

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b><br><br><b>WĘGIERSKA GÓRKA</b><br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>072364944</b> |                       | <b>Bilans</b> jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu budżetowego<br><br>sporządzony<br>na dzień: <b>31.12.2018</b> |  | Adresat<br><b>WÓJT GMINY WĘGIERSKA GÓRKA</b><br><b>URZĄD GMINY w Węgierskiej Górze</b><br><b>SEKRET WĘGIERSKA GÓRKA</b><br><b>23-12-2018</b> |                     |
|--|-----------------------|---|--|--|---------------------|
| 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. Fundusze  | 2 224 612,92   | 4 496 233,15        |
| I. Wartości niematerialne i prawne   | 0,00                  | 0,00  | I. Fundusz jednostki   | 21 646 666,19  | 21 703 464,13       |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe   | 0,00                  | 0,00  | II. Wynik finansowy netto  | -19 422 053,27   | -17 207 230,98      |
| 1. Środki trwałe   | 0,00                  | 0,00  | 1. Zysk netto (+)  | 0,00   | 0,00                |
| 1.1 Grunty   | 0,00                  | 0,00  | 2. Strata netto (-)  | -19 422 053,27   | -17 207 230,98      |
| 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 inżynierii lądowej i wodnej  | 0,00                  | 0,00  | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00   | 0,00                |
| 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny  | 0,00                  | 0,00  | 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  | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  | 2 345 097,98   | 109 260,38          |
| 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   | 2 345 097,98   | 109 260,38          |
| III. Należności długoterminowe   | 0,00                  | 0,00  | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 2 662,86   | 2 145,94            |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00  | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 0,00   | 0,00                |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00  | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 16 284,35  | 16 961,61           |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00  | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 86 271,88  | 88 689,37           |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00  | 5. Pozostałe zobowiązania  | 2 238 505,31   | 168,00              |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek   | 0,00                  | 0,00  | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00   | 0,00                |
| B. AKTYWA OBROTOWE   | 4 569 710,90          | 4 605 493,53  | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00   | 0,00                |
| I. Zapasy  | 0,00                  | 0,00  | 8. Fundusze specjalne  | 1 373,58   | 1 295,46            |
| 1. Materiały   | 0,00                  | 0,00  | 8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych   | 1 373,58   | 1 295,46            |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 0,00                  | 0,00  | 8.2 Inne fundusze  | 0,00   | 0,00                |
| 3. Produkty gotowe   | 0,00                  | 0,00  | III. Rezerwy na zobowiązania   | 0,00   | 0,00                |
| 4. Towary  | 0,00                  | 0,00  | IV. Rozliczenia międzyokresowe   | 0,00   | 0,00                |
| II. Należności krótkoterminowe   | 4 568 337,32          | 4 604 198,07  |  |  |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 0,00                  | 0,00  |  |  |                     |
| 2. Należności od budżetów  | 0,00                  | 0,00  |  |  |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  | 0,00                  | 0,00  |  |  |                     |
| 4. Pozostałe należności  | 4 568 337,32          | 4 604 198,07  |  |  |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych   | 0,00                  | 0,00  |  |  |                     |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 1 373,58              | 1 295,46  |  |  |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                  | 0,00  |  |  |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 1 373,58              | 1 295,46  |  |  |                     |
| 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   | 0,00                  | 0,00  |  |  |                     |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>4 569 710,90</b>   | <b>4 605 493,53</b>   | <b>Suma pasywów</b>  | <b>4 569 710,90</b>  | <b>4 605 493,53</b> |

**KSIEGOWY**

*Sigmo*  
Sobota 29.03.2019  
(główny księgowy)

29.03.2019  
(rok-miesiąc-dzień)

Identyfikator sprawozdania: EB8E4D9BD2C1361F3E0D289CF6E0FFA7

**KIEROWNIK**  
GMINNEGO OŚRODKA  
POMOCY SPOŁECZNEJ

*mgr Magdalena Ganczarcka*  
(kierownik jednostki)



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

|   |  |   |   |  |
|---|--|---|---|--|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej<br>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej<br>WĘGIERSKA GÓRKA |  | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....<br><br>sporządzony na dzień<br>31.12.2018 | Adresat<br>URZĄD GMINY W Węgierskiej Górze<br>WOJT GMINY WĘGIERSKA GÓRKA<br>WĘGIERSKA GÓRKA<br>29 -03- 2019 |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>072364944  |  |   | Stan na koniec roku poprzedniego  |  |
|   |  | Stan na koniec roku bieżącego   |   |  |
| A   | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej   | Zat. .... 341 376,74  | 2 463 707,97  |  |
| A.I   | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | podpis ..... 0,00   | 0,00  |  |
| A.II  | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)   | ZNAK SPRAWY ..... 0,00  | 0,00  |  |
| A.III   | Koszty 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  | 341 376,74  | 2 463 707,97  |  |
| B   | Koszty działalności operacyjnej  | 19 770 745,61   | 19 676 641,27   |  |
| B.I   | Amortyzacja  | 0,00  | 0,00  |  |
| B.II  | Zużycie materiałów i energii   | 51 982,98   | 49 671,72   |  |
| B.III   | Usługi obce  | 217 255,62  | 207 488,20  |  |
| B.IV  | Podatki opłaty   | 1 285,00  | 1 312,00  |  |
| B.V   | Wynagrodzenia  | 1 323 962,48  | 1 324 777,17  |  |
| B.VI  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   | 309 357,84  | 290 522,39  |  |
| B.VII   | Pozostałe koszty rodzajowe   | 387 235,41  | 604 839,96  |  |
| B.VIII  | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00  | 0,00  |  |
| B.IX  | Inne świadczenia finansowane z budżetu   | 17 479 666,28   | 17 198 029,83   |  |
| B.X   | Pozostałe obciążenia   | 0,00  | 0,00  |  |
| C   | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)   | -19 429 368,87  | -17 212 933,30  |  |
| D   | Pozostałe przychody operacyjne   | 0,00  | 0,00  |  |
| D.I   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00  | 0,00  |  |
| D.II  | Dotacje  | 0,00  | 0,00  |  |
| D.III   | Inne przychody operacyjne  | 0,00  | 0,00  |  |
| E   | Pozostałe koszty operacyjne  | 0,00  | 0,00  |  |
| 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  | 0,00  |  |
| F   | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)   | -19 429 368,87  | -17 212 933,30  |  |
| G   | Przychody finansowe  | 7 315,60  | 5 702,32  |  |
| G.I   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00  | 0,00  |  |
| G.II  | Odsetki  | 7 315,60  | 5 702,32  |  |
| 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)   | -19 422 053,27  | -17 207 230,98  |  |
| 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)  | -19 422 053,27  | -17 207 230,98  |  |

Gminny Ośrodek  
Pomocy Społecznej  
34-350 Węgierska Górka

**KSIĘGOWY**

*Sabina*  
(główny księgowy)

29.03.2019  
(rok-miesiąc-dzień)

Identyfikator sprawozdania: 4391298ADE10814178202B1941D59E23

**KIEROWNIK  
GMINNEGO OŚRODKA  
POMOCY SPOŁECZNEJ**

*mgr Magdalena Ganczarska*

(kierownik jednostki)



|  |  |   |  |  |                               |
|--|--|---|--|--|-------------------------------|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej<br>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej |  | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> |  | Adresat<br>WOJCI GMINY WĘGIERSKA GÓRKA<br>WĘGIERSKA GÓRKA                  |                               |
| WĘGIERSKA GÓRKA  |  | sporządzony na dzień 31.12.2018               |  | W PŁYNIĘŁO<br>URZĄD GMINY w Węgierskiej Górze<br>SEKRETARIAT<br>23-03-2019 |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>072364944                               |  |   |  | Stan na koniec roku<br>poprzedniego dz.                                    | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                     |  |   |  | 17 892 022,73  | 21 646 666,19                 |
| I.1  | Zwiększenia funduszu (z tytułu)  |   |  | 19 759 333,81  | 19 673 895,44                 |
| I.1.1  | Zysk bilansowy za rok ubiegły  |   |  | 0,00   | 0,00                          |
| I.1.2  | Zrealizowane wydatki budżetowe   |   |  | 19 759 333,81  | 19 673 895,44                 |
| 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)   |   |  | 16 004 690,35  | 19 617 097,50                 |
| I.2.1  | Strata za rok ubiegły  |   |  | 15 934 698,14  | 19 422 053,27                 |
| I.2.2  | Zrealizowane dochody budżetowe   |   |  | 42 525,78  | 51 552,48                     |
| 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  |   |  | 27 466,43  | 143 491,75                    |
| II   | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)  |   |  | 21 646 666,19  | 21 703 464,13                 |
| III  | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)   |   |  | -19 422 053,27   | -17 207 230,98                |
| III.1  | zysk netto   |   |  | 0,00   | 0,00                          |
| III.2  | strata netto (-)   |   |  | -19 422 053,27   | -17 207 230,98                |
| III.3  | nadwyżka środków obrotowych  |   |  | 0,00   | 0,00                          |
| IV   | Fundusz (poz.II+,-III)   |   |  | 2 224 612,92   | 4 496 233,15                  |

**KSIĘGOWY**

*Sabina Figura*

(główny księgowy)

29.03.2019

(rok-miesiąc-dzień)

**KIEROWNIK**  
GMINNEGO OŚRODKA  
POMOCY SPOŁECZNEJ

*mgr Małgorzata Ciesielska*  
(kierownik jednostki)

Identyfikator sprawozdania: EBC8EEE329C0B4F0AC86CBE3DDFEF8BE



## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok

W PŁY N Ę Ł O  
URZĄD GMINY w Węgierskiej Górze  
SEKRETARIAT

23-03-2019

Zał. .... L.dz. ....  
podpis .....  
.....

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. **Nazwa jednostki :** *Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Węgierskiej Górze*
- 1.1. **Siedziba:** *ul. Zielona 43*
- 1.2. **Adres jednostki:** *Węgierska Góra*
- 1.3. **Podstawowy zakres działalności jednostki:** *Pomoc społeczna*  
( Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych.)

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

*Sprawozdanie finansowe za 2018 rok tj. okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.*

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

*Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.*

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

1) *Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dn.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 Polski.*

2) *Jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:*

- *określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych*
- *metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego*
- *sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych*

3) *Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.*

*Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:*

- *składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,*
- *składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,*

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,

- Odpisów umorzeniowych dokonuje się dla wszystkich środków trwałych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

4) Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

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**

*Szczegółowe dane w tym zakresie zawiera tabela stanowiąca załącznik nr 1 i nr 2 do informacji dodatkowej.*

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami**

*Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych*

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

*Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych*

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

*Jednostka nie posiada prawa wieczystego użytkowania gruntów*

**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*



**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)**

*Jednostka posiada należności w stosunku do których dokonano odpisów aktualizujących – Zaliczka Alimentacyjna.*

*Szczegółowe dane w tym zakresie zawiera tabela stanowiąca załącznik nr 7 do informacji dodatkowej.*

**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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

*Nie dotyczy*

**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**

*Nie dotyczy*

**1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

*Nie dotyczy*

**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*

**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**

*Nie dotyczy*

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

*Nie dotyczy*

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wyszczególnienie                           | Kwota w zł | Dodatkowe informacje |
|-----|--|------------|----------------------|
| 1.  | Odprawy emerytalne                         | 0          |                      |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe                       | 8846,12    |                      |
| 3.  | Inne (ekwiwalent za niewykorzystany urlop) | 0          |                      |
| 4.  | <b>Ogółem:</b>                             | 8846,12    |                      |

**1.16. Inne informacje**

- *Wzajemne rozliczenia z Gminnym Zespołem Ekonomiczno Administracyjnym Szkół z tytułu refundacji za obiady wynoszą ogółem: 77 856,40 - poz. B.IX RZiS 2018r.  
Szkoly – 54871,40  
Przedszkola – 22 985,00*
- *Wzajemne rozliczenia z Urzędem Gminy Węgierska Górka:*
  - *z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą: 1312,00 poz B.IV RZiS 2018r.*
  - *z tytułu świadczeń społecznych : żywienie dziecka ( Gibas) – 168,00 poz. B.IX RZiS 2018r.*
  - *z tytułu pozostałych zobowiązań -168,00 - poz. II.5 Bilansu 2018r.*

**2.**

**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**

*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 wykonaniu planu dochodów budżetowych**

*Nie dotyczy*

**2.5. Inne informacje**

*Brak*

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

**3.1. Informacja 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                                       | 17                      |
| 2.  | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                   | 0                       |
| 3.  | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju               | 0                       |
| 4.  | Uczniowie   | 0                       |
| 5.  | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 3                       |
| 6.  | Ogółem  | 20                      |

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

*Nie dotyczy*

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

*Nie dotyczy*



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

*Nie dotyczy*

- 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

*W roku obrotowym 2018 zostały zmienione zasady księgowania dochodów zleconych (zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny, specjalistyczne usługi opiekuńcze).*

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

*W związku ze zmianą księgowania chochołów zleconych w pasywach na koniec roku obrotowego nie wykazano zobowiązań z tytułu dochodów zleconych jak w roku poprzednim.*

Węgierska Górka, 2019-03-29

**KSIĘGOWY**

*Siguna*  
Sabina Figura

.....  
(główny księgowy)

**KIEROWNIK**  
GMINNEGO OŚRODKA  
POMOCY SPOŁECZNEJ

*mqr Magdalena Ganczarska*

.....  
(kierownik jednostki)

Załączniki:

1. Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: rok 2018)
2. Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: rok 2018)
3. Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: rok 2018)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018)

| Lp.    | Wyszczególnienie   | Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia |                            |              |                  |                                    |        | Zmniejszenia |                            |              |                   |   |            | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14) |
|--------|--|--|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------------|--------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|---|------------|---|
|        |  |  | nabycie     | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | zbycie | likwidacja   | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13) |            |   |
| I.     | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)  | 34 041,30  | 900,00      | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 900,00                             | 0,00   | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 34 941,30  |   |
| I.1.   | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego  | 34 041,30  | 900,00      |                            |              |                  | 900,00                             |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 34 941,30  |   |
| I.2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  |  |             |                            |              |                  | 0,00                               |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 0,00       |   |
| II.    | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)   | 151 781,47   | 7 850,00    | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 7 850,00                           | 0,00   | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 159 631,47 |   |
| 2.     | Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)  | 151 781,47   | 7 850,00    | 0,00                       | 0,00         | 0,00             | 7 850,00                           | 0,00   | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00              | 0,00  | 159 631,47 |   |
| 2.1.   | Grunt, w tym:  |  |             |                            |              |                  | 0,00                               |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 0,00       |   |
| 2.1.1. | Grunt, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |             |                            |              |                  | 0,00                               |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 0,00       |   |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej   |  |             |                            |              |                  | 0,00                               |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 0,00       |   |
| 2.3.   | Środki transportu  |  |             |                            |              |                  | 0,00                               |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 0,00       |   |
| 2.4.   | Inne środki trwałe   | 151 781,47   | 7 850,00    |                            |              |                  | 7 850,00                           |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 159 631,47 |   |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   |  |             |                            |              |                  | 0,00                               |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 0,00       |   |
| 4.     | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)   |  |             |                            |              |                  | 0,00                               |        |              |                            |              |                   | 0,00  | 0,00       |   |

KSIĘGOWY

Sabina (główny księgowy)

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)KIEROWNIK  
GŁÓWNEGO OŚRODKA  
POWIAZANIA  
KIEROWNIK

mgr Magdalena Ganczarska

Sporządził: .....



Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018)

| Lp.    | Wyszczególnienie   | Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia                                    |              |                  |                                | Zmniejszenia                 |                                     |                   |                                  | Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11) |
|--------|--|---|--|--------------|------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------------|---|
|        |  |   | amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10) |   |
| I      | 2  | 3   | 4  | 5            | 6                | 7                              | 8                            | 9                                   | 10                | 11                               | 12  |
| I.     | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)  | 34 041,30   | 900,00   | 0,00         | 0,00             | 900,00                         | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 34 941,30   |
| 1.1.   | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego  | 34 041,30   | 900,00   |              |                  | 900,00                         |                              |                                     |                   | 0,00                             | 34 941,30   |
| 1.2.   | Pozostałe wartości niematerialne i prawne  |   |  |              |                  | 0,00                           |                              |                                     |                   | 0,00                             | 0,00  |
| II.    | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)   | 151 781,47  | 7 850,00                                       | 0,00         | 0,00             | 7 850,00                       | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 159 631,47  |
| 2.     | Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)  | 151 781,47  | 7 850,00                                       | 0,00         | 0,00             | 7 850,00                       | 0,00                         | 0,00                                | 0,00              | 0,00                             | 159 631,47  |
| 2.1.   | Grunty, w tym:   |   |  |              |                  | 0,00                           |                              |                                     |                   | 0,00                             | 0,00  |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |   |  |              |                  | 0,00                           |                              |                                     |                   | 0,00                             | 0,00  |
| 2.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej   |   |  |              |                  | 0,00                           |                              |                                     |                   | 0,00                             | 0,00  |
| 2.3.   | Środki transportu  |   |  |              |                  | 0,00                           |                              |                                     |                   | 0,00                             | 0,00  |
| 2.4.   | Inne środki trwałe   | 151 781,47  | 7 850,00                                       |              |                  | 7 850,00                       |                              |                                     |                   | 0,00                             | 159 631,47  |
| 3.     | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   |   |  |              |                  | 0,00                           |                              |                                     |                   | 0,00                             | 0,00  |
| 4.     | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)   |   |  |              |                  | 0,00                           |                              |                                     |                   | 0,00                             | 0,00  |

**KSIĘGOWY**  
*Sabina Jędruska*  
 (podpis)  
 Sporzędził: .....

2019.03.29  
 (rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
**GŁÓWNEGO OŚRODKA**  
**POKONTROLI WIEJSKIEJ**  
 (podpis)  
*mgr Mariola Samczarska*



Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018)

| Lp.     | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego |   |                              | Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7) |
|---------|---|---|--|---|---|------------------------------|---|
|         |   |   |  | wykorzystanie   | rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne) | zmniejszenia - razem (5 + 6) |   |
| 1       | 2                                       | 3   | 4  | 5   | 6   | 7                            | 8   |
| 1.      | Zaliczka Alimentacyjna                  | 386 039,36  | 0,00   | 0,00  | 18 921,00   | 18 921,00                    | 367 118,36  |
| 2.      |   |   |  |   |   | 0,00                         | 0,00  |
| 3.      |   |   |  |   |   | 0,00                         | 0,00  |
| 4.      |   |   |  |   |   | 0,00                         | 0,00  |
| 5.      |   |   |  |   |   | 0,00                         | 0,00  |
| Ogółem: |   | 386 039,36  | 0,00   | 0,00  | 18 921,00   | 18 921,00                    | 367 118,36  |

KSIĘGOWY  
(główny księgowy)  
Sabina Figula

2019.03.19  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
GMINNEGO OŚRODKA  
POWIAZANYCH Z NIEJ  
(kierownik jednostki)  
mgr Mariola Ganczarska

Sporządził: .....