

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	URZĄD MIEJSKI W ŁABISZYNIE
1.		wpłynięcie 2019 03 29
1.1	nazwę jednostki	ilość załączników
	MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	podpis
1.2	siedzibę jednostki	
	ŁABISZYN	
1.3	adres jednostki	
	ul. Szubińska 1, ŁABISZYN 89-210 Łabiszyn	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Łabiszynie jest jednostką budżetową Gminy Łabiszyn powołaną uchwałą nr XX/183/92 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 25 czerwca 1992r działającą na podstawie art.18 ust 2 pkt 9 lit. i ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie terytorialnym, /Dz.U.Nr 16, poz 95 z późniejszymi zmianami/oraz art 16 ust 6 ustawy-prawo budżetowe /Dz.U.Nr 4 poz. 18 z 1991 r./ i art 46 ustawy z dnia 29 listopada 1990 roku o pomocy społecznej /Dz.U.Nr87, poz.506/ o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01-01-2018 - 31-12-2018	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	W okresie sprawozdawczym Kierownikiem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łabiszynie była Pani Beata Januszkiewicz - sprawozdanie jednostkowe	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Sprawozdanie finansowe MOPS w Łabiszynie składa się: a) bilansu jednostki b) rachunku zysków i strat c) zestawienia zmian funduszu. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych 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 poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz.U. z 2017r. poz.1911). Zgodnie z ustaleniami w art. 10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego, sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: zakładowy plan kont (wykaz księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, opis systemu komputerowego, systemu ochrony danych. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Aktywa i pasywa MOPS w Łabiszynie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej jednostki. Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów: Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe. Rzeczowe aktywa trwałe: Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe o przewidzianym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł. umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości umarza się pozostałe środki trwałe. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonanie umorzeń. Aktywa obrotowe: należności krótkoterminowe, środki pieniężne. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MOPS. ZFŚS został wykazany w wartości nominalnej.	
5.	inne informacje	
	Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji.	
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, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	
	Tab 1.1 (Załącznik Nr 1 do Instrukcji)	
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 odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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)
	Tabela nr 1.7 (Załącznik nr 6)
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 według pozycji bilansu 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.	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
	Tabela 1.15 (Załącznik nr 8)
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

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 majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

Maria Tafelska
(główny księgowy)

Maria Tafelska

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Beata Januszkiewicz

(kierownik jednostki)

mgr Beata Januszkiewicz
Kierownik MOFS w Łabiszynie

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

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	przychód (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	Inne w tym przekazane (przemieszczone wewnętrznie)*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	12354,41		1428,77							13783,18
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	12354,41		1428,77							13783,18
1.1.	Grunty										
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10521,02						1952,00			8569,02
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe										
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1. do I.5.)	10521,02						1952,00			8569,02

Sponasobila!
Maria Tafelska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Tafelska

Z up. Burmistrza Łabiszyna

mgr Beata Januszkiewicz
Kierownik MOPS w Łabiszynie

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (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 likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	12354,41		1428,77		1428,77				0,00	13783,18		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	12354,41		1428,77		1428,77				0,00	13783,18		
1.1.	Grunty												
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10521,02				0,00		1952,00		1952,00	8569,02		
1.4.	Środki transportu												
1.5.	Inne środki trwałe												
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	10521,02				0,00		1952,00		1952,00	8569,02		

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Sporządziła:
Maria Tafelska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Tafelska

Z up. Burmistrza Łabiszyna

mgr Dariusz Januszkiewicz
Kierownik MOFS w Łabiszynie

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów – stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)	Wartość końcowa aktywów – stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi						
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi						
	Razem:						
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie)						
1.							
2.							
3.							
4.							
	Razem:						

Inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują:

- aktywa niefinansowe, tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- aktywa finansowe np. udziały, akcje, udzielone pożyczki

NIE DOTYCZY

Sponzorowała:
Maria Tafelska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Tafelska

Z up. Burmistrza Łabiszyna

mgr Beata Januszkiewicz
Kierownik MOPS w Łabiszynie

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie (od Skarbu Państwa)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wyszczególnienie – jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie dokumentów (ewidencji, w tym księgowej – podłączyć wykaz z nr działek, położeniem i wartością)	powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
2.	Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczystie ustalona na podstawie szacunku	powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				
	Ogółem:	powierzchnia (m ²)				
		wartość (zł)				

Prawo wieczystego użytkowania gruntów (wskazana Gmina Łabiszyn) jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Wartość gruntów, gdzie jest prawo wieczystego użytkowania gruntów Skarbu państwa, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

NIE DOTYCZY

Sporządziła:

Maria Tafelska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Tafelska

Z up. Burmistrza Łabiszyna

mgr Berta Januszkiewicz
 Kierownik MOPS w Łabiszynie

Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych 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	5	6	7
1.	„0” Grunty				
2.	„1” Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego				
3.	„2” Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	„3” Kotły i maszyny energetyczne				
5.	„4” Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	„5” Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7.	„6” Urządzenia techniczne				
8.	„7” Środki transportu				
9.	„8” Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10.	„9” Inwentarz żywy				

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.

NIE DOTYCZY

Sporządziła:
Maria Tafelska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Tafelska

Z up. Burmistrza Łabiszyna

mgr Beata Januszkiewicz
Kierownik MOPS w Łabiszynie

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość*	Wartość udziałów – konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia – konto 240	Ilość*	Wartość udziałów – konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia – konto 240	Ilość* (3+6)	Wartość udziałów – konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia – konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Akcje									
1.										
2.										
...										
II.	Udziały									
1.										
2.										
...										
III.	Dłużne papiery wartościowe									
1.										
2.										
...										
	Razem:									

* podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

NIE DOTYCZY

sporządziła:
Maria Tafelska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Tafelska

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

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.	Fundusz i Zaliczka -B. Państwa	2729823,06	+ 271002,51	- 36270,72		2964554,85
2.	Odsetki od Funduszu- B. Państwa	1368654,64	+ 265265,09	- 83249,08		1550670,65
3.	Fundusz i Zaliczka- B. JST	1740564,97	+ 177430,84	-24189,04		1893806,77
4.						
...						
	Ogółem:	5839042,67	+713698,44	- 143708,84		6409032,27

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.

Sporządziła:
Maria Tafelska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Tafelska

MIEJSKI OŚRODEK
 ...OMOCY SPOŁECZNEJ.....
 ul. Szubińska 18
 Nazwa i adres jednostki
 tel. 52 384 61 82 (pieczęć)

Załącznik nr 7
 do Instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego
 przez jednostki podległe
 Gminy Łabiszyn

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	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.						
2.						
3.						
4.						
...						
Ogółem:						

NIE DOTYCZY

Sporządziła:
 Maria Tafelska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 1 c
 Maria Tafelska

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Szubińska 1, 89-210 Łabiszyn.....
tel. 52 384 41 00
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 8
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	695412,00
2.	Nagrody jubileuszowe	14507,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	18971,00
5.	Inne świadczenia pracownicze *	21810,00
	Ogółem:	750700,00

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. w szczególności zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

Sporządziła!

Maria Tafelska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Tafelska

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ

ul. Szubińska 1, 89-210 Łabiszyn

tel. 52 384 51 83

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Załącznik nr 9
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Tabela 2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według ro- dzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowe- go	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie od- pisów za zbędne (ze znakiem mi- nus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
...						
Ogółem:						

NIE DOTYCZY

Sporządziła:

Maria Tafelska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Tafelska

**MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**

ul. Szubińska 1, 89-210 Łabiszyn

..... tel. 52 384 41 80

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Załącznik nr 10

do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Tabela 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.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym: odsetki	różnice kursowe
1	2			
1.				
2.				
3.				
4.				
...				
Ogółem:				

NIE DOTYCZY

Sporządziła:
Maria Tofolska

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Szubińska 1, 89-210 Łabiszyn
tel. 52 384 41 83

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 11
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Tabela. Wzajemne należności i zobowiązania występujące między jednostkami organizacyjnymi i budżetem
Gminy Łabiszyn

Lp.	Wzajemne rozrachunki między jednostkami organizacyjnymi	w zł				
		JST/organ	jednostka budżetowa nr 1*	jednostka budżetowa nr 2*	jednostka budżetowa nr 3*	...
I.	Należności wg pozycji bilansowych					
1.	Należności długoterminowe (A.III)					
2.	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)					
3.	Należności od budżetów (B.II.2)					
4.	Pozostałe należności (B.II.4)					
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)					
	Ogółem:					

NIE DOTYCZY

II.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych					
1.	Zobowiązania długoterminowe (D.I)					
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)					
3.	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)					
4.	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)					
5.	Sumy obce (D.II.6)					
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)					
	Ogółem:					

* podać zamiast nr – nazwę jednostki powiązanej

NIE DOTYCZY

Sporządziła:
Małgorzata Tafelska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Tafelska

Z up. Burmistrza Łabiszyna

mgr Beata Januszkiewicz
Kierownik MOPS w Łabiszynie

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Szubińska 1, 89-210 Łabiszyn
..... tel. 52 384 41 83
Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 12
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2018 r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie

/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki powiązanej

/nazwa jednostki/

	Wyszczególnienie	Kwota
I.1.	Zwiększenia funduszu	
I.1.4.	Środki na inwestycje	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	

NIE DOTYCZY

Sponykita!

Maria Tafelska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Tafelska

Z up. Burmistrza Łabiszyna

mgr Beata Januszkiewicz
Kierownik MOFS w Łabiszynie

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
ul. Szubińska 1, 89-210 Łabiszyn
tel. 52 384 41 83

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Załącznik nr 13
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2018 r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ŁABISZYN**

/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki powiązanej: **URZĄD MIEJSKI ŁABISZYN**

/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	4000,00
III. Usługi obce	17771,00
IV. Podatki i opłaty	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	54,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00

Sporządziła:
Małgorzata Tafelska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Tafelska

Z up. Burmistrza Łabiszyna

mgr Beata Janaszekiewicz
Kierownik MOFS w Łabiszynie