

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>	<p style="text-align: center; color: red;"> <b>MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b>  <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>  <b>62-230 Witkowo, ul. Pólna 4 A</b>  <b>tel. 061/477-84-91, fax (61) 4770-247</b>  <b>NIP 667-15-28-441</b>  <b>woj. wielkopolskie</b> </p>	Adresat:  <b>Gmina Witkowo</b> <b>ul. Gnieźnińska 1</b> <b>62-230 Witkowo</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>003730466</b>		Wysłać bez pisma przewodniego   CS1C0BBFE20A0EB3

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

## Wstęp

### podstawowy przedmiot działalności

Na podstawie przepisów art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę za granicami Rzeczypospolitej Polskiej. (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911).

### omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Przyjęte przez jednostkę zasady /politykę/rachunkowości ustala w formie pisemnej określając zgodnie z wymogami podanymi w art.10 ustawy.

rok obrotowy w jednostce budżetowej jest rok kalendarzowy.

Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10.000 zł. brutto.

Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowe poziomy istotności wynoszące 1.000 zł. brutto oraz 200 zł. brutto. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000 zł. brutto są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową (ilościowo-wartościową) środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000 zł, ale nie wyższej niż 10.000 zł. są uznawane za środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową (ilościowo-wartościową) środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości powyżej 200 zł, ale nie wyższej niż 1.000 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej (ilościowej). Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 200 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. -odpisy amortyzacyjnych i umorzeniowe dokonuje się jednorazowo za okres roku. -szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji  
-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

### inne informacje

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Wpł. do księgowość dn. 30.12.2019

Przyjmujący.....

Zdający.....

Atkowe informacje i objaśnienia

am

l-

**Główna Księgowa**  
Miejsko-Gminnego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Witkowie

*Ewa Andrzejewska*  
Główny księgowy

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki



Numer identyfikacyjny REGON

003730466

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

7A7CD1598B2833F6

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)	przenieszczenie wewnętrzne	zbycie		likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.1.	Gruntły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.	Gruntły 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	18 726,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 726,92	
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe	10 499,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 999,02	0,00	4 999,02	5 499,99	
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>29 225,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 999,02</b>	<b>0,00</b>	<b>4 999,02</b>	<b>24 226,91</b>	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia / ciągu roku				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia / ciągu roku			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia			z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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>1.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.1.	Grunt	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.	Grunt 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	18 726,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 726,92	0,00	0,00	
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe	4 459,19	0,00	2 868,02	0,00	2 868,02	0,00	4 999,02	0,00	4 999,02	2 328,19	6 039,82	3 171,80	
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>23 186,11</b>	<b>0,00</b>	<b>2 868,02</b>	<b>0,00</b>	<b>2 868,02</b>	<b>0,00</b>	<b>4 999,02</b>	<b>0,00</b>	<b>4 999,02</b>	<b>21 055,11</b>	<b>6 039,82</b>	<b>3 171,80</b>	


**Główna Księga**  
**Miejsko-Gminnego Ośrodka**  
**Pomocy Społecznej**  
**w Witkowie**  
*Ewa Andrzejewska*  
**Ewa Andrzejewska**

2020-03-31

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.			
Numer identyfikacyjny REGON <b>003730466</b>			 1883DAE154E9E391			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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	należności dłużnicy alimentacyjni	5 218 044,18	356 794,07	-0,00	-0,00	5 574 838,25
	<b>Ogółem:</b>	<b>5 218 044,18</b>	<b>356 794,07</b>	<b>-0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>5 574 838,25</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 przesiano na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

**Główna Księgowa**  
**Miejsko-Gminnego Ośrodka**  
**Pomocy Społecznej**  
**w Witkowie**

*Ewa Andrzejewska*

2020-03-31

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej			 6BFD832177A783D8
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
003730466			
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	878 052,49	
2.	Nagrody jubileuszowe	6 849,60	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	44 816,00	
	<b>Ogółem</b>	<b>929 718,09</b>	

Główna Księgowy  
 Miejsko-Gminnego Ośrodka  
 Pomocy Społecznej  
 w Witkowie

*Ewa Andrzejewska*

2020-03-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki