

18-105 Surazh, ul. 11 Listopada 16
tel. 85 657 40 00, adres e-mail: sp@o.pomocyspolecznej.surazh.pl
wzrostania finansowego, obejmuje w szczególności:

| | |
|-----|--|
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | MIEJSKO – GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W SURAZHU |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | SURAZH |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 18-105 SURAZH, UL. 11 LISTOPADA 16 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 8532C |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | ROK 2019 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Składniki aktywów i pasywów według wartości na dzień bilansowy według jednolitych zasad: 1. Wartości niematerialne i prawne: a) pochodzące z zakupów wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonych w tej decyzji - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; d) o wartości powyżej 10.000zł, jeżeli obejmują aktualizacje programu stanowią samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych, a poniżej tej wartości zaliczane są bezpośrednio w koszty. 2. Środki trwałe: a) pochodzące z zakupów wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; d) ujawnione w drodze inwentaryzacji wycenione w ciągu roku według wartości wynikającej z dokumentów lub w przypadku ich braku według wyceny eksperta - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; e) o wartości powyżej 300zł, i poniżej 10.000zł, zalicza się do pozostałych środków trwałych i prowadzi się dla nich księgi inwentarzone. Wyjątek stanowi pierwsze wyposażenie obiektu, które finansuje się z wydatków majątkowych bez względu na jednostkową cenę zakupu. Pozostałe środki trwałe obejmujące książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzone są jednorazowo za okres całego roku. |

3. Materiały (zapasy) - według ceny zakupu.
4. Należności wycenione w ciągu roku według stawki nominalnej wynikającej z dokumentu - kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące dokonywane są raz na rok pod datą 31 grudnia.
5. Zobowiązania wycenione w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu - w kwocie wymaganej zapłaty.
6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych - według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.
7. Długoterminowe aktywa finansowe - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
8. Krótkoterminowe aktywa finansowe - wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa.
9. Jednostki nie ewidencjonują biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
10. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.
11. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

| 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) |
|-----|--|---|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|---------|---|--|
| | | | | inne | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | Likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 6909,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6909,53 | |
| 2. | Grunty w tym : | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.1 | Grunty stanowiące własność jest 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 | |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Urządzenia techniczne i maszyny | 881,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 881,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 6 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7 | Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne | 36822,87 | 0,00 | 1.400,00 | 0,00 | 1400,00 | 0,00 | 2350,00 | 0,00 | 2350,00 | 35872,87 | |
| | Razem | 44613,90 | 0,00 | 1400,00 | 0,00 | 1400,00 | 0,00 | 3231,5 | 0,00 | 0,00 | 42782,4 | |

1.1 zmiana stanu amortyzacji /umorzenia wartości nie materialnych i prawnych oraz środków trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie | | | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18) |
|-----|---|------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------|-------------|----------------|--|------------------------|---|
| | | - stan na początek roku obrotowego | | | roku obrotowego | | | | | |
| | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | | | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne w pozostałych środkach trwałych | 6909,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6909,53 | |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne w środkach trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5. | Urządzenia techniczne i maszyny | 881,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 881,5 | 0,00 | |
| 6. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 7. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 8. | Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne | 36822,87 | 0,00 | 1400,00 | 0,00 | 0,00 | 1400,00 | 2350,00 | 35872,87 | |
| | razem | 40519,90 | 0,00 | 0,00 | 4094,00 | 0,00 | 4094,00 | 0,00 | 42782,40 | |

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych

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

Nie dotyczy

| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|-----|------------------|----------------------------------|--|--|--------------------------------|-------------|--------------|---|---|---|---|---|---|----------------------------------|--|--|--|--|--|---|----------------------|------------|-----------|------|------------|
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td colspan="6">Należności ogółem, w tym:</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Należności budżetowe</td> <td>229 082,49</td> <td>20 691,85</td> <td>0,00</td> <td>249 774,34</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | zwiększenia | zmniejszenia | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | Należności ogółem, w tym: | | | | | | 1 | Należności budżetowe | 229 082,49 | 20 691,85 | 0,00 | 249 774,34 |
| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Należności ogółem, w tym: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Należności budżetowe | 229 082,49 | 20 691,85 | 0,00 | 249 774,34 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw 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 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. | łącną 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 178.125,99 |
| 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 |

ŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Wisznowska
(główny księgowy)

KIEROWNIK
MIEJSKO-GMINNEGO
OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ
w Suwałku

mgr Beata Holak
(kierownik jednostki)

.....
2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)