

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 <i>ŁĄCZNY</i> sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		Adresat GMINA MIASTO OŁAWA ul. PL.ZAMKOWY 15 55-200 OŁAWA	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	18 902,42	24 618,95	A. Fundusze	16 486 027,27	17 433 823,92
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	28 214 050,06	30 206 144,16
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 902,42	24 618,95	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-11 728 022,79	-12 772 320,24
1. Środki trwałe	18 902,42	24 618,95	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	11 728 022,79	12 772 320,24
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	18 902,42	24 618,95	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	200 494,29	177 217,94
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	200 494,29	177 217,94
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 294,36	6 590,36
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	27 219,39	25 664,66
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	140 124,45	133 395,91
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	468,84	2 138,68
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	16 667 619,14	17 586 422,91	8. Fundusze specjalne	25 387,25	9 428,33
I. Zapasy	739,25	239,55	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	25 387,25	9 428,33
1. Materiały	739,25	239,55	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	16 639 164,18	17 566 924,48			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	68,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	16 639 164,18	17 566 856,48			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 097,25	4 770,33			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 097,25	4 770,33			
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	8 618,46	14 488,55			
Suma aktywów	16 686 521,56	17 611 041,86	Suma pasywów	16 686 521,56	17 611 041,86

KSIĘGOWA-KASJER

(główny księgowy)

Halina Gogola

30 -03- 2020

(rok, miesiąc, dzień)

Z upoważnienia Burmistrza
MIEJSCOWOŚCI
POKOŁOWISKOWEJ
mgr *ka-Pohorilo*
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ ul. 3 MAJA 18 g/u 55-200 OŁAWA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) <i>ZAŁĄCZNY</i> sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat GMINA MIASTO OŁAWA ul. PL.ZAMKOWY 15 55-200 OŁAWA	
Numer identyfikacyjny REGON 005939874		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 155 371,80	1 982 828,59
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		2 155 371,80	1 982 828,59
B. Koszty działalności operacyjnej		13 719 161,70	14 506 587,55
I. Amortyzacja		3 824,23	3 906,52
II. Zużycie materiałów i energii		133 206,30	127 417,57
III. Usługi obce		2 089 612,62	1 846 206,70
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		2 121 064,30	2 399 036,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		466 989,96	514 875,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		8 904 464,29	9 615 144,83
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)		-11 563 789,90	-12 523 758,96
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		164 232,89	248 561,28
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		164 232,89	248 561,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-11 728 022,79	-12 772 320,24
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)	-11 728 022,79	-12 772 320,24
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)	-11 728 022,79	-12 772 320,24

KSIĘGOWA-KASJER

(główny księgowy)

30 -03- 2020

(rok, miesiąc, dzień)

Z upoważnienia Burmistrza
KSIĘGOWA KASJER
POMOCY WYKONAWCZEJ
mgr Aldona Lechajska-Pohorilo
(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA

DODATKOWA

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

ŁĄCZNA

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2019 R. - 31.12.2019 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) **Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej**
z siedzibą w **Oławie** za rok **2019**, 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 **30.03.2020 r.**

KSIEGOWA-KASJER

Halina Gogola

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Z upoważnienia Dyrektora
Miejskiego Ośrodka
Pomocy Społecznej

mgr Alina Łukaszka-Schmidt

(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 w statucie*

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres *od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku* oraz porównywalne dane finansowe za okres *od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 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 **2019** 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 **17.566.924,48zł**

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 **01.01.2019 – 31.12.2019**

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek obrotowego	24383,77		24383,77
Zwiększenia w tym:	0,00		0,00
1) Nabycie	0,00		0,00
2) Przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia w tym:	2147,92		2147,92
1) Sprzedaż			
2) Likwidacja	2147,92		2147,92
3) Przemieszczenie wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	22235,85		22235,85
Umorzenie na początek roku obrotowego	24383,77		24383,77
Zwiększenia, w tym:	0,00		0,00
1) amortyzacja	0,00		0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:	2147,92		2147,92
1) sprzedaż			
2) likwidacja	2147,92		2147,92
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku	22235,85		22235,85

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 - 01.01.2019 – 31.12.2019

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa IV, VI)	Środki transportu (grupa VII)	Inne środki trwałe (grupa VIII)	W tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek obrotowego			68 083,55		21 284,96		89 368,51
Zwiększenia w tym:			9623,05	60990,00	0,00		70613,05
1) Nabycie			9623,05	60990,00			70613,05
2) Przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia w tym:			17676,49		9517,70		27194,19
1) Sprzedaż							
2) Likwidacja			17676,49		9517,70		27194,19
3) Przemieszczenie wewnętrzne							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego			60030,11	60990,00	11767,26		132787,37
Umorzenie na początek roku obrotowego			50 922,45	0,00	19 543,64		70 466,09
Zwiększenia, w tym:			2165,20	60990,00	1741,32		64896,52
1) Amortyzacja			2165,20	60990,00	1741,32		64896,52
2) przemieszczenie wewnętrzne,							
Zmniejszenia, w tym:			17676,49		9517,70		27194,19
1) sprzedaż							

2) likwidacja			17676,49		9517,70		27194,19
3) przemieszczenie wewnętrzne							
Umorzenie na koniec roku obrotowego			35411,16	60990,00	11767,26		108168,42
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			17 161,10	0,00	1 741,32		18 902,42
Wartość netto na koniec roku obrotowego			24618,95	0,00	0,00		24618,95

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 wieczysto.

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 wieczysto podać można wartość umowy wieczystego użytkowania, czyli wartość początkową, w jakiej grunty użytkowane wieczysto 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).

- 1.15 Wyplacone srodki pieniezne na swiadczenia pracownicze. Ze wzgledu na to, iz jednostki nie dokonuja biernych rozliczen miedzyokresowych kosztow, pokazac nalez te swiadczenia pracownicze, ktore moglyby byc 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	3	72813,10
NAGRODA JUBILEUSZOWA	9	76703,92
EKWIWALENT ZA URLOP	1	3534,93
RAZEM		153051,95

- 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 bawowym VAT. Tutaj również można uszczegółowić 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 31.12.2019r. wynosił:

- 39 osób
- 37,48 osób w przeliczeniu na pełny etat