

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	Adresat: <b>Burmistrz Miasta Augustowa ul.3 Maja 60 16-300 Augustów</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>790147783</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.  Wysłać bez pisma przewodniego

podstawowy przedmiot działalności

Pomoc społeczna

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad obowiązujących w ustawie o rachunkowości.

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000,-zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu czy przekazania do użytkowania, w pełnej wartości. Ewidencję ilościową prowadzi się pozaksięgowo.
2. Składniki majątku o wartości od 1.000,-zł do 10.000,-zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok umarza się jednorazowo i zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej - konto 013 i 020
3. Składniki majątku o wartości powyżej 10.000,-zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, umarza się stopniowo, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisy amortyzacyjne za dany rok dokonywane są raz w roku pod datą 31 grudnia.
4. Odpisy aktualizujące wartość należności stosuje się do dłużników alimentacyjnych z tytułu funduszu alimentacyjnego, którzy od początku nie dokonali żadnej wpłaty na poczet zaległości.
5. W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Augustowie nie tworzy się rezerw.
6. Nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na dzień bilansowy dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, 402 o wartość nie zużytych materiałów takich jak: paliwo do samochodów czy bilety ZKM - na podstawie spisu z natury.
7. Nie stosuje się międzykresowych rozliczeń kosztów. Opłacane prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie. Księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
8. Ewidencja kosztów niezwiązanych bezpośrednio z podstawową działalnością jednostki np. koszty egzekucyjne, opłata komornicza, umorzenia - prowadzona jest na koncie 761 "Pozostałe koszty operacyjne".
9. Dowody księgowane są pod datą zapłaty. W księgach danego miesiąca ujmowane są dowody księgowe, które wpłynęły do jednostki do 6 dnia następnego miesiąca. Wyjątek stanowi miesiąc grudzień - do 10 stycznia następnego roku.
10. Zaangażowanie wydatków księguje się na koniec kwartału.

inne informacje

Główna Księgowo

mgr Grażyna Matys

Główny księgowy

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

mgr Teresa Dobko

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej**

**Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)**

Załącznik nr 1.1.

Numer identyfikacyjny REGON

790147783

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	26 197,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 197,98
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>26 197,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 197,98</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	63 445,92	0,00	19 443,84	0,00	19 443,84	0,00	3 585,00	0,00	3 585,00	79 304,76
1.4.	Środki transportu	49 556,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 556,85
1.5.	Inne środki trwałe	7 728,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 728,34
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>120 731,11</b>	<b>0,00</b>	<b>19 443,84</b>	<b>0,00</b>	<b>19 443,84</b>	<b>0,00</b>	<b>3 585,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 585,00</b>	<b>136 589,95</b>

Główna Księgowa

mgr Grażyna Matys

2019-03-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

mgr Teresa Dobko

Kierownik jednostki

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	26 197,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 197,98	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>26 197,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 197,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	42 018,70	0,00	13 664,19	0,00	13 664,19	0,00	3 585,00	0,00	3 585,00	52 097,89	21 427,22	27 206,87
1.4.	Środki transportu	49 556,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 556,85	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	4 538,38	0,00	981,54	0,00	981,54	0,00	0,00	0,00	0,00	5 519,92	3 189,96	2 208,42
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>96 113,93</b>	<b>0,00</b>	<b>14 645,73</b>	<b>0,00</b>	<b>14 645,73</b>	<b>0,00</b>	<b>3 585,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 585,00</b>	<b>107 174,66</b>	<b>24 617,18</b>	<b>29 415,29</b>

Główna Księgowo

mgr Grażyna Matys

2019-03-22

KIEROWNIK  
mgr Telesja Dobka

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.		
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej					
Numer identyfikacyjny REGON <b>790147783</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup 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	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	81 100,14	0,00	0,00	81 100,14
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	81 100,14	0,00	0,00	81 100,14

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Główna Księgowa

mgr Grażyna Matys

Główny księgowy

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

mgr Teresa Dobko

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej</b>		<b>ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI</b>			<b>Załącznik nr 1.7.</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>790147783</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zaliczka alimentacyjna	1 355 111,40	0,00	0,00	-136 929,28	1 218 182,12
2	Fundusz alimentacyjny	2 449 907,06	0,00	0,00	-658 531,15	1 791 375,91
3	Odsetki-fundusz alimentacyjny	679 416,83	227 006,67	0,00	-162 726,76	743 696,74
	<b>Ogółem:</b>	<b>4 484 435,29</b>	<b>227 006,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-958 187,19</b>	<b>3 753 254,77</b>

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Główna Księgowość

mgr Grażyna Matys

2019-03-22

KIEROWNIK

mgr Teresa Dobko

Kierownik jednostki

Główny Księgowy

rok, miesiąc, dzień

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
790147783			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 567 117,23	
2.	Nagrody jubileuszowe	34 839,88	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	15 840,00	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	106 148,71	
	<b>Ogółem</b>	<b>3 723 945,82</b>	

Główna Księgowa

*mgr Grażyna Matys*

Główny księgowy

2019-03-22

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
*mgr Teresa Dobko*

Kierownik jednostki