

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MGOPS ul. Przytorowa 22 /dotyczy BZ ŚDS/ 89-650 Czersk Numer identyfikacyjny REGON 771287711		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.01.2019 r.		Adresat Środowiskowy Dom Samopomocy ul. Pomorska 10 89-650 Czersk	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		0,00	A. Fundusz		-691,54
A.I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	A.I. Fundusz jednostki		40 388,37
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	A.II. Wynik finansowy netto (+,-)		-41 079,91
A.II.1. Środki trwałe		0,00	A.II.1. Zysk netto (+)		
A.II.1.1. Grunty		0,00	A.II.2. Strata netto (-)		-41 079,91
A.II.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	A.III. Odpisy wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		0,00
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	A.IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0,00
A.II.1.4. Środki transportu		0,00	B. Fundusze placówek		0,00
A.II.1.5. Inne środki trwałe		0,00	C. Państwowe fundusze celowe		0,00
A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		691,54
A.II.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	D.I. Zobowiązania długoterminowe		0,00
A.III. Należności długoterminowe		0,00	D.II. Zobowiązania krótkoterminowe		691,54
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00
A.IV.1. Akcje i udziały		0,00	D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów		0,00
A.IV.2. Inne papiery wartościowe		0,00	D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00	D.II.5. Pozostałe zobowiązania		691,54
B. Aktywa obrotowe		0,00	D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00
B.I. Zapasy		0,00	D.II.7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00
B.I.1. Materiały		0,00	D.II.8 Fundusze specjalne		0,00
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		0,00
B.I.3. Produkty gotowe		0,00	D.II.8.2 Inne fundusze		0,00
B.I.4. Towary		0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania		0,00
B.II. Należności krótkoterminowe		0,00	D.IV Rozliczenia miedzyokresowe		0,00

B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług		0,00			0,00
B.II.2. Należności od budżetów		0,00			0,00
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00			0,00
B.II.4. Pozostałe należności		0,00			0,00
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00			0,00
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00			0,00
B.III.1. Środki pieniężne w kasie		0,00			0,00
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		0,00			
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		0,00			0,00
B.III.4. Inne środki pieniężne		0,00			0,00
B.III.5. Akcje i udziały		0,00			0,00
B.III.6. Inne papiery wartościowe		0,00			0,00
B.III.7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00			0,00
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00			0,00
Suma aktywów		0,00	Suma pasywów		0,00

Informacja dodatkowa:

Pozycja bilansu D.II.5 Pozostałe zobowiązania /konto 240/ - nie przelana kwota odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, do przelania dla nowej jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorothea Plader

(główny księgowy)

26. 04. 2019

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Czersku

mgr Anna Bielawska-Jutrzenka

(kierownik jednostki)

Wytyczne dotyczące informacji dodatkowej

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	nazwę jednostki	Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czersku /dotyczy ŚDS/
1.2	siedzibę jednostki	ul. Przytorowa 22, 89-650 Czersk
1.3	adres jednostki	ul. Przytorowa 22, 89-650 Czersk
1.4	podstawowy przedmiot działalności	pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2019 r. do 31.01.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<i>W Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czersku w roku obrotowym 2018 do wyceny aktywów i pasywów stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 poz.395 j.t.), z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz.U z 2017 poz.2077 j.t.) i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 Polskiej (Dz.U. z 2017 poz.1911). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> <i>a) jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych obowiązkowo, gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 1 000 zł, b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową (TAK), c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992r.o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018, poz. 1036 t.j.), d) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, a wartość poniesionych nakładów przekracza kwotę 10 000 zł, wartość początkową środków trwałych powiększa o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10 000 zł.</i>
		<i>Przyjęte uproszczenia w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości: a) jednostka nie stosuje do ewidencji rozliczenia zakupu materiałów, towarów, robót i usług konta 300 - „Rozliczenie zakupu”, b) jednostka nie dokonuje ewidencji rozliczeń międzyokresowych kosztów na koncie 640, c) dla pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 400,00 zł. do 1 000,00 zł. prowadzi się ewidencję ilościową.</i>
5.	Inne informacje	Nie dotyczy
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	Załącznik tabela 1 i tabela 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych
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 wieczysto	Nie dotyczy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym 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)	Nie dotyczy

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:	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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 zwrotnego	Nie dotyczy
1.11	łącną 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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	58 557,57
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
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Plader

26. 04. 2019

DYREKTOR
Miejskiego Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Czersku
mgr Anna Bielawska-Jutrzenka

Tabela 1. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2019 r. do 31.01.2019 r.

L.P	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) Gr.0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej Gr.1-2	Urządzenia techniczne i maszyny Gr.3-6	Środki transportu Gr.7	Inne środki trwale Gr.8	Pozostałe środki trwale, Zbiory biblioteczne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	23 191,15	0,00	136 075,56	
2	Zwiększenia, w tym (3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1) nabyte						
4	2) otrzymane						
5	3) aktualizacja						
6	Zmniejszenia, w tym (7+8+9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	1) sprzedaż						
8	2) likwidacja						
9	3) przekazane						
10	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-6)	0,00	0,00	23 191,15	0,00	136 075,56	0,00
11	Umorzenie na początek roku obrotowego			23 191,15		136 075,56	
12	Zwiększenia, w tym (13+14+15)	0,00		0,00		0,00	0,00
13	1) nabyte						
14	2) otrzymane						
15	3) aktualizacja						
16	Zmniejszenia, w tym (17+18+19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	1) sprzedaż						
18	2) likwidacja						
19	3) przekazanie						
20	Umorzenia na koniec roku obrotowego (11+12-16)	0,00	0,00	23 191,15	0,00	136 075,56	0,00
21	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Wartość netto na koniec roku obrotowego (10-20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Piłdner
mgr Dorota Piłdner

26.04.2019

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Czersku
mgr Anna Bielawska-Jutrzenka

Tabela 2. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2019 r. do 31.01.2019 r.

L.P	Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
1	Wartość brutto na początek roku obrotowego	750,00
2	Zwiększenia, w tym (3+4)	0,00
3	1) nabycie	0,00
4	2) otrzymanie i inne	
5	Zmniejszenia, w tym (6+7+8)	0,00
6	1) sprzedaż	
7	2) likwidacja	0,00
8	3) przekazanie i inne	0,00
9	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (1+2-5)	750,00
10	Umorzenie na początek roku obrotowego	750,00
11	Zwiększenia, w tym (12+13)	0,00
12	1) nabycie	0,00
13	2) otrzymanie i inne	
14	Zmniejszenia, w tym (15+16+17))	0,00
15	1) sprzedaż	
16	2) likwidacja	0,00
17	3) przekazanie i inne	0,00
18	Umorzenia na koniec roku obrotowego (10+11-14)	750,00
19	Wartość netto na początek roku obrotowego (1-10)	0,00
20	Wartość netto na koniec roku obrotowego (9-18)	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Pląder
26.04.2019
DIREKTOR
Miejskiego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Czersku
mgr Anna Bielawska-Jutrzenka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki	Adresat	
MGOPS ul. Przytorowa 22 89-650 Czersk /dotyczy BZ ŚDS/ Numer identyfikacyjny REGON 771287711	sporządzony na dzień 31.01.2019 r.	Środowiskowy Dom Samopomocy ul. Pomorska 10 89-650 Czersk	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			0,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			0,00
B. Koszty działalności operacyjnej			41 079,91
B.I. Amortyzacja			0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii			2 582,39
B.III. Usługi obce			6 814,98
B.IV. Podatki i opłaty			857,00
B.V. Wynagrodzenia			25 649,29
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			5 176,25
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			0,00
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			0,00
B.X. Pozostałe obciążenia			0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)			-41 079,91
D. Pozostałe przychody operacyjne			0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00
D.II. Dotacje			0,00
D.III. Inne przychody operacyjne			0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne			0,00
E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na			0,00
E.II. Pozostałe koszty operacyjne			0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)			-41 079,91
G. Przychody finansowe			0,00
G.I. Dywidendy i udziały w zyskach			0,00
G.II. Odsetki			0,00
G.III. Inne			0,00
H. Koszty finansowe			0,00
H.I. Odsetki			0,00
H.II. Inne			0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)			-41 079,91
J. Podatek dochodowy			0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00
L. Zysk (strata) netto (K-J-K)			-41 079,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Plader

(główny księgowy)

26. 04. 2019

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Czersku
mgr Anna Bielawska-Jutrzenka

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MGOPS ul. Przytorowa 22 /dotyczy BZ ŚDS/ 89-650 Czersk Numer identyfikacyjny REGON 771287711	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.01.2019 r.	Adresat Środowiskowy Dom Samopomocy ul. Pomorska 10 89-650 Czersk	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		555 604,25	
I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		69 988,25	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		69 988,25	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		585 204,13	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		585 204,13	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		40 388,37	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-41 079,91	
III.1. zysk netto (+)		0,00	
III.2. strata netto (-)		-41 079,91	
III.3 Nadwyżka środków obrotowych		0,00	
IV. Fundusz (II+,-III-IV)		-691,54	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Plader

(główny księgowy)

26. 04. 2019

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR

Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Czersku

mgr Anna Bielawska-Jutrzenka

(kierownik jednostki)