

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Kościuszki 7 62-840 Koźminek	BILANS jednostki budżetowej	Adresat Urząd Gminy
		Wystać bez pisma przewodniego 68D9EDB86DD3D825 
Numer identyfikacyjny REGON 300238650	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-44 842,51	-46 878,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	11 145 493,89	10 905 943,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-11 190 336,40	-10 952 821,38
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-11 190 336,40	-10 952 821,38
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 460 566,06	1 521 849,94
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 460 566,06	1 521 849,94
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	404,90	355,20
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 414 959,52	1 474 342,02
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 334,03	7 663,26
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	37 354,53	38 976,38

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Balcerzak
Anna Balcerzak
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

68D9EDB86DD3D825

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Koźminku

Agnieszka Zambra-Drużbiał

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	471,16	471,16
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	41,92	41,92
B Aktywa obrotowe	1 415 723,55	1 474 971,90	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 415 681,63	1 474 929,98			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 415 681,63	1 474 929,98			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	41,92	41,92			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	41,92	41,92			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Balcerzak

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

68D9EDB86DD3D825

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kozminie

Agnieszka Zaremba-Dziżbich

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 415 723,55	1 474 971,90	Suma pasywów	1 415 723,55	1 474 971,90

GLÓWNY KSIĘGOWY

A. Balcerzak

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

68D9EDB86DD3D825

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Koźminku

Agnieszka Zaremba-Drużbiak

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Balcerzak

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

68D9EDB86DD3D825

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kozłowie

Agnieszka Zaremba-Drużbiał

(kierownik jednostki)

Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

- a) nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koźminku,
- b) siedziba jednostki: 62-840 Koźminek, ul. Kościuszki 7,
- c) adres jednostki: 62-840 Koźminek, ul. Kościuszki 7,
- d) podstawowy przedmiot działalności jednostki: Realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej, własnych i zleconych, a w szczególności w celu umożliwienia osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości,
- e) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.,
- f) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: nie dotyczy,
- g) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów,

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:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego,
- sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

Zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych

Opis systemu komputerowego

System ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawa zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych).

Aktywa i pasywa Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koźminku zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Zastosowane zasady wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stopnia zużycia.

Środki trwale wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w następujący sposób;

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.

- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania chyba że umowa darowizny lub umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości,
- w przypadku otrzymania środka w sposób nieodpłatny od skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 30%.

Od nowo przyjętych na stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Środki trwałe w budowie – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności długoterminowe, to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). W jednostce obejmują w szczególności udziały i akcje w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

Zapasy w jednostce obejmują materiały. Zakupione materiały ujmowane w ewidencji wartościowej wykazuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen zakupu. Natomiast rozchód materiałów wyceniany jest według zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” (polegającej na wycenie rozchodów według ceny przychodu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej).

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, z zastrzeżeniem ust. 2 – 4.

- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych,
- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze,
- Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy,
- Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie

ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Natomiast krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego w jednostce budżetowej:

- Wynik finansowy jednostki ustalony jest na koniec roku obrotowego jako różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu zapłaty.
- Wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Na koncie tym ewidencja prowadzona jest: na koniec roku obrotowego – przeksięgowanie przychodów i kosztów, w roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – przeniesienie na fundusz jednostki straty lub zysku bilansowego.
- Pod datą 31 grudnia ujmuje się:
 - po stronie WN:**
 - poniesione koszty wg. rodzaju konta: 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409, 410, 411
 - koszty operacji finansowych konto 751
 - pozostałe koszty operacyjne konto 761
 - po stronie MA:**
 - przychody z tyt. dochodów budżetowych konto 720
 - przychody finansowe konto 750
 - pozostałe przychody operacyjne konto 760

h) inne informacje: nie dotyczy.

Część II Dodatkowe informacje i objaśnienia:

a) Punkt 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 umorzeń.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	21 472,57	420,00			420,00					21 892,57
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	21 472,57	420,00			420,00					21 892,57
2.1	Grunty										
2.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	169 639,50	500,00			500,00					167 784,91
2.4	Środki transportu										
2.5	Inne środki trwałe	3 660,00									3 660,00
2.	Razem środki trwałe	173 299,50	500,00			500,00					171 444,91
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	173 299,50	500,00			500,00					171 444,91

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec okresu		
			nabycie	przemieszczenie	Aktualizacja	Inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia			
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	21 472,57	420,00					420,00						21 892,57
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	21 472,57	420,00					420,00						21 892,57
2.1	Grunty													
2.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej													
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	169 639,50	500,00					500,00				2 354,59		167 784,91
2.4	Środki transportu													
2.5	Inne środki trwałe	3 660,00												3 660,00
2.	Razem środki trwałe	173 299,50	500,00					500,00				2 354,59		171 444,91
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)													
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	173 299,50	500,00					500,00				2 354,59		171 444,91

- powyżej 5 lat.
- nie dotyczy.

j) Punkt 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.

k) Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

- nie dotyczy.

l) Punkt 1.12.

Łączna 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

- nie dotyczy.

ł) Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

- nie dotyczy.

m) Punkt 1.14.

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

- nie dotyczy.

n) Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela 14. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń na koniec okresu
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	679 000,44
2.	Nagrody jubileuszowe	12 694,50
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 882,00
5.	Inne świadczenia pracownicze*	9 509,00
	Razem	711 085,94

* min. wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenia ekwiwalentu pieniężnego za nie, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych), dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli oraz wydatki na szkolenia pracowników i zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnych pojazdów do celów służbowych.

o) Punkt 1.16.

Inne informacje.

- nie dotyczy.

b) Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

- nie dotyczy.

c) Punkt 1.3.

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

- nie dotyczy.

d) Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

- nie dotyczy.

e) Punkt 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.

- nie dotyczy.

f) Punkt 1.6.

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

- nie dotyczy.

g) Punkt 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).

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec okresu
			utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Długoterminowe					
2.	Krótkoterminowe	386 619,32	36 229,11		422 848,43	
	Razem	386 619,32	36 229,11		422 848,43	

h) Punkt 1.8.

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

- nie dotyczy.

i) Punkt 1.9.

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

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,

p) Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

- nie dotyczy.

r) Punkt 2.2.

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

- nie dotyczy.

s) Punkt 2.3.

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

- nie dotyczy.

t) Punkt 2.4.

Kwota 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 jednostek samorządu terytorialnego.

u) Punkt 2.5.

Inne informacje.

- nie dotyczy.

w) Punkt 3.

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

- nie dotyczy.


GLÓWNY KSIĘGOWY


Anna Balcerzak

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Koźminie

Agnieszka Zaremba-Drużbiak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Kościuszki 7 62-840 Koźminek	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 300238650		055F500AB3665700 

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		Kwota
II.	Wyszczególnienie	
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)	422 848,43
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Balcerzak

(główny księgowy)

2019.03.29
rok mies. dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Koźminie

Agnieszka Zarembka-Drużbiak

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Balcerzak

(główny księgowy)


2019.03.29

rok mies. dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Koźminieku

Agnieszka Zaremba-Drużbiak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Kościuszki 7 62-840 Koźminek		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Gminy	
Numer identyfikacyjny REGON 300238650			Wysłać bez pisma przewodniego 4FE1FD825ACBD30C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		11 218 185,56	10 978 599,75
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		53 835,91	20 793,41
B.III.	Usługi obce		221 891,79	205 657,32
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	16,08
B.V.	Wynagrodzenia		604 113,50	669 979,85
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		120 218,16	131 427,19
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		196 015,66	209 891,28
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 022 110,54	9 740 834,62
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-11 218 185,56	-10 978 599,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne		7 247,66	8 472,14
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		7 247,66	8 472,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Koźminku

kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 210 937,90	-10 970 127,66
G.	Przychody finansowe	20 601,50	17 306,28
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	20 601,50	17 306,28
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 190 336,40	-10 952 821,38
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 190 336,40	-10 952 821,38

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Balcerzak

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Koźminku

Agnieszka Zaremba-Drużbiak

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Isalcerzak

główny księgowy


2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kozminku

Agnieszka Zaremba-Drużbiak

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Kościuszki 7 62-840 Koźminek		Zestawienie zmian w funduszu jednostki Urząd Gminy w Koźminku Wpł. dnia 29.03.19 Nr. 2098 zał. sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Gminy	
Numer identyfikacyjny REGON 300238650			Wysłać bez pisma przewodniego 67925CB45EED20EF 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			9 137 188,54	11 145 493,89
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			11 214 858,35	10 976 698,37
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			11 214 858,35	10 976 698,37
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			9 206 553,00	11 216 248,92
I.2.1. Strata za rok ubiegły			9 178 703,84	11 190 336,40
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			27 849,16	25 912,52
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			11 145 493,89	10 905 943,34

GLÓWNY KSIĘGOWY


Anna Dulciszak
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Koźminku

Agnieszka Zarembka-Druźbiał
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 190 336,40	-10 952 821,38
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-11 190 336,40	-10 952 821,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-44 842,51	-46 878,04

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Balcerzak

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Koźminku

Agnieszka Zaremba-Druzbiał

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 190 336,40	-10 952 821,38
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-11 190 336,40	-10 952 821,38
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-44 842,51	-46 878,04

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Balcerzak

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Koźminku

Agnieszka Zaremba-Druzbiał

kierownik jednostki