne* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Umorzenie na koniec roku obrotowego** | 0 | 0 | 0 | 0 | 9483,00 | 0 | 200534,38 | 210017,38 |
| *Wartość netto na początek roku obrotowego* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *Wartość netto na koniec roku obrotowego* | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | |
|---|---|
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | MGOPS w Kleczewie nie dysponuje danymi o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
| | Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym |
| 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 |
| | Nie występuje |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Jednostka nie posiada papierów wartościowych. |
| 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) |
| | Nie wystąpiły |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowych |
| | Nie wystąpiły |
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty |
| | Nie wystąpiły |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.11 | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.14 | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |

| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
|---|---|

| Wyszczególnienie świadczeń pracowniczych | Kwota wypłacona w roku 2018 |
|---|---|
| Odprawy emerytalne | 40.524,00 |
| Odprawy rentowe | 0,00 |
| Nagrody jubileuszowe | 10.560,00 |
| Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 0,00 |
| RAZEM | 51.084,00 |

| | |
|---|---|
| 1.16 | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Nie dotyczy |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Hesen

2019-03-11

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
mgr Elżbieta Pasterska

| ..... | ..... | ..... |
|---|---|---|
| Główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | Kierownik jednostki |