

**INFORMACJA  
DODATKOWA**

MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ  
W CHOJNOWIE

**UL. KOLEJOWA 9**  
**59-225 CHOJNÓW**

Sprawozdanie finansowe za okres  
**01.01.2019 R. - 31.12.2019 R.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej z siedzibą w Chojnowie za rok 2019, na które składa 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 odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 11.03.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
..... Alicja Kishewko .....

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

KIEROWNIK  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Chojnowie  
  
..... Malgorzata Malla .....

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

# WPROWADZENIE

## DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe *Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej* z siedzibą w Chojnowie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn.zm.).

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

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Pomoc społeczna zlecona zgodnie z ustaleniami prowadzonymi przez wojewodę
- Pomoc społeczna zadania własne gminy
- Zadania z zakresy świadczeń rodzinnych
- Prowadzenie postępowania wobec dłużników alimentacyjnych.

Działalność drugorzędna:

- Współpraca z organizacjami pozarządowymi oraz innymi instytucjami działającymi na rzecz mieszkańców Chojnowa

*Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie* działa na podstawie:

1. Ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz.U. z 2019r., poz. 1507 z późn.zm.)
2. Ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych (Dz.U. z 2020r., poz. 111)
3. Ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 roku o ochronie zdrowia psychicznego (Dz.U. z 2018r., poz. 1878)
4. Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz.U. z

2020r, poz. 218)

5. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych (Dz.U. z 2019r., poz. 1373)
6. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r. poz. 2077 z późn.zm.)
7. Ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz.U. z 2019 r., poz. 670 z późn. zm.)
8. Ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz.U. z 2019r., poz. 111)
9. Ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty ( Dz.U.z 2018r.,poz.1457)
10. 10.Ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o udzielaniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (Dz.U. z 2014 r. poz. 567)

### **1. 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.

### **2. Założenie kontynuacji działalności**

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

### **3. 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 z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz.1911 z późn.zm.).

### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia.

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według -

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

Udziały i akcje zostały wycenione według -.

**Należności** wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożności, natomiast należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. funduszu alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej na podstawie art. 35b ust. 1 pkt 5 uor ze względu na niski stopień ściągальności – zarówno przeterminowane, jak i nieprzeterminowane są należnościami wątpliwymi, dla których dokonano odpisu aktualizującego.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** wycenia się według -.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według -.

**Odpis aktualizujący należności** w kwocie 8.371.322,73 dotyczy:

- należności od dłużników alimentacyjnych.

Dnia 11.03.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY



.....  
Alicja Kichewko

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

KIEROWNIK

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Chodzieży

  
.....  
Małgorzata Mała

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

Załącznik nr 1  
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania  
wzajemnych rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi  
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są  
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Żłobek Miejski w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna )	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	1 190,00
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 190,00
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
.....  
Alicja Kichawko  
(główny księgowy)

11.03.2020  
.....  
(data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Załącznik nr 1  
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania  
wzajemnych rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi  
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są  
w łącznym sprawozdaniu finansowym


Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Przedszkole Miejskie Nr 1 w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna )	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	1 838,00
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 838,00
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
.....  
Aneta Kichewko  
(główny księgowy)

11.03.2020

.....  
(data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.




Załącznik nr 1  
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania  
wzajemnych rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi  
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są  
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusze wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Przedszkole Miejskie Nr 3 w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
<b>A.</b>	<b>Przychody</b>	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
<b>B.</b>	<b>Koszty</b>	<b>4 190,00</b>
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 190,00
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 .....Alicja Kichewka.....  
 (główny księgowy)

11.03.2020  
 .....  
 (data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Załącznik nr 1  
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania  
wzajemnych rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi  
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są  
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Gimnazjum Nr 1 w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna )	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	2 767,50
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 767,50
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
..... Alicja Kichewka .....

(główny księgowy)

11.03.2020

(data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Załącznik nr 1  
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania  
wzajemnych rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi  
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są  
w łącznym sprawozdaniu finansowym


Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Szkoła Podstawowa Nr 4 w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	13 464,00
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 464,00
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
.....  
Alicja Kichewko  
(główny księgowy)

11.03.2020  
.....  
(data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Załącznik nr 1  
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania  
wzajemnych rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi  
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są  
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Szkoła Podstawowa Nr 3 w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
A.	Przychody	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna )	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
B.	Koszty	8 723,00
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 723,00
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
.....Alicja Kichewko.....  
(główny księgowy)

11.03.2020  
.....  
(data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Załącznik nr 1  
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania  
wzajemnych rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi  
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są  
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Chojnowski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
<b>A.</b>	<b>Przychody</b>	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna )	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
<b>B.</b>	<b>Koszty</b>	<b>1 613,68</b>
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	625,12
3.	Usługi obce	988,56
4.	Podatki i opłaty	
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Alicja Kichewko

(główny księgowy)

11.03.2020

(data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Załącznik nr 1  
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania  
wzajemnych rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi  
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są  
w łącznym sprawozdaniu finansowym

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: Gmina Miejska w Chojnowie

Wyszczególnienie		Kwota
<b>A.</b>	<b>Przychody</b>	
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8.	Dotacje	
9.	Inne przychody operacyjne	
10.	Dywidendy i udziały w zyskach	
11.	Odsetki	
12.	Inne	
<b>B.</b>	<b>Koszty</b>	<b>1 816,28</b>
1.	Amortyzacja	
2.	Zużycie materiałów i energii	
3.	Usługi obce	
4.	Podatki i opłaty	1 816,28
5.	Wynagrodzenia	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10.	Pozostałe obciążenia	
11.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12.	Pozostałe koszty operacyjne	
13.	Odsetki	
14.	Inne	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
.....  
Alicja Kichewko  
(główny księgowy)

..... 11.03.2020  
(data)

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Załącznik nr 3  
do Jednolitych zasad dotyczących księgowania  
wzajemnych rozrachunków pomiędzy  
jednostkami organizacyjnymi  
Miasta Chojnowa, które uwzględniane są  
w łącznym sprawozdaniu finansowym

### Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: .....

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.			0,00
.....			0,00


Nazwa Jednostki sporządzającej zestawienie: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Chojnowie

Nazwa Jednostki powiązanej: .....

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa	Nr i nazwa dokumentu	Wartość netto
1.			0,00
.....			0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
..... Alicja Kichawko .....  
(główny księgowy)

11.03.2020  
.....  
(data)

Załącznik nr 5  
do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Miasta Chojnowa

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych  
(Wartość brutto)**

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r.											
			z zakupu bezpośredniego	przyjęcie do użytkowania środków trwałych uzyskanych w wyniku inwestycji	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatne przekazania	sprzedaż		likwidacja	inne									
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	24 865,99	2 897,16																24 792,80	
	a).....																			
	b).....																			
2.	Środki trwałe, w tym	534 534,52																		
	a) grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów)	11 227,50																		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	510 867,12																		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	10 381,00																		
	d) środki transportu																			
	e) inne środki trwałe	2 058,90																		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)																			
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																			

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Alicja Kichewko

11.03.2020



Załącznik nr 6  
do instrukcji sporządzenia  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Miasta Chojnowa

**Odpisy amortyzacyjne środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych  
(Umorzenie)**

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	Zwiększenia z tyt.:		aktualizacji wyceny	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r.	Wartość składników majątkowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacji planowej	pozaplanowej		nieodpłatne przekazania	likwidacja	sprzedaż (koszty)			
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	24 865,99	2 897,16			2 970,35			24 792,80	0,00	
a)	.....										
2.	Środki trwałe, w tym:	163 858,67	12 771,68						176 630,35	357 904,17	
a)	grunty (w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntu)									11 227,50	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	151 418,77	12 771,68						164 190,45	346 676,67	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 381,00							10 381,00	0,00	
d)	środki transportu										
e)	inne środki trwałe	2 058,90							2 058,90	0,00	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Olga*  
Allicja Kichewko  
11.03.2020

Załącznik nr 7  
do instrukcji sporządzenia  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Miasta Chojnowa

### Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2019 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2018 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B.II.
1.	221	należności z tyt.dochodów	8 414 391,93	8 371 322,73	B.II.4	43 069,20
2.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	28 372,00	-	B.II.4	28 372,00
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
<b>Razem</b>			<b>8 442 763,93</b>	<b>8 371 322,73</b>		<b>71 441,20</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Alicja Kichewko

11.03.2020

Załącznik nr 9  
do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Miasta Chojnowa

## Informacje o środkach pieniężnych

Lp	Tytuł	Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia na 01.01.2019 r.	Bilans zamknięcia WN	Bilans zamknięcia MA	Saldo bilansu zamknięcia na 31.12.2019 r.
1.	Środki pieniężne w kasie		-	-	-	-
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:		948,47	3 175,41	-	3 175,41
2.1.		135 R-k fund.świad.socjalnych	948,47	3 175,41	-	3 175,41
2.2.						
2.3.						
2.4.						
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		-	-	-	-
4.	Inne środki pieniężne, w tym:		-	-	-	-
4.1.						
4.2.						
	Razem		948,47	3 175,41	-	3 175,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Alicja Kichewko

11.03.2020

Załącznik nr 8  
do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Miasta Chojnowa

### Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2019 r.

Lp	Nr konta	Opis	Saldo Ma (zobowiązań)	poz. w bilansie
1.	201	Rozrachunki z odbor.i dostawcami	1 502,07	D.II.1
2.	225	Rozrachunki z budżetami	9 319,00	D.II.2
3.	229	Pozostałe rozrachunki	47 304,83	D.II.3
4.	231	Rozrachunki z tyt.wynagrodzeń	82 334,86	D.II.4
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
Razem			140 460,76	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Alicja Kichewko

11.03.2020

**Protokół weryfikacji sald należności sporządzony na dzień 31.12.2019r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
1.1.							
....							
2.	Należności od budżetów						
2.1.							
....							
3.	Pozostałe należności						8 442 763,93
3.1.	konto 221						8 414 391,93
			85214 § 0940			zweryfikowano	1 467,01
			85502 § 0940			zweryfikowano	41 602,19
			85502 § 0920			zweryfikowano	2 020 239,53
			85502 § 0970			zweryfikowano	851 911,67
			85502 § 0980			zweryfikowano	5 499 171,53
3.2.	konto 234					zweryfikowano	28 372,00
saldo końcowe na dzień 31 12 2018 r. jest realne i wynosi							8 442 763,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Alicja Kichewko*  
Alicja Kichewko

11.03.2020

**Protokół weryfikacji sald zobowiązań sporządzony na dzień 31.12.2019r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Tytuł dłużny	Klasyfikacja budżetowa	Data powstania salda	Potwierdzenie	Weryfikacja	Kwota w zł
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						1 502,07
1.1.		f-ra za przesyłki	85219\$4300	31.12.2019		zweryfikowano	983,60
1.2.		f-ra za energię elektryczną	85219\$4260	31.12.2019		zweryfikowano	518,47
2.	Zobowiązania wobec budżetu i z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						56 623,83
2.1.		nalicz.dodatki. wynagr. roczn.	85219,85228,85502,85504	31.12.2019		zweryfikowano	56 623,83
....							
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						82 334,86
3.1.		nalicz.dodatki. wynagr. roczn.	85219,85228,85502,85504	31.12.2019		zweryfikowano	82 334,86
....							
4.	Pozostałe tytuły						
4.1.							
....							
<b>Saldo końcowe zobowiązań na dzień 31 12 2019 r. jest realne i wynosi</b>							<b>140 460,76</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Alicja Kichewko

11.03.2020

Załącznik nr 13  
do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Miasta Chojnowa

Struktura konta 720 "Przychody z tytułu dochodów budżetowych"  
wg. stanu na dzień 31.12.2019 r.

Tytuł przychodu	Klasyfikacja wg. §	Kwota
dopłata do pobytu w DPS	.0970	13 383,96
nienal.pobraný zasiłek okresowy	.0940	192,21
nienal.pobraný zasiłek stały	.0940	109,51
koszty upomnienia	.0640	51,50
zwrot nadpłaty na PEFRON	.0970	40,00
odpł.za usługi opiekuńcze i specj.usł.opiek.	.0830	38 896,36
nienal.pobrane świadczenia rodzinne	.0940	7 134,94
zwrot świad.wypłaconych z funduszu aliment.	.0980	590 546,67
wpływy z różnych opłat	.0690	28,17
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>x</b>	<b>650 383,32</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Alicja Kichewko

11.03.2020