

Załącznik nr 3
do Zarządzenia nr 29/2019
Wójta Gminy Trzebielino
z dnia 08.03.2019 r.

Oświadczam, że:

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
77-235 Trzebielino, ul. Wiejska 15
tel./fax 59 85 80 255
NIP 842-102-23-16, REGON 005311880

1. Sprawozdanie.

(nazwa jednostki)

z siedzibą w Trzebielinie za rok 2018

na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają 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 2018. 03. 20

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
Stoltman

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebielinie

mgr Joanna Kmiecik
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W TRZEBIELINIE ul. WIEJSKA 15 77-235 TRZEBIELINO 005311880 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 20 18. r.		Data 22.05.2018 Podpis GMINA TRZEBIELINO 77-235 TRZEBIELINO ul. WIEJSKA 15	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 296,05	106,16	A. Fundusze	1 497 069,85	1 626 112,68
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	7 530 742,52	7 708 012,36
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 296,05	106,16	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-6 033 672,67	-6 081 899,68
1. Środki trwałe	3 296,05	106,16	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-6 033 672,67	-6 081 899,68
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 296,05	106,16	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 632,52	36 245,97
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	33 632,52	36 245,97
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		61,56
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 154,77	5 713,85
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	26 933,92	28 909,01
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	1 527 406,32	1 662 252,49	8. Fundusze specjalne	1 543,83	1 561,55
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 543,83	1 561,55
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	1 527 362,49	1 662 190,83			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	462,00				
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 526 900,49	1 662 190,83			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	43,83	61,66			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	43,83	61,66			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 530 702,37	1 662 358,65	Suma pasywów	1 530 702,37	1 662 358,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Trzebieżu
 (główny księgowy)
Barbara Wójcik

2019.03.20
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Trzebieżu
 (kierownik jednostki)
 mgr Joanna Kmiecik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W TRZEBIELINIE ul.WIEJSKA 15 77-235 TRZEBIELINO 005311880 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	URZĄD GMINY W TRZEBIELINIE ul.WIEJSKA 15 77-235 TRZEBIELINO Referat finansów Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			187 524,36	152 618,91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			187 524,36	152 618,91
B. Koszty działalności operacyjnej			6 221 197,03	6 288 339,27
I. Amortyzacja			4 150,05	3 189,89
II. Zużycie materiałów i energii			31 317,61	26 148,71
III. Usługi obce			312 256,77	425 295,33
IV. Podatki i opłaty				
V. Wynagrodzenia			387 479,14	425 499,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			92 243,12	103 038,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			5 393 750,34	5 305 167,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X. Pozostałe obciążenia				
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)			-6 033 672,67	-6 135 720,36
D. Pozostałe przychody operacyjne			0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne				
E. Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II. Pozostałe koszty operacyjne				
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)			-6 033 672,67	-6 135 720,36

G.	Przychody finansowe	0,00	53 820,68
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		53 820,68
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 033 672,67	-6 081 899,68
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 033 672,67	-6 081 899,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 (główny księgowy)
Stumpf
 Barbara Stoltman

2018-03-20
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 (kierownik jednostki)
 w Łodzi
Joanna Kmiecik
 mgr Joanna Kmiecik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W TRZEBIELINIE ul. WIEJSKA 15 77-235 TRZEBIELINO 005311880 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	URZĄD GMINY TRZEBIELINO Referat finansów Sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym Data: 22.03.2019 Podpis: [signature] Adresat URZĄD GMINY UL. WIEJSKA 15 77-235 TRZEBIELINO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		6 619 232,31	7 530 742,52
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		6 211 097,74	6 282 553,65
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		6 211 097,74	6 282 553,65
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		5 299 587,53	6 105 283,81
2.1. Strata za rok ubiegły		5 258 723,21	6 033 672,67
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		5 168,39	5 525,60
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		35 695,93	66 085,54
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		7 530 742,52	7 708 012,36
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-6 033 672,67	-6 081 899,68
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-6 033 672,67	-6 081 899,68
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		1 497 069,85	1 626 112,68

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Trzebieelinie
[signature]
(główny księgowy)
Barbara Stoltman

2019-03-20
(rook, miesiąc, dzień)

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Trzebieelinie
(kierownik jednostki)
mgr Joanna Kmiecik

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY TRZEBIELINO
Referat finansów
Sprawdzono pod względem
formalno rachunkowym
Dnia 22.05.2019 Podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W TRZEBIELINIE
1.2	Siedzibę jednostki
	TRZEBIELINO, ul. Wiejska 15
1.3	Adres jednostki
	77-235 TRZEBIELINO, UL. WIEJSKA 15
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	GOPS- REGON : 005311880 , PKD : 8899Z - POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA ,GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA. GOPS jest jednostką organizacyjną Gminy ,utworzoną w celu realizacji zadań własnych i zleconych z zakresu pomocy społecznej. 1) Tworzenie warunków organizacyjnych funkcjonowania pomocy społecznej w gminie 2) Rozpoznawanie potrzeb społecznych oraz poddawanie analizie i ocenie zjawisk będących ich źródłem; 3) Prowadzenie pracy socjalnej, rozumianej jako działalności zawodowej mającej na celu pomoc osobom i rodzinom we wzmocnieniu lub odzyskiwaniu zdolności funkcjonowania w społeczeństwie poprzez pełnienie odpowiednich ról społecznych oraz tworzenie warunków sprzyjających temu celowi; 4) Realizacja zadań wynikających z ustawy o pomocy społecznej; 5) Realizacja zadań wynikających z ustawy o świadczeniach z opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych; 6) Realizacja zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych; 7) Realizacja zadań wynikających z ustawy o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej; 8) Realizacja zadań wynikających z ustawy o pomocy uprawnionym do alimentów; 9) Realizacja zadań wynikających z ustawy o dodatkach mieszkaniowych; 10) Realizacja zadań wynikających z ustawy o systemie oświaty w zakresie pomocy materialnej uczniom; 11) Realizacja zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej 12) Przyznawanie i wypłacanie świadczeń przewidzianych ustawami; 13) Realizacja zadań wynikających z rządowych programów pomocy społecznej, mających na celu ochronę poziomu życia osób, rodzin i grup społecznych oraz rozwój specjalistycznego wsparcia; 14) Realizacja zadań związanych z przemocą w rodzinie 15) Realizacja zadań związanych z przeciwdziałaniem alkoholizmowi 16) Opracowanie i realizowanie gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych ze szczególnym uwzględnieniem programów pomocy społecznej, profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i innych, których celem jest integracja osób i rodzin z grup szczególnego ryzyka; 17) Organizowanie działań o charakterze terapeutycznym, zatrudnieniowym i samopomocowym; 18) Współdziałanie z działającymi na terenie gminy, powiatu, województwa i kraju organizacjami społecznymi, kościołem katolickim, innymi kościołami i związkami wyznaniowymi, fundacjami, stowarzyszeniami, pracodawcami oraz osobami fizycznymi i prawnymi.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki Samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.

Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:

- zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie,
- zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,
- sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,
- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:

- podwójny zapis,
- systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzeniowego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.

Konta pozabilansowe pełnią funkcje wyłącznie informacyjno- kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.

2) Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych.

Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.

3) Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki.

Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:

- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (Dz.U.z 2018 r. poz. 395 z późn.zm.)
- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.
- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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).

Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Jeśli jednostka posiadana dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażane w walucie obcej, to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art.30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo- amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu w Zał. nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Kierując się zasadą istotności (art. 39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ponadto dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Środki trwałe niskocenne o wartości początkowej poniżej 500 zł podlegają zaliczeniu w koszty. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji, pozabilansowej.

	b) Składnik majątku o wartości początkowej ponad 500zł , do 3.500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. c) Jednorazowo , przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania , umarza się również: 1) Książki i inne zbiory biblioteczne; 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) Odzież i umundurowanie; 4) Meble i dywany; 5) Inwentarz żywy; d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki amortyzacyjnej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych - 50% . Prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki -. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych , a nie przekraczające 3.500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym. Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego roku. Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.
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

Tabela nr 1

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	22.830,62	-	1.598,24	-	1.598,24	-	-	-	-	24.428,86
2. Razem środki trwałe	91.714,97	-	11.747,44	5.759,24	17.506,68	-	599,00	9.203,87	9.802,87	99.418,78
2.1. Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki i lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	48.771,20	-	10.105,20	-	10.105,20	-	-	4.299,84	4.299,84	54.576,56
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.7. Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.8. Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	42.943,77	-	1.642,24	5.759,24	7.401,48	-	599,00	4.904,03	5.503,03	44.842,22
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	114.545,59	-	13.345,68	5.759,24	19.104,92	-	599,00	9.203,87	9.802,87	123.847,64

Tabela nr 2

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	– stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)	Wartość netto składników aktywów (zgodnie z bilansem)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Wartości niematerialne i prawne	22.830,62	-	-	1.598,24	1.598,24	-	24.428,86	-	-
2. Razem środki trwałe	88.418,92	-	3.189,89	17.296,68	20.486,57	9.592,87	99.312,62	3.296,05	106,16
2.1. Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczystym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki i lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	45.475,15	-	3.189,89	10.105,20	13.295,09	4.299,84	54.470,40	3.296,05	106,16
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.7. Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.8. Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	42.943,77	-	-	7.191,48	7.191,48	5.293,03	44.842,22	-	-
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	111.249,54	-	3.189,89	18.894,92	22.084,81	9.592,87	123.741,48	3.296,05	106,16

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego,
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu,
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Trzemeszynie
 01.11.13.
 (główny księgowy)
 Barbara Stoltman

.. 2019.03.20 ..
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Trzemeszynie
 mgr Joanna Kmiecik

TABELA NR 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku.

[illegible]

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Sporządził: Barbara Stoltman

19.03.2019 г.

Główny Księgowy

Data sporządzenia

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Tłuszczynie

mg Kierownik jednostki

TABELA NR 2
Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku (2 + 6 - 7)	Wartość netto składników aktywów (zgodnie z bilansem)	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Wartości niematerialne i prawne	22.830,62	-	-	1598,24	1.598,24	-	24.428,86	-	-
2. Razem środki trwałe	88.418,92	-	3.189,89	17.296,68	20.486,57	9.592,87	99.312,62	3.296,05	106,16
2.1. Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczystym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki i lokale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4. Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	45.475,15	-	3.189,89	10.105,20	13.295,09	4.299,84	54.470,40	3.296,05	106,16
2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.7. Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.8. Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	42.943,77	-	-	7.191,48	7.191,48	5.293,03	44.842,22	-	-
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	111.249,54	-	3.189,89	18.894,92	22.084,81	9.592,87	123.741,48	3.296,05	106,16

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
nie dotyczy				
Razem				

Sporządził: *Stuch*

..... *Stuch*

Główny księgowy *Barbara*

..... *2019.03.20*

Data sporządzenia

..... *Stuch*

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebieżu

mgr Joanna Kmieć
Kierownik jednostki

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

nie obliczyć

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Sporządził: St. Kułaga

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebieżu
St. Kułaga
Główny księgowy Stolman
Barbara

2018.03.20

Data sporządzenia

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebieżu
[Podpis]
Kierownik jednostki

Środki trwałe niemortyzowane lub niemiarzane

[illegible]

Sportszpil: Styls

Stachurski

Główny księgowy

Barbara Stoltman

2018-03-20

Data sporządzenia

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Tiszakonie.....
Kierownik jednostki
m_g

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje					
2	Udziały					
3	Dłużne papiery wartościowe					

Sporządził: Stufz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny Księgowy Trebickie
Barbara Stokman

2019. 03. 20

Data sporządzenia

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trebickim
mgr Jerzy Kojanowski

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

nie dotychczas

[illegible]

Sporządził: *Stwub*

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Stulp
 Główny księgowy
 Głównego Ośrodka Planowania
 w Trzebieżynie
 Barbara Sielman

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebieżynie

mgr inż. Joanna Jednostki

2019.03.20

Data sporządzenia

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4 *	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

Sporządził: Stupka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebieżynie
Stupka

Główny księgowy
Bartłomiej Stoltman

2018-03-20

Data sporządzenia

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebieżynie
Kierownik jednostki
mgr Joanna Killeck

TABELA NR II

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

nie dotyczy

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej			Razem		
		1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat			
1	Jednostek powiązanych:	BO	BO	BO	BO	BZ	BZ
2	Pozostałych jednostek:						
3	Razem						

Sporządził: *Stuż*

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebieżynie

Stuż
Barbara Stojan

Główny księgowy

2018-03-10

Data sporządzenia

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebieżynie

mgr Joanna Kwieciak
Kierownik jednostki

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

Sporządziła: Stupa

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebielinie
Stupa

Główny księgowy
Barbara Grolman

2019.03.20

Data sporządzenia

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebielinie

mgr Kierownik Jednostki

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

nie dotyczy

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem								

Sporządził: S. Kuf

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzaskalinie
S. Kuf

Główny księgowy
Barbara Stoltman

2019 03-20

Data sporządzenia

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzaskalinie
[Signature]

mg. Kierownik jednostki

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadła				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem				

Sporządziła: *Stuufb*

Stuufb
Główny księgowy
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Tłuszczu

Barbara Stojman

2019-03-20

Data sporządzenia

Stuufb
Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Tłuszczu

Kierownik jednostki

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – ujemna wartość firmy – wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe – wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

Sporządził: *Saluś*

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebieżynie
Saluś

Główny księgowy
Barbara Goldmann

2019-03-20

Data sporządzenia

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Trzebieżynie
[Signature]

Kierownik jednostki
[Signature]

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki. *nie dotyczy*

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	2	3
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
3. Inne informacje		
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Sporządził: *Stawuf*

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Tarszynie
Stawuf

Główny księgowy
Barbara Stoltman

2018-03-20

Data sporządzenia

Kierownik
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Tarszynie
[Signature]
Kierownik jednostki