

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwale</b>		5 781,17	2 705,96	<b>A. Fundusz</b>	-4 320,55	-1 093 150,39
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>				<b>I. Fundusz jednostki</b>	12 496 040,67	13 077 633,32
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>		5 781,17	2 705,96	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-12 500 361,22	-14 170 783,71
<b>1. Środki trwale</b>		5 781,17	2 705,96	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty				2. Strata netto (-)	-12 500 361,22	-14 170 783,71
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		5 781,17	2 705,96	<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu				<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwale				<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 826 428,05	1 897 251,83
<b>2. Środki trwale w budowie (inwestycje)</b>				<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)</b>				<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 826 428,05	1 897 251,83
<b>III. Należności długoterminowe</b>				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 807,48	2 843,08
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>				2. Zobowiązania wobec budżetów	1 656 170,60	1 716 503,98
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	22 968,45	22 832,03
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 376,58	39 600,12
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania	104 620,00	114 700,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		1 816 326,33	801 395,48	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		203,39
<b>I. Zapasy</b>				8. Fundusze specjalne	484,94	569,23
1. Materiały				8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	484,94	569,23
2. Półprodukty i produkty w toku				8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe				<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
4. Towary				<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		1 711 221,39	686 126,25			

**OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ**  
w Pysznicy  
37-403 Pysznica, ul. Wolności 277  
tel. (15) 642 52 65  
NIP 865-22-93-564, REGON: 831230930

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**831230930-00015**

Numer identyfikacyjny REGON

## BILANS

jednostki budżetowej  
i samorządowego zakładu budżetowego

Urząd Gminy w Pysznicy  
ul. Wolności 322  
37-403 Pysznica

sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

wysłać bez pisma przewodniego

1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 711 221,39	686 126,25			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>484,94</b>	<b>569,23</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	484,94	569,23			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>104 620,00</b>	<b>114 700,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 822 107,50</b>	<b>804 101,44</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 822 107,50</b>	<b>804 101,44</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Ośrodka Pomocy Społecznej

*mgr Agata Kuziora*

(główny księgowy)

2019-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pysznicy

*mgr Teresa Kudłacik*  
Specjalista organizacji pomocy społecznej

(kierownik jednostki)

<b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b> w Pysznicy 37-403 Pysznica, ul. Wolności 277 tel. (15) 642 52 65 NIP 625 21 73 537, REGON: 63 123 930		<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> (wariant porównawczy)		<b>Urząd Gminy w Pysznicy</b> ul. Wolności 322 37-403 Pysznica	
Numer identyfikacyjny REGON: <b>9312909300015</b>		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>61 368,73</b>	<b>70 667,02</b>		
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	61 368,73	70 667,02		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12 756 206,70</b>	<b>13 112 307,51</b>		
I.	Amortyzacja	11 662,47	13 584,12		
II.	Zużycie materiałów i energii	41 860,02	44 880,87		
III.	Usługi obce	355 262,74	374 358,13		
IV.	Podatki i opłaty	2 641,01	2 670,01		
V.	Wynagrodzenia	834 012,81	866 584,30		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	428 754,37	396 217,99		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	102 292,28	156 496,80		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 979 721,00	11 257 515,29		
X.	Pozostałe obciążenia	-	-		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>- 12 694 837,97</b>	<b>- 13 041 640,49</b>		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>616 971,81</b>	<b>-</b>		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	616 971,81	-		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>461 771,74</b>	<b>813 227,10</b>		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne	461 771,74	813 227,10		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>- 12 539 637,90</b>	<b>- 13 854 867,59</b>		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>240 602,29</b>	<b>478,83</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	240 602,29	478,83		
III.	Inne				
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>201 325,61</b>	<b>316 394,95</b>		
I.	Odsetki	201 325,61	316 394,95		
II.	Inne				
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>- 12 500 361,22</b>	<b>- 14 170 783,71</b>		
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>				
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>- 12 500 361,22</b>	<b>- 14 170 783,71</b>		

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Przychody z tytułu dochodów budżetowych: 70.667,02 zł, w tym:  
a/ przychody z tytułu należności od dłużników alimentacyjnych 61.367,99 zł  
b/ wpłaty z tytułu opłat za usługi opiekuńcze - 8.002,48 zł  
c/ inne przychody - 1.296,55 zł

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Ośrodka Pomocy Społecznej**

*mgr Agata Kuziora*

(główny księgowy)

2019-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
**Ośrodka Pomocy Społecznej**  
**w Pysznicy**

*mgr Teresa Kudłacik*  
**Specjalista organizacji pomocy społecznej**

(kierownik jednostki)

<b>OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b> w Pysznicy 37-403 Pysznicza, ul. Wolności 277 tel. (15) 642 52 65 NIP 665-27-73-584 ALBON 431432730 831230030 00015 Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Numer identyfikacyjny REGON		<b>Zestawienie zmian  w funduszu jednostki  budżetowej</b>		<b>Urząd Gminy w Pysznicy</b> <b>ul. Wolności 322</b> <b>37-403 Pysznicza</b>	
sporządzone na dzień 31.12.2018 r.				wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>10 274 717,63</b>		<b>12 496 040,67</b>
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		<b>12 760 921,91</b>		<b>13 109 083,58</b>
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		12 760 921,91		13 109 083,58
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				
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>10 539 598,87</b>		<b>12 527 490,93</b>
2.1.	Strata za rok ubiegły		10 522 881,06		12 500 361,22
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		16 717,81		27 129,71
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5.	Aktualizacja wyceny 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				
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu ( BZ )</b>		<b>12 496 040,67</b>		<b>13 077 633,32</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący ( + , - )</b>		<b>- 12 500 361,22</b>		<b>- 14 170 783,71</b>
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)		- 12 500 361,22		- 14 170 783,71
3.	nadwyżka środków obrotowych				
<b>V.</b>	<b>Fundusz ( poz. II+, -III )</b>		<b>- 4 320,55</b>		<b>- 1 093 150,39</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- I. Zrealizowane dochody budżetowe: 77.561,43 zł, w tym:  
a/przychody z tytułu należności od dłużników alimentacyjnych 62.479,90 zł  
b/wpłaty z tytułu opłat za usługi opiekuńcze - 8.002,48 zł  
c/wpłaty z tytułu opłat za specjalistyczne usługi opiekuńcze - 4.802,30 zł  
d/ odsetki od środków na rach. bankowych - 478,83 zł  
e/ inne wpłaty - 1.797,92 zł

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Ośrodka Pomocy Społecznej**

*mgr Agata Kuziora*

.....  
(główny księgowy)

2019-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
**Ośrodka Pomocy Społecznej**  
**w Pysznicy**

*mgr Teresa Kudłacik*  
**Specjalista organizacji pomocy społecznej**  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W PYSZNICY ZA 2018 r.**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Sprawozdanie finansowe Ośrodka Pomocy Społecznej w Pysznicy z siedzibą w Pysznicy, ul. Wolności 277 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 poz. 395 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra 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 poz. 1911 z późn. zm.). Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.
1.1	nazwę jednostki
	<b>Ośrodek Pomocy Społecznej w Pysznicy</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Ul. Wolności 277 , 37-403 Pysznica</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Ul. Wolności 277 , 37-403 Pysznica</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Przedmiotem działania Ośrodka jest rozpoznawanie i zaspakajanie niezbędnych potrzeb życiowych osób i rodzin, które własnym staraniem nie są w stanie pokonać trudności życiowych oraz umożliwienie im bytowania w warunkach odpowiadających godności człowieka. Ośrodek powinien w miarę możliwości doprowadzić do życiowego usamodzielniania się osób i rodzin oraz ich integracji ze środowiskiem, jak również zapobiegać powstawaniu nowych problemów społecznych rodzących zapotrzebowanie na świadczenia pomocy społecznej.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. W roku obrotowym 2018 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 poz. 1911 z późn. zm.) i rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 4 kwietnia 2017 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe, (Dz.U. z 2017 r., poz. 729):</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ w przypadku zakupu wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem w tym nie podlegający odliczeniu VAT),</li> <li>▪ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej,</li> <li>▪ środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka</li> </ul>

- trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
- wartość mienia przyjętego po zlikwidowanych jednostkach organizacyjnych – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki organizacyjnej.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

- b) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.
- c) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- d) materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej.
- e) należności – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,
- f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- g) środki pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej,
- h) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz przy uwzględnieniu zapisów § 10 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad 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.

- a) Do należności wątpliwych zalicza się :
  - należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
  - należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,
  - należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności - w pełnej wysokości,
  - należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych - w pełnej wysokości należności,
  - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego - do wysokości należności
- b) W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika:
  - należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 12 miesięcy – odpis w 100% kwoty należności
  - należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy – odpis w 50% kwoty należności.
 Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzone w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ustawy o finansach publicznych. Niewielkie salda należności w kwocie do 8,80 zł podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółkę Akcyjną” za polecenie przesyłki listowej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji Podatkowej).

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

- a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia

	<p>w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ meble, dywany (w tym wykładziny dywanowe)</li> <li>▪ komputery, monitory, drukarki, skanery, kserokopiarki, niszczarki, telefony komórkowe</li> <li>▪ sprzęt audiowizualny</li> <li>▪ aparaty fotograficzne</li> <li>▪ odkurzacze, pralki, lodówki</li> </ul> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
5.	inne informacje
	<p><b>Przewiduje się stosowanie uproszczeń polegających na:</b></p> <p>1) zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego (list wypłat).</p> <p>2) należności z tytułu wydatków na świadczenia z pomocy społecznej, z tytułu opłat określonych przepisami ustawy oraz z tytułu nienależnie pobranych świadczeń podlegają ściągnięciu w trybie przepisów o postępowaniu egzekucyjnym w administracji,</p> <p>3) dopuszcza się księgowanie na koncie „130” - rachunek bankowy - przepływów wewnętrznych środków pomiędzy subkontami tego konta,</p> <p>4) wydatki ponoszone w ramach środków przekazywanych przez Powiatowy Urząd Pracy księguje się jako zwrot wydatków.</p> <p>5) Dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego, ewidencjonowane są pod datą miesiąca którego dotyczą i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłynęły do Ośrodka Pomocy Społecznej w Pysznicy:</p> <p>a) dla sprawozdań miesięcznych do 3 dnia następnego miesiąca,</p> <p>b) dla sprawozdań rocznych do 15 stycznia.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Tabela 1 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej do rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok.</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Brak danych</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie występuje</b>
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
	<b>Tabela Nr 2 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej do rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok.</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie występuje</b>
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)

	<b>Tabele Nr 3 i 4 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej do rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie występuje</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Nie występuje</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie występuje</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie występuje</b>
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
	<b>Nie występuje</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie występuje</b>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie występuje</b>
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
	<b>Tabela Nr 5 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej do rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok.</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Brak</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>W 2018 r. wypłacono nagrodę jubileuszową za 35 lat pracy w wysokości 8.674,40 zł brutto.</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Brak</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Brak</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Brak</b>



2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Brak</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Ośrodka Pomocy Społecznej

*Agata Kuziora*  
**mgr Agata Kuziora**

.....  
(główny księgowy)

27.03.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Pysznicy

*Teresa Kudłacik*  
**mgr Teresa Kudłacik**  
Specjalista organizacji pomocy społecznej

.....  
(kierownik jednostki)

ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH  
oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji

Tabela nr 1

Grupa KŚT	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa środków trwałych oraz WNIP na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)		Wartość początkowa wg stanu na koniec roku obrotowego (3+7-11)		Umorzenie środków trwałych wg stanu na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)		Zmniejszenia umorzenia		Umorzenie środków trwałych oraz WNIP na koniec roku obrotowego (13+17-18)		Wartość netto środków trwałych oraz WNIP			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23				
0	GRUNTY					0,00			0,00	0,00	0,00				0,00			0,00			0,00			0,00		
1	BUDYNKI I LOKALE					0,00			0,00	0,00	0,00				0,00			0,00			0,00			0,00		
2	OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ					0,00			0,00	0,00	0,00				0,00			0,00			0,00			0,00		
	<b>Razem grupy 1-2</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE					7 825,90			7 825,90	7 825,90	83 578,91				10 901,11			10 901,11			88 721,02			5 781,17		2 705,96
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA									0,00	0,00				0,00			0,00		0,00					0,00	
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE									0,00	0,00				0,00			0,00		0,00					0,00	
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE					7 825,90	0,00	7 825,90	0,00	7 825,90	83 578,91	0,00	10 901,11	0,00	10 901,11	0,00	10 901,11	5 759,00	88 721,02	5 781,17	2 705,96					
	<b>Razem grupy 3-6</b>	89 360,08	0,00	7 825,90	0,00	7 825,90	0,00	7 825,90	0,00	7 825,90	83 578,91	0,00	10 901,11	0,00	10 901,11	0,00	10 901,11	5 759,00	88 721,02	5 781,17	2 705,96					
7	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKASYFIKOWANE					2 893,01			2 893,01	2 893,01	60 923,79				2 893,01			2 893,01		62 501,79					0,00	
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKASYFIKOWANE					2 893,01			2 893,01	2 893,01	60 923,79				2 893,01			2 893,01		62 501,79					0,00	
9	licencje na użytkowanie programów komputerowych					599,00			599,00	599,00	12 064,83				599,00			599,00		12 663,83					0,00	
	<b>Razem grupy 7-9</b>	60 923,79	0,00	2 893,01	0,00	2 893,01	0,00	2 893,01	2 893,01	2 893,01	60 923,79	0,00	13 794,12	0,00	13 794,12	0,00	13 794,12	7 074,01	151 222,81	5 781,17	2 705,96					
	<b>Razem środki trwałe</b>	150 283,87	0,00	10 718,91	0,00	10 718,91	0,00	10 718,91	10 718,91	10 718,91	153 928,77	0,00	13 794,12	0,00	13 794,12	0,00	13 794,12	7 074,01	151 222,81	5 781,17	2 705,96					
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					599,00			599,00	599,00	12 064,83				599,00			599,00		12 663,83					0,00	
	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	12 064,83	0,00	599,00	0,00	599,00	0,00	599,00	599,00	599,00	12 064,83	0,00	599,00	0,00	599,00	0,00	599,00	0,00	12 663,83	0,00	0,00					

Tabela nr 2

## ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	umowa użyczenia	Laptop	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
2	umowa użyczenia	Komputer i drukarka	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89
3	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
4	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>			<b>5 704,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 704,17</b>

Tabela nr 3

## ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności od dłużników alimentacyjnych	663 097,35	1 757 454,10	0,00	663 097,35	663 097,35	1 757 454,10
2	Pożyczki udzielone przez JST (zagrożone)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>663 097,35</b>	<b>1 757 454,10</b>	<b>0,00</b>	<b>663 097,35</b>	<b>663 097,35</b>	<b>1 757 454,10</b>

Tabela nr 4

Zestawienie należności z tytułu wypłat zaliczki alimentacyjnej i świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego na dzień 31.12.2018 r.

**NALEŻNOŚCI WĄTPLIWE**

Kwota należności z tytułu wypłaconej zaliczki alim. / zł /	Kwota należności z tytułu wypłaconego świadczenia z F. A. / zł /	Kwota należności z tyt. odsetek od wypłac. św. z FA / zł /	Łączna kwota należności / zł /
3	4	5	6
131 787,96	1 107 945,58	517 720,56	1 757 454,10

Tabela nr 5

## ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (przypis)	Zmniejszenia (wypłata)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	8
1	Zobowiązania wobec wierzycieli alimentacyjnych - świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego przyznane na 2019 r.	104 620,00	166 150,00	156 070,00	114 700,00
2	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>104 620,00</b>	<b>166 150,00</b>	<b>156 070,00</b>	<b>114 700,00</b>