

19 KWI. 2019

Nr. Dz. 3406 zał.
Podpis:

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.2	siedzibę jednostki ul.Bolesławiecka 18 59-930 Pieńsk
1.3	adres jednostki ul.Bolesławiecka 18 59-930 Pieńsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek Pomocy realizuje zadania z zakresu pomocy społecznej będące zadaniami własnymi gminy, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, nałożone ustawami oraz wykonywane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne - nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe wprowadza się do ewidencji księgowej wg wartości początkowej, wg ceny nabycia. Zakupione składniki majątkowe podlegają ewidencji w odrębnych księgach inwentarzowych czyli odrębnie dla śr.trwałych i dla pozostałych śr.trwałych w użytkowaniu oraz ewidencja ilościowa . W ośrodku prowadzi się ewidencję ilościową do kwoty 400 zł, natomiast od kwoty 400 zł do 10000 zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w księgach inwentarzowych.. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości nie przekraczającej 400 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty , w m-cu przyjęcia do użytkowania. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 400 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych śr.trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Śr.tr. oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10000 zł umarza się wg stawek określonych w przepisach o podatku doch. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty .
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
	Wartość początkowa wartości niemater,i prawnych wynosiła 62536,18 ,zwiększenia w trakcie roku wyniosły 6705,30 .Wartość na koniec roku obrotowego wartości niem. i prawnych wyniosła 69241,48.Wartość początkowa śr.trwałych wynosiła łącznie 84383,12 , zwiększenia wyniosły 21830,17 ,zmniejszenia 10639,87. Wartość na koniec roku obrotowego wyniosła 95573,42. Umorzenia wartości niemi pr.na początek roku obrotowego wyniosły 62536,18 zwiększenia 6705,30 .Umorzenie wartości niem.i pr. na koniec roku obrotowego wyniosły 69241,48.Umorzenie śr.trwałych na początek 2018 r.

	wynosiło 84383,12 ,zwiększenia wyniosły 21830,17,zmniejszenia 10639,77 .Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego 2018 wynosiły 95573,42 TABELA 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami TABELA 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych TABELA 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto TABELA 5
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 TABELA 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych TABELA 7
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) stan na początek roku obrotowego wynosił 8153585,20, zwiększenia wyniosły 834439,50 natomiast stan na koniec roku obrotowego wyniósł 8988024,70 W ośrodku prowadzi się ewidencję szczegółową odpisów amortyzacyjnych F.A. i Z.A. wg dłużników alimentacyjnych oraz wg podziału klasyfikacji budżetowej TABELA 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym TABELA 9
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat TABELA 10
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego TABELA 11
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	TABELA 12
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 13
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
	TABELA 14
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	TABELA 15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 19224,90
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	TABELA 17
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 18
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	TABELA 19
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
2.5.	inne informacje
	TABELA 20,21 i 22
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki . Rozrachunki na koniec 2018 r między jednostkami budżetowymi i UMIGM są to: ZUK-par.4260 kwota 18,05, par.4300 kwota 22,60 oraz UMIGM par.4300 kwota 75 zł poz. Bilansu D.II.1 Natomiast wzajemne rozliczenia wyłączenia to: ZUK-par.4260 kwota 224,28 RZS poz.BII, ZUK par.4300 kwota 288,41 poz.B.III, UMIGM par.4520 kwota 540 poz.B.IV Przedszkole par.3110 kwota 4995 poz.B.IX ,Szkoła Podst.Nr 1 par.3110 kwota 26070, -poz.B.IX

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Iwona Fylo

2019-04-19
(rok, miesiąc, dzień)
KIEROWNIK
(kierownik jednostki)
mgr Dorota Szubartowska

Tabela nr 1

Miejsko Gminny Ośrodek
Pomocy Społecznej
59-930 Pietek, ul. Bolesławiecka 18
tel. 075 77 85 51 4 22
fax 075 77 85 51 4 22

URZĄD MIASTA I GMINY W PIENSKU
Wpłynęło

19 KWI. 2019

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów w na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:			Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa (Brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)		
			nabycie	aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	zbycie	likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne		Razem zmniejszenia (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	62536,18	6705,30	0	0	6705,30	0	0	0	6705,30	69241,48
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	84383,12	21830,17	0	0	21830,17	0	10639,87	0	10639,87	95573,42
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21359,97	0	0	0	0	0	0	0	0	21359,97
4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	63023,15	21830,17	0	0	0	0	10639,87	0	0	74213,45
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	84383,17	21830,17	0	0	21830,17	0	10639,87	0	10639,87	95573,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY

MG Ośrodek Pomocy Społecznej

w PIENSKU

19 KWI. 2019

mgr Dorota Szaburajska

Tabela Nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Zmniejszenia:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego	
			Amortyzacja (umorzona) za rok obrotowy	aktualizacja	inne	4	5	6					7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	62536,18	6705,30	0	0	6705,30	0	0	0	0	69241,48	0	0
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	84383,12	21830,17	0	0	21830,17	0	10639,77	0	0	95573,42	0	0
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21359,97	0	0	0	0	0	0	0	0	21359,97	0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	63023,15	21830,17	0	0	21830,17	0	10639,77	0	0	74213,45	0	0

K I E R O W N I K
 W G. Usredka Pomocy Społecznej
 w p i e
 mgr Doroła Szubartowska

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Iwona Hoja

Tabela Nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	0	0
1.1	Dobra kultury	0	0

Tabela nr 4

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

l.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
5.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Hyla

KIEROWNIK
MG Ośrodka Pomocy Społecznej
w Plesku

mgr Dorota Szubartowska

Tabela Nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	0
Wartość (w zł)	0

Tabela Nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0
4.	Środki transportu	0
5.	Inne środki trwałe	0
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0

Tabela Nr 7

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0	0
2.	Udziały	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0
5.	Razem papiery wartościowe(1+2+3+4)	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Hyla

KIEROWNIK
MG Ośrodka Pomocy Społecznej
w Pile

mgr Dorota Szubartowska

Tabela nr 8

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).

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	290 Należności FA i ZA	8153585,20	834439,50	0	0	8988024,70
Razem		8153585,20	834439,50	0	0	8988024,70

Tabela nr 9

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	0	0	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0	0

Tabela nr 10

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

l.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Włona Hyla

K T E R O W N I K
MG Ośrodka Pomocy Społecznej
w Piel

mgr Dorota Szubartowska

Tabela nr 11

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 leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

Tabela nr 12

łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	Razem:	0	0	0

Tabela nr 13

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.

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
Iwona Nylc

KIEROWNIK
MG Ośrodka Promocy Społecznej
w Mielku
[Signature]
mgr Dorota Szubartowska

Tabela 14

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 istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0
1.1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	0
		0
		0
		0
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0
		0
		0

Tabela 15

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0
	Razem	0

Tabela nr 16

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	19 224,90
1.1.	Odprawy emerytalne	0
1.2.	Nagrody jubileuszowe	19 224,90
1.3.	Ekwiwalenty za urlop	0

Tabela nr 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (wg pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
	0	0
	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 Iwona Fylo

K I E R O W N I K
 MG Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Ileszynie
[Signature]
 mgr Dorota Szubartowska

Tabela nr 18

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

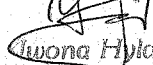
L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	0
1.1.	Odsetki	0
1.2.	Różnice kursowe	0

Tabela nr 19

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

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie.	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	0	0
		0	0
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:	0	0
		0	0
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	0	0
		0	0
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:	0	0
		0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Iwona Hyla

 KIEROWNIK
 MG Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Pleszewie



mgr Dorota Szubartowska

Tabela nr 20

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy w Pieńsku, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Miejsko Gminny Ośrodek pomocy Społecznej w Pieńsku (wpisać nazwę jednostki sporządzającej wykaz)		
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminy w Pieńsku dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	ZUK	§ 4260	18,05	D.II.1
2	ZUK	§ 4300	22,60	D.II.1
3	Urząd Miasta i Gminy Pieńsk	§ 4300	75,00	D.II.1

Tabela nr 21

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń przychodów i kosztów z tytułu dokonywanych operacji pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy w Pieńsku, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Miejsko Gminny Ośrodek pomocy Społecznej w Pieńsku (wpisać nazwę jednostki sporządzającej wykaz)		
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminy w Pieńsku dotyczące: przychodów i kosztów z tytułu dokonywanych operacji		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	ZUK	§ 4260	224,28	B.II
2	ZUK	§ 4300	288,41	B.III
3	Urząd Miasta i Gminy Pieńsk	§ 4520	540,00	B.IV
4	Przedszkole Nr 1 w Pieńsku	§ 3110	4 995,00	B.IX
5	Szkoła Podstawowa Nr 1	§ 3110	26 070,00	B.IX

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Hyla

KIEROWNIK

MG Ośrodka Pomocy Społecznej
w Pieńsku

mgr Dorota Szubartowska

6	Szkoła Podstawowa Nr 2	§ 3110	12 159,00	B.IX
---	------------------------	--------	-----------	------

Tabela nr 22

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy w Pieńsku, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Miejsko Gminny Ośrodek pomocy Społecznej w Pieńsku (wpisać nazwę jednostki sporządzającej wykaz)		
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminy w Pieńsku dotyczące: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Hyla
Iwona Hyla

KIEROWNIK

MG Ośrodka Pomocy Społecznej
w Pieńsku

Dorota Szubartowska
Dorota Szubartowska