

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
ul. 11 Października 20 41-700 Rudzie Śląskie Regon 093448794, NIP 641-14-70-472 tel. (33) 344 03 23		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony 31 XII 2018		Urząd Miasta w Rudzie Śląskiej Wystać bez pisma przewodniego	
Numer ident. REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>196 566,80</b>	<b>163 862,47</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>-1 255 766,09</b>	<b>-1 528 979,07</b>
I. Wartości niem. i prawne	25 937,12	0,00	I. Fundusz jednostki	157 661 645,86	161 815 473,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	75 879,81	62 226,32	II. Wynik finansowy netto (+,-)	158 917 411,95	163 344 452,07
1. Środki trwałe	75 879,81	62 226,32	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	158 917 411,95	163 344 452,07
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 inż. (adw. i wodne)	40 004,41	38 661,72	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	35 875,40	23 564,60	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	<b>D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 097 899,82</b>	<b>4 110 149,54</b>
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	1 965 357,09	2 192 346,66
III. Należności długoterminowe	94 749,87	101 636,15	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	65 798,59	73 261,30
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	115 795,00	113 264,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	486 348,90	616 728,28
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	966 034,40	1 022 473,99
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	11 132,41	3 488,99
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 645 566,93</b>	<b>2 417 308,00</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budz. i z tytułu dochodów budz.	0,00	0,00
I. Zapasy	492,10	0,00	8. Fundusze specjalne	320 247,79	363 130,10
1. Materiały	492,10	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	298 779,25	282 928,98
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	21 468,54	80 201,12
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 132 542,73	1 917 802,88
II. Należności krótkoterminowe	476 782,41	456 727,09			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	13 967,73	10 070,46			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	462 814,68	446 656,63			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budz. i z tytułu dochodów budz.	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	112 049,56	144 414,18			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	112 049,56	144 414,18			
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	1 056 242,86	1 816 166,73			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 842 133,73</b>	<b>2 581 170,47</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 842 133,73</b>	<b>2 581 170,47</b>

Został on - Rachmistrz Zarządowa

(główny księgowy)

29.03.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Miasta Rudzie Śląskiej  
Pomocy Społecznej  
(kierownik jednostki)

<p>Miejski Działalności Społecznej          ul. ...          REGON 00344192 NIP 641-14-70-471          Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p><b>Rachunek zysków i strat jednostki          (wariant porównawczy)          sporządzony na dzień 31.12.2018</b></p>	<p>Urząd Miasta          Wydział Budżetu i Finansów          Ruda Śląska</p>
--	---	--

	2017	2018
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	10 124 019,09	10 144 212,69
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	10 124 019,09	10 144 212,69
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	162 343 626,34	167 327 466,95
I. Amortyzacja	35 612,64	39 590,61
II. Zużycie materiałów i energii	745 659,22	755 260,54
III. Usługi obce	2 558 376,24	2 745 966,16
IV. Podatki i opłaty	41 862,00	43 482,34
V. Wynagrodzenia	14 041 165,02	15 228 382,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 008 488,77	3 239 971,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	92 552,54	89 566,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	141 819 909,91	145 185 247,28
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)</b>	-152 219 607,25	-157 183 254,26
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	66 766 430,37	75 429 147,19
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	66 766 430,37	75 429 147,19
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	76 155 644,99	84 833 295,63
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	76 155 644,99	84 833 295,63
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-161 608 821,87	-166 587 402,70
<b>G. Przychody finansowe</b>	2 691 409,92	3 243 147,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	2 691 409,92	3 243 147,07
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	196,44
I. Odsetki	0,00	196,44
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-158 917 411,95	-163 344 452,07
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-158 917 411,95	-163 344 452,07

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- .....
- .....
- .....

Wzrostek: ...

(główny księgowy)

29.03.2019  
 (rok, miesiąc, dzień)

Miejski Działalności Społecznej

(kierownik jednostki)

mgr Krystian Morys

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej ul. ... REGON 003446794	<b>Zestawienie zmian          w funduszu jednostki          sporządzone na dzień 31.12.2018 r.</b>	Urząd Miasta Wydział Budżetu i Finansów Ruda Śląska wysłać bez pisma przewodniego
---	--	--

	2017	2018
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>136 204 525,42</b>	<b>157 661 645,86</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	<b>175 476 461,56</b>	<b>180 683 664,17</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	175 455 561,49	180 683 664,17
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje	20 900,07	-
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	<b>154 019 341,12</b>	<b>176 529 837,03</b>
2.1. Strata za rok ubiegły	137 359 244,65	158 917 411,95
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 548 175,94	4 057 495,62
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	-	-
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	13 111 920,53	13 554 929,46
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
<b>II . Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>157 661 645,86</b>	<b>161 815 473,00</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>158 917 411,95</b>	<b>163 344 452,07</b>
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	158 917 411,95	163 344 452,07
3. nadwyżka środków obrotowych		
<b>IV . Fundusz (II+, -III)</b>	<b>- 1 255 766,09</b>	<b>- 1 528 979,07</b>

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

(główny księgowy)

2019 03 29  
(rok miesiąc dzień)

Wydział  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Rudzie Śląskiej  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

#### 1.2. Siedziba jednostki

Ruda Śląska

#### 1.3. Adres jednostki

Ul. Markowej 20, Ruda Śląska

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Pomoc społeczna

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**ROK 2018**

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

### 4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,- jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów.
  - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,- do 10.000,- oraz poniżej 500,- obejmujące następujące wyposażenie jednostki:
    - 1) meble,
    - 2) komputery, terminale, monitory, drukarki (zakupione do dnia wejścia w życie niniejszej instrukcji),
    - 3) sprzęt audiowizualny,
    - 4) lodówki, zmywarki,jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów.
  - c) składniki majątku o wartości początkowej do 500,- są objęte ewidencją ilościową.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) dla składników majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,- dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych
  - b) dla składników majątku o wartości początkowej od 500,- do 10.000,- oraz poniżej 500,- obejmujące następujące wyposażenie jednostki:
    - 1) meble,
    - 2) komputery, terminale, monitory, drukarki (zakupione do dnia wejścia w życie niniejszej instrukcji),
    - 3) sprzęt audiowizualny,
    - 4) lodówki, zmywarki,dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się w miesiącu oddania ich do użytkowania
  - c) składniki majątku o wartości początkowej do 500,- jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenach zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane na dzień bilansowy.

Na dzień bilansowy ustala się należności wątpliwe, co oznacza, że termin ich zapłaty

już minął lub są zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności celem dokonania odpisu aktualizującego. Dokumenty stanowiące podstawę księgowania odpisu aktualizującego powinny szczegółowo określać przesłanki jego dokonania. Aktualizacja nie zwalnia od działań służących ściągnięciu należności.

W przypadku należności od dłużników alimentacyjnych z funduszu alimentacyjnego, odpis aktualizacyjny jest dokonywany zbiorczo (ogólnie) w 100% według stanu należności na ostatni dzień roku łącznie z należnościami kosztów doręczonych upomnień.

W przypadku należności od opłat rodziców za pobyt dziecka w rodzinie zastępczej lub placówce opiekuńczo – wychowawczej, odpis aktualizacyjny jest dokonywany ogólnie w 100% według stanu należności na ostatni dzień roku łącznie z należnościami kosztów doręczonych upomnień.

W pozostałych przypadkach należności MOPS każdy przypadek (dłużnik) jest rozpatrywany indywidualnie. Wówczas stosuje się zasadę opisaną poniżej.

Odpis aktualizacyjny w 100% może być dokonany w następujących przypadkach:

- 1) dłużnik zmarł,
  - 2) postępowanie egzekucyjne zostało umorzone przez komornika z uwagi na nieściągalność wierzytelności,
  - 3) wierzytelność jest kwestionowana przez dłużnika na drodze powództwa sądowego,
  - 4) brak możliwości ustalenia adresu zamieszkania dłużnika, bądź miejsca pobytu,
  - 5) dłużnik został wpisany przez komornika do rejestru dłużników niewypłacalnych (KRS),
  - 6) zwłoka w zapłacie należności przekracza 365 dni
    - a) w przypadku należności dotyczących świadczeń rodzinnych zwłokę w zapłacie należności, liczy się od daty zaksięgowania w systemie finansowo-księgowym decyzji o nienależnie pobranym świadczeniu,
    - b) w przypadku pozostałych należności zwłokę w zapłacie należności, liczy się od ostatecznego terminu zapłaty, podanego w decyzji administracyjnej,
    - c) w przypadku kosztów upomnienia, zwłokę w zapłacie należności liczy się od daty zaksięgowania w systemie finansowo-księgowym.
- Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

## 5. Inne informacje

takie jak: zmiana zasad rachunkowości/brak założenia kontynuacji działalności / Likwidacja jednostki/zmiana struktury organizacyjnej jednostki/zmiana przedmiotu działalności / przyjęcie nowych zadań przez jednostki budżetowe / istotne zdarzenia, które nastąpiły pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia bilansu/przyjęty próg istotności/inne

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

### 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	563 466,51		47 947,48	187 909,07	25 000,00	2 537 124,82
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	15 437,07	0,00	0,00	0,00	0,00	151 659,07
- aktualizacja						
- przychody	15 437,07					151 659,07
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	0,00	29 194,60	25 000,00	157 869,69
- zbycie						
- likwidacja				29 194,60	25 000,00	157 869,69
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	578 903,58	0,00	47 947,48	158 714,47	0,00	2 530 914,20
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	537 529,39		7 943,07	152 033,67	25 000,00	2 537 124,82
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	41 374,19	0,00	1 342,69	12 310,80	0,00	-6 210,62
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	41 374,19		1 342,69	12 310,80		151 659,07
- inne						-157 869,69

<b>Zmniejszenie umorzenia</b>				<b>29 194,60</b>	<b>25 000,00</b>	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	578 903,58	0,00	9 285,76	135 149,87	0,00	2 530 914,20
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	25 937,12	0,00	40 004,41	35 875,40	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	0,00	38 661,72	23 564,60	0,00	0,00

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.  
nie dotyczy
- 1.3. Kwota 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 wieczystość  
nie dotyczy
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		Dodatkowe informacje
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	Grunty			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny			
4.	Środki transportu			
5.	Inne środki trwałe	2 938,56	2 939,56	ewidencja pozabilansowa, umowa użyczenia - terminale mobilne (2 szt)

- 1.6. Liczba 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe	1 037 792,86	1 816 166,73		1 037 792,86	1 816 166,73
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	74 803 831,35	83 734 097,45		74 436 539,85	84 101 388,95

błąd 300,-z roku 2017

- 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:  
a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat  
nie dotyczy

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.  
nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań  
nie dotyczy

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne - ewidencja aktualizacji długoterminowych należności budżetowych	1 056 242,86	1 816 166,73
2.	Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych		
3.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
4.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów: - równowartość otrzymanych lub należnych dochodów budżetowych dotyczących przyszłych lat obrotowych, w tym z tytułu umów długoterminowych - inne - przypis należności budżetowych wymagalnych w przyszłych latach	1 132 542,73	1 917 802,88

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	124 884,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	165 967,15	
3.	Inne: ekwiwalent za niewykorzystany urlop	9 568,62	
	<b>Ogółem</b>	<b>300 419,77</b>	

1.16. Inne informacje

Należności pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów

446 656,63

156 464,06

64 022,57

226 170,00

należności z tytułu dochodów budżetowych  
pozostałe rozrachunki, nienależnie pobrane świadczenia  
pozostałe należności z pracownikami

Zobowiązania zaciągnięte w roku budżetowym stanowiące zaangażowanie roku następującego po roku budżetowym (konto 999)

9 863 751,00

73 261,30

106 607,00

616 728,28

1 022 473,99

zobowiązania związane z umowami  
zobowiązania z tytułu dostaw i usług  
zobowiązania wobec budżetów bez ZFSS  
zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

**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.**

pojęcie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zgodnie z KSR nr 11  
nie dotyczy

**2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

nie dotyczy

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.**

nie dotyczy

**2.5. Inne informacje**

- Odpis na ZFSS wynosi:

345 995,19

- Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty: innych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, przychodów finansowych, kosztów finansowych.

- inne przychody operacyjne:

75 429 147,19

75 427 429,73 rozwiązanie odpisu aktualizującego należności

1 201,46 darowizna

516,00 zwrot kosztów postępowania sądowego

- pozostałe koszty operacyjne

84 833 295,63

84 829 994,53 odpisy aktualizujące należności, umorzenie należności

3 301,10 koszty postępowania sądowego

- przychody finansowe

3 243 147,07 odsetki (z funduszu alimentacyjnego, nienależnie pobranych świadczeń)

- koszty finansowe

196,44 odsetki ustawowe

- Uszczegółowienie tj. wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian: innych zwiększeń oraz innych zmniejszeń.

nie dotyczy

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

**3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:**

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	262,16
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	11,38
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	5,8
6.	Ogółem	279,34

**3.2 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

nie dotyczy

**3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

nie dotyczy

**3.4 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

nie dotyczy

**3.5 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

nie dotyczy

Wzrost do 100% w poprzednim

(główny księgowy)

29 03 2019

(rok miesiąc dzień)

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Świdnicy  
mgr Katarzyna Morys  
(kierownik jednostki)