

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Informacje ogólne
1.1.	Nazwa jednostki
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Gostyninie
1.2.	Siedziba jednostki
	ul. Parkowa 22 , 09-500 Gostynin
1.3.	adres jednostki
	ul. Parkowa 22 , 09-500 Gostynin
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. (przyjęty rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ośrodek przyjął w polityce rachunkowości następujące zasady:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zaliczane są do podstawowych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej aktywów . Odpisy amortyzacyjne tych środków dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do używania. Umorzenia podstawowych środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku z zastosowaniem metody liniowej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej . 2) Składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 1.000,00 zł. i nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł. zaliczane są do pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i finansowane są ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia). Odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt działalności w całości ich wartości w momencie oddania do używania . Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej . 3) W przypadku wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 1.000,00 zł. składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały , nie zostaje ujęty w środkach trwałych , a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania , jednocześnie jednaj przedmiot objęty zostaje ewidencją ilościową pozabilansową . <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art.35b ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.</p> <p>W odniesieniu do należności od dłużników alimentacyjnych odpisu aktualizującego należności dokonuje się w wysokości 100% należności w przypadku braku wpłaty przez rok obrotowy .</p> <p>Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy .</p> <p>Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Składniki rzeczowych aktywów obrotowych</p>

kupowane są na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie na dzień bilansowy .
Wydatki ponoszone z góry nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca , w którym został dokonany wydatek.

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, ad lamajtku amortyzowanego
– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Amortyzacja (umorzenie)				Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
			Umorzenie na rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	16 928,38						0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	76 060,35	1 218,00			535,70		2 565,00	1 347,00
I.	Środki trwałe	76 060,35	1 218,00			535,70		2 565,00	1 347,00
1.1.	umorzenie grunty								
	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytk. wieczyste								
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty								
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	44 348,95	1 218,00			535,70		2 565,00	1 347,00
1.4.	umorzenie środki transportu	31 711,40						0,00	0,00
1.5.	umorzenie inne środki trwałe								

Pozostałe środki trwałe brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
294 387,36	13 831,68	8 253,14	299 965,90

Pozostałe środki trwałe umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
294 387,36	13 831,68	8 253,14	299 965,90

Majątek trwały - wartość brutto

L.p.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto- BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników w majątku	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	16 928,38			0				16 928,38
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	78 625,35	0	0	0	0	535,7	0	78 089,65
1.	Środki trwałe	78 625,35	0	0	0	0	535,7	0	78 089,65
1.1	Grunty								0
1.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste				0				0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0				0
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	46 913,95			0		535,70		46 378,25
1.4	Środki transportu	31 711,40			0				31 711,40
1.5	Inne środki trwałe								0
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			79964,31			79964,31	0

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																							
	Nie dotyczy																																																																							
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych o drębiedla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																							
	Nie dotyczy																																																																							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																							
	Nie dotyczy																																																																							
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																																																																							
	Jednostka nie posiada środków trwałych przekazanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy																																																																							
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)																																																																							
Stan odpisów aktualizujących należności																																																																								
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Rodzaj należności objętej odpisem</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wyk.</th> <th>rozwiązane</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I.</td> <td>Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.1</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2</td> <td>Należności krótkoterminowe, z tego:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.1</td> <td>należności z tytułu dostaw i usług</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.2</td> <td>należności od budżetów</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.3</td> <td>należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>I.2.4</td> <td>pozostałe należności, w tym z tytułu podatków</td> <td>7.314.800,75</td> <td>687.921,72</td> <td></td> <td>1.230.094,71</td> <td>6 772 627,76</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wyk.	rozwiązane	1	2	3	4	5	6	7	I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych					0,00	I.1	Należności długoterminowe					0,00	I.2	Należności krótkoterminowe, z tego:					0,00	I.2.1	należności z tytułu dostaw i usług					0,00	I.2.2	należności od budżetów					0,00	I.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00	I.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	7.314.800,75	687.921,72		1.230.094,71	6 772 627,76
Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego																																																																		
			zwiększenia	wyk.	rozwiązane																																																																			
1	2	3	4	5	6	7																																																																		
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych					0,00																																																																		
I.1	Należności długoterminowe					0,00																																																																		
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego:					0,00																																																																		
I.2.1	należności z tytułu dostaw i usług					0,00																																																																		
I.2.2	należności od budżetów					0,00																																																																		
I.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00																																																																		
I.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	7.314.800,75	687.921,72		1.230.094,71	6 772 627,76																																																																		
1.8.	dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																							
	Nie dotyczy																																																																							
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																																																																							
	Nie dotyczy																																																																							
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																							

	Nie dotyczy												
c)	powyżej 5 lat												
	Nie dotyczy												
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego												
	Nie dotyczy												
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z ewskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												
	Nie dotyczy												
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
	Nie dotyczy												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze												
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Wyszczególnienie</th> <th style="text-align: right;">Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a) odprawy emerytalne</td> <td style="text-align: right;">7 812,00</td> </tr> <tr> <td>b) nagrody jubileuszowe</td> <td style="text-align: right;">43 394,00</td> </tr> <tr> <td>c) świadczenia urlopowe</td> <td style="text-align: right;">966,24</td> </tr> <tr> <td>d) inne</td> <td style="text-align: right;">567 933,62</td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td style="text-align: right;">620 105,86</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	a) odprawy emerytalne	7 812,00	b) nagrody jubileuszowe	43 394,00	c) świadczenia urlopowe	966,24	d) inne	567 933,62	SUMA	620 105,86
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr												
a) odprawy emerytalne	7 812,00												
b) nagrody jubileuszowe	43 394,00												
c) świadczenia urlopowe	966,24												
d) inne	567 933,62												
SUMA	620 105,86												
1.16.	inne informacje												
	Należności z tytułu udzielonych pracownikom pożyczek na cele mieszkaniowe z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych - 83.641,31												
2.													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów												
	Jednostka nie posiada zapasów materiałów i wyrobów gotowych												
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												

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowanie z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym			
2.	Zadania kontynuowanie z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym			
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	79.964,31		
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone			
SUMA		79.964,31		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów 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			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			

.....
GLÓWNY KASJER
(kierownik jednostki)

Urszula Flejszer

.....2019-03-31.....
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Gostyninie
mgr Renata Zagórska
 (kierownik jednostki)