

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. 3 MAJA 18 g/u 55-200 OŁAWA 005939874 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego ŁĄCZNY sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Adresat GMINA MIASTO OŁAWA ul. PL. ZAMKOWY 15 55-200 OŁAWA Wpł. 29-03-2019 Nr podpis	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	22 726,65	18 902,42	A. Fundusze	15 241 185,92	16 486 027,27
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	27 283 303,96	28 214 050,06
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 726,65	18 902,42	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-12 042 118,04	-11 728 022,79
1. Środki trwałe	22 726,65	18 902,42	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	12 042 118,04	11 728 022,79
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	22 726,65	18 902,42	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	266 819,52	200 494,29
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	266 819,52	200 494,29
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	96 998,10	7 294,36
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 548,47	27 219,39
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	137 033,71	140 124,45
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	153,00	468,84
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	15 485 278,79	16 667 619,14	8. Fundusze specjalne	6 086,24	25 387,25
I. Zapasy	2 289,86	739,25	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 086,24	25 387,25
1. Materiały	2 289,86	739,25	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	15 472 372,47	16 639 164,18			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	15 472 372,47	16 639 164,18			
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	476,24	19 097,25			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	476,24	19 097,25			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 140,22	8 618,46			
Suma aktywów	15 508 005,44	16 686 521,56	Suma pasywów	15 508 005,44	16 686 521,56

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Olawie
 mgr Agnieszka Kosińska
 (główny księgowy)

2019-03-20
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Olawie
 mgr Ewa Romaszuk
 (kierownik jednostki)

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. 3 MAJA 18 g/u 55-200 OŁAWA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) ŁĄCZNY sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat GMINA MIASTO OŁAWA ul. PL.ZAMKOWY 15 55-200 OŁAWA URZĄD MIEJSKI W OŁAWIE BIURO PODATKOWE Wpł. 29 -03- 2019	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 050 873,54	2 155 371,80
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 050 873,54	2 155 371,80
B. Koszty działalności operacyjnej		13 860 257,71	13 719 161,70
I.	Amortyzacja	7 949,17	3 824,23
II.	Zużycie materiałów i energii	134 567,78	133 206,30
III.	Usługi obce	2 294 806,17	2 089 612,62
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 153 309,48	2 121 064,30
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	460 333,84	466 989,96
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 809 291,27	8 904 464,29
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-11 809 384,17	-11 563 789,90
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		232 733,87	164 232,89
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	232 733,87	164 232,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-12 042 118,04	-11 728 022,79
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-12 042 118,04	-11 728 022,79
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-12 042 118,04	-11 728 022,79

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Oławie

mgr Agnieszka Lebedzińska
(główny księgowy)

2019-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Oławie

mgr Ewa Knapczak
(kierownik jednostki)

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. 3 MAJA 18 g/u 55-200 OŁAWA Numer identyfikacyjny REGON 005939874	Zestawienie zmian w funduszu jednostki KĄCZNY sporządzone na dzień 31-12-2018 r.		Adresat GMINA MIASTO OŁAWA ul. PL.ZAMKOWY 15 55-200 OŁAWA
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	25 466 518,62	27 283 303,96	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	15 408 519,33	15 335 813,41	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 524 286,89	1 537 922,07	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	13 864 986,34	13 797 891,34	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	19 246,10	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	13 591 733,99	14 405 067,31	
2.1. Strata za rok ubiegły	12 934 800,96	13 580 040,11	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	637 686,93	825 027,20	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	19 246,10	0,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	27 283 303,96	28 214 050,06	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-12 042 118,04	-11 728 022,79	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	12 042 118,04	11 728 022,79	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II +, -III)	15 241 185,92	16 486 027,27	

GLÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Oławie

mgr Agnieszka Lebieczińska

(główny księgowy)

2019-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Oławie
(kierownik jednostki)
mgr Ewa Romańczuk

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
55-200 OŁAWA, ul. 3 Maja 18g/u
tel/fax, 71 72 63 646
Regon 005939874, NIP 912-13-91-004

URZĄD MIEJSKI
W OŁAWIE
BIURO PODAWCZE

- Załącznik Nr 1
do instrukcji sporządzania
rocznego sprawozdania finansowego
przez podległe jednostki organizacyjne
Gminy Miasta Oława
Wpła 23.05.2019
Nr podpis

INFORMACJA

DODATKOWA

***MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ
UL. 3 MAJA 18 G/U
55-200 OŁAWA***

ŁĄCZNA

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018 R. - 31.12.2018 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) **Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej** z siedzibą w **Oławie** za rok **2018**, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 27.03.2019 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Oławie

mgr Agnieszka Łobodzińska

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Oławie

mgr Ryszard Romańczuk

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/ Kierownik Jednostki

I. WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe (*nazwa jednostki*) **Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej**
2. z siedzibą w **Oławie** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 Polskiej (Dz. U. z 2017, poz. 1911 z późn. zm.)

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez (*nazwa jednostki*) **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Oławie** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności): **Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką organizacyjną Gminy Miejskiej działającą jako wyodrębniona jednostka budżetowa.**

Działalność podstawowa:

- **wspieranie osób i rodzin w dążeniu do zaspokojenia podstawowych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem,**
- **dokonywania rozeznania i analizy potrzeb w zakresie pomocy społecznej,**
- **przyznawanie i wypłacanie przewidzianych ustawami świadczeń,**
- **praca socjalna**
- **dysponowanie funduszami pomocy społecznej**
- **rozwijanie nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb społecznych,**
- **prowadzenie i rozwój niezbędnej infrastruktury społecznej.**

Działalność drugorzędna:

- **inne zadania wynikające z rządowych programów pomocy społecznej mające na celu ochronę poziomu życia osób, rodzin i grup społecznych oraz rozwój specjalistycznego wsparcia.**

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Oławie działa na podstawie:

- **ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej**
- **ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych**
- **ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych**
- **ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie**
- **ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów**
- **ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie**
- **innych przepisów dotyczących pomocy społecznej.**
- **Przedmiot działalności określony z statucie**

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres *od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku* oraz porównywalne dane finansowe za okres *od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku*.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

5. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym **2018** stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 Polskiej (Dz. U. z 2017, poz. 1911 z późn. zm.).

Środki trwałe – aktywa trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł

Środki trwałe wyceniane były według *ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia*.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według *wartości wynikającej z posiadanych dokumentów*.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według*nie dotyczy*.....

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według*nie dotyczy*.....

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie **16.639.164,18**

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według *cen ewidencyjnych (cen zakupu)*.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według*nie dotyczy*.....

„Odpis aktualizujący należności w kwocie **0,00** dotyczy:

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).”

6. Inne Informacje – zgodnie z ogólnymi zasadami należy podać informacje, które mogą się przyczynić do zrozumienia charakteru działalności jednostki, sytuacji, w której się znalazła w roku obrotowym, za który jest przygotowane sprawozdanie.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA - CZĘŚĆ PIERWSZA

W tej części ujawniane są dane objaśniające. Wprowadzono dodatkowy obowiązek ujawnienia informacji m.in. na temat wartości gruntów stanowiących własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste, aktualnej wartości środków trwałych, w tym dóbr kultury, danych o odpisach aktualizujących należności finansowych.

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. Dane powinny być ujęte w poniżej tabeli, a pod tabelą można umieścić dodatkowe informacje.

Zmiana stanu WNiP za okres **01.01.2018 – 31.12.2018**

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek obrotowego	21 953,29		21 953,29
Zwiększenia w tym:	2 430,48		2 430,48
1) Nabycie	2 430,48		2 430,48
2) Przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia w tym:	0,00		0,00
1) Sprzedaż			
2) Likwidacja			
3) Przemieszczenie wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	24 383,77		24 383,77
Umorzenie na początek roku obrotowego	21 953,29		21 953,29
Zwiększenia, w tym:	2 430,48		2 430,48
1) amortyzacja	2 430,48		2 430,48
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:	0,00		0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku	24 383,77		24 383,77

obrotowego			
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00		0,00
Zwiększenia	0,00		0,00
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00		0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00		0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00		0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - 01.01.2018 – 31.12.2018

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek obrotowego			68 083,55		21 284,96		89 368,51
Zwiększenia w tym:			0,00		0,00		0,00
1) Nabycie							
2) Przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia w tym:			0,00		0,00		0,00
1) Sprzedaż							
2) Likwidacja							
3) Przemieszczenie wewnętrzne							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego			68 083,55		21 284,96		89 368,51
Umorzenie na początek roku obrotowego			48 997,83		17 644,03		66 641,86
Zwiększenia, w tym:			1 924,62		1 899,61		3 824,23
1) amortyzacja			1 924,62		1 899,61		3 824,23
2) przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia, w tym:			0,00		0,00		0,00
1) sprzedaż							

2) likwidacja						
3) przemieszczenie wewnętrzne						
Umorzenie na koniec roku obrotowego			50 922,45		19 543,61	70 466,06
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			0,00		0,00	0,00
Zwiększenia			0,00		0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:						
1) wykorzystanie						
2) korekta odpisu						
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			0,00		0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego			19 085,72		3 640,93	22 726,65
Wartość netto na koniec roku obrotowego			17 161,10		1 741,32	18 902,42

Ważne:

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) według stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących środki trwałe (011,013,014,016,017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie. Informacje należy przedstawić w kolejności i ze szczegółowością BILANSU.

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury. Informacje powinny umożliwić ujawnienie różnic pomiędzy wartością ewidencyjną a wartością rynkową niektórych ze składników majątkowych. Informacje te są dostępne zwykle w związku z wyceną gruntów na potrzeby opłaty za użytkowanie wieczyste lub z nabyciami. Jeśli jednostki dysponują wiedzą cząstkową powinno to być opisane.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe, w tym:		
dobra kultury		
grunty		
.....		

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości	0,00	0,00	0,00	0,00

niematerialne i prawne				
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
-				

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

W pozycje pokazać należy wartość gruntów (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego. Należy podać realną wartość ustaloną np. na podstawie dokumentów ustanawiających prawo użytkowania wieczystego lub decyzji ustalających opłaty za prawo wieczystego użytkowania bądź wynikająca z wycen dokonanych przez rzeczoznawców. W przypadku gdy jednostka nie posiada wiedzy o wartości gruntu użytkowanego wieczystie podać można wartość umowy wieczystego użytkowania, czyli wartość początkową, w jakiej grunty użytkowane wieczystie zostały zaewidencjonowane (wartość początkowa na koncie 011). Rodzaj wartości gruntu przedstawiony powinien być jednoznacznie dla wszystkich wymienionych pozycji.

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)				
wartość				

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

Należy wykazać wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje.

Wyszczególnienie według grup KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
RAZEM				

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Należy wskazać wartość papierów wartościowych w podziale na ich rodzaje, jeśli posiadane papiery wartościowe przyznają dodatkowe prawa dla jednostki należy je wskazać. Jeżeli jednostki sporządzające sprawozdanie nie posiadają papierów wartościowych to dokonuje zapisu „Nie dotyczy”.

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	Wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	Wartość
Udziały								
....								
....								
Dłużne papiery wartościowe								
...								
...								
Inne papiery wartościowe								
...								
...								
RAZEM								

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (pożyczki zagrożone). Można opisać wartość brutto należności przeterminowanych w podziale na ich rodzaje oraz okresy przeterminowania. Jednostka powinna pokazać następujące informacje:

- wartość brutto należności przeterminowanych w podziale na ich rodzaje oraz okresy przeterminowania,
- wartość brutto należności spornych wraz z przypisanymi do nich odpisami aktualizującymi.

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	
RAZEM					

W wierszu dotyczącym wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji, a w wierszu informującym 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.

1.8 Stan rezerw według celu ich utworzenia z uszczegółowieniem o stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy.

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
...					
...					
RAZEM					

- 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty dłuższym niż 12 miesięcy, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

- 1.10 Zobowiązania wynikające z sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwoty zobowiązań.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
Umowa leasingu kwalifikowana przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowa leasingu kwalifikowana przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

- 1.11 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń. Informacja dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki (hipoteka, przewłaszczenie na zabezpieczenie, zastaw, kaucja pieniężna).

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
RAZEM			

- 1.12 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru tych zabezpieczeń.

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
RAZEM			

- 1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie. Najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych jest m.in. dyskonto od wyemitowanych obligacji, koszty mediów, ubezpieczenia majątkowe, prenumeraty. Rozliczenia międzyokresowe bierne to prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy. W tej części nie wykazuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mających charakter rezerw.

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
...		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	10 140,22	8 618,46
...		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		

- 1.14 Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie.

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM		

- 1.15 Wyплаcone środki pieniężne na świadczenia pracownicze. Ze względu na to, iż jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, pokazać należy te świadczenia pracownicze, które mogłyby być podstawą ich utworzenia (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, nagrody specjalne, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop, odprawy inne).

Wyszczególnienie tytułu świadczeń	Ilość wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
ODPRAWA EMERYTALNA	1	19 047,60
NAGRODA JUBILEUSZOWA	2	5 820,00
EKWIWALENT ZA URLOP	4	6 392,90
RAZEM		31 260,50

- 1.16 Inne informacje.

Zaprezentować tu należy inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem jednostki lub bilansem wykonania budżetu JST. Jednostki wykazują środki zgromadzone na wydzielonym rachunku bieżącym VAT. Tutaj również można uszczegółwić nieomówione wcześniej pozycje bilansu np. inne należności, poszczególne pozycje uzyskanych dochodów, kwoty otrzymanego wsparcia ze środków zewnętrznych.

- CZĘŚĆ DRUGA

- II.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów. Dla przedstawienia pełnego obrazu celowe jest podanie stanu odpisów wartość zapasów.

Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
RAZEM		

- II.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i inne koszty, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. Dane powinny być uzupełnione w przypadku kiedy środki trwałe wyceniane są według kosztu wytworzenia a nie ceny nabycia.

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	
- odsetki	
...	

- II.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie. Wskazuję się tutaj kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie. Należy pokazać skutki zdarzeń występujących incydentalnie, niewpisanych w ryzyko normalnej działalności jednostki.

Wyszczególnienie	Kwota zdarzenia w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	
1) Losowe – pożar – odszkodowania	
2) Pozostałe – darowizna – inne	
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	
1) Losowe – pożar – zalanie	
2) Pozostałe - inne	

- II.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez orany podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych. - NIE DOTYCZY -

- II.5. Inne informacje.

Opisać należy wszelkie informacje dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zrozumienia sytuacji jednostki. Należy opisać strukturę kosztów i przychodów z podaniem ich rodzajów (dotacje, subwencje, udziały w PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne)

- CZĘŚĆ TRZECIA

Inne informacje niż wymienione w poprzednich częściach, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W tej części ująć należy wszelkie dane dotychczas nieprzedstawione m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach.

Poziom zatrudnienia w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Oławie na dzień 31.12.2018r. wynosił:

- 39 osób
- 37,12 osób w przeliczeniu na pełny etat