

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	Sprawozdanie sporządzone za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.	
1.1	nazwę jednostki	
1.2	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie	
1.3	siedzibę jednostki	
1.3	Miasto Borne Sulinowo	
1.3	adres jednostki	
1.3	Ul. Lipowa 6, 78-449 Borne Sulinowo	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
1.4	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie – nazwa skrócona MGOPS jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Borne Sulinowo powołany uchwałą Gminnej Rady Narodowej w Silnowie Nr XIII/50/90 z dnia 29 marca 1990r. działającą na podstawie ustaw m.in.: art. 50 pkt 1 ustawy z dnia 20 lipca 1985r. o systemie rad narodowych i samorządzie terytorialnym (tekst jednolity Dz.U. Nr 26 poz. 183 z 1988r.) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych i innych przepisów z zakresu pomocy społecznej i innych oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest wsparcie osób i rodzin w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych, korzystając z własnych uprawnień, zasobów i możliwości, poprzez podejmowanie działań, które zmierzają do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin, a także integrację ich ze środowiskiem. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostka organizacyjna Gminy Miasta Borne Sulinowo wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwia im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
2.	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	
3.	W okresie sprawozdawczym Kierownikiem MGOPS była Pani Mariola Siniarska a organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta i Gminy Borne Sulinowo oraz Rada Miejska.	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie składa się z:	
	a) Bilansu (jednostki budżetowej).	

	<p>b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).</p> <p>c) Zestawienia zmian w funduszu.</p> <p>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 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).</p> <p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) technikę prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: <ul style="list-style-type: none"> a) zakładowy plan kont ustalający: <ul style="list-style-type: none"> - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa MGOPS w Bornem Sulinowie zostały wycenione</p>
--	---

zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów MGOPS wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

a) należności krótkoterminowe,

b) środki pieniężne.

<p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p><u>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</u></p> <p>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 krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w MGOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</p> <p>Fundusz jednostki</p> <table><tr><th>Fundusz</th><th>jednostki</th><th>stanowi</th><th>równowartość</th><th>aktywów</th><th>trwałych</th><th>i</th><th>obrotowych</th><th>jednostki</th><th>budżetowej</th></tr><tr><td colspan="10">i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</td></tr></table> <p>Fundusze specjalne</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono:</p> <ul style="list-style-type: none">- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, <p>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>Wynik finansowy</p> <p>Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.</p> <p>Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.</p>										Fundusz	jednostki	stanowi	równowartość	aktywów	trwałych	i	obrotowych	jednostki	budżetowej	i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.									
Fundusz	jednostki	stanowi	równowartość	aktywów	trwałych	i	obrotowych	jednostki	budżetowej																				
i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.																													
5.	inne informacje																												

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

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe – rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przenieszenie wewnętrzne	
1.1.	Grunty	-	-				-zł			-zł	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-				- zł			- zł	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-				-zł			-zł	
1.3.	Urządzenia techniczne i Maszyny	34.945,07	-		6.989,02		- zł			-zł	27.956,05 zł
1.4.	Środki transportu	-	34.000,00		5.666,70		- zł			- zł	28.333,30 zł

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe – rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Rozchód	Aktualizacja	Inne	przemieszczenie wewnętrzne	
1.1.	Grunty						- zł			- zł	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						- zł			- zł	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						-zł			- zł	
1.3.	Urządzenia techniczne i	34.945,07							6.989,02	- zł	21.956,05

[illegible]

Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Aktualizacja	Inne	Przemieszczenie wewnętrzne	
1	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	- zł	-	-	-	- zł	- zł
RAZEM:		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

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

Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3.

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

Tabela Nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizacyjnych dokonanych w trakcie roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
Razem:		- zł	- zł	- zł

1.4.

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Tabela Nr 6

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystość	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na koniec roku obrotowego
-----	---------------------------------------	--	-------------	--------------	--

	leasingu-								
		Razem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

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

Tabela Nr 8

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

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje	-	-	-	-	-	-	0	- zł
2	Udziały	-	-	-	-	-	-	0	- zł
3	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	0	- zł
4	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	0	- zł
	Razem:	0	- zł	0	- zł	0	- zł	0	- zł

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec

	roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
--	---

Tabela Nr 9

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Należności ogółem	-	-	-	-	-zł	- zł
1.1	Należności długoterminowe	-	-	-	-	- zł	- zł
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	-	-	-	-	- zł	- zł
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	- zł	- zł
1.2.2	Należności od budżetów	-	-	-	-	- zł	- zł
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	- zł	- zł

1.2.4	Pozostałe należności	-	-	-	-	- zł	- zł	- zł
II	Należności finansowe	-	-	-	-	- zł	- zł	- zł
	Razem:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

1.8.

dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela Nr 10							
Dane o stanie rezerw							
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
I	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	- zł	- zł
1.1	na sprawy sądowe	-	-	-	-	- zł	- zł
1.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	- zł	- zł
1.2.1	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	-	-	-	-	- zł	- zł

Tabela Nr 12

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka	-
2	Przewłaszczenia na zabezpieczeniu	-
3	Zastaw	-
3	Inne zabezpieczenie	-
Razem		-

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

Tabela Nr 13

Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	wartość zobowiązań warunkowych według stanu:	
		początek roku	koniec roku

			obrotowego	obrotowego	obrotowego
	1	Gwarancje	-	-	-
	2	Poręczenia	-	-	-
		w tym: poręczenia wekslowe	-	-	-
	3	Roszczenia sporne	-	-	-
	4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-	-
	5	Inne	-	-	-
		Razem:	-	-	-
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				
	MGOPS nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.				
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	MGOPS w Bormem Suliniowie nie otrzymał gwarancji i poręczeń.				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Tabela nr 14				
	Wypłacone świadczenia pracownicze				
	Lp.		wyszczególnienie		kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych

1	Nagrody jubileuszowe	- zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	- zł
3	Świadczenia urlopowe	- zł
4	Inne świadczenia pracownicze	- zł
Razem:		- zł

1.16.	inne informacje
2.	-
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 15						
Odpisy aktualizujące wartość zapasów						
Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy wg pozycji bilansowych	stan na początek roku	zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku
I	Zapasy	-	-	-	-	-
1	Materiały	-	-	-	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-	-
3	Produkty gotowe	-	-	-	-	-
4	Towary	-	-	-	-	-

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

Tabela Nr 16

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt 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 tym:	
		Ogółem	Odsetki	Różnice kursowe	
-	-	-zł	-	-	-
-	-	-zł	-	-	-
-	-	-zł	-	-	-
-	-	-zł	-	-	-
-	-	-zł	-	-	-
Razem:		-zł	-zł	-zł	-zł

2.3.

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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 planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy.
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Aleksandra Mychlewicz

.....
(główny księgowy)

2020-03-31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej w Bornem Sulińowie

mgr Mariola Siniarska

.....
(kierownik jednostki)