


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Borkowicach</b> ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42  26-422 Borkowice	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Borkowice
		Wysłać bez pisma przewodniego 5C69BF08CB7B9310 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>672771524</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</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 Fundusz	-186 024,28	292 131,13
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 159 837,09	5 547 213,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 345 861,37	-5 255 081,89
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 345 861,37	-5 255 081,89
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 252 396,46	1 375 810,24
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 252 396,46	1 375 810,24
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 225 677,71	1 347 556,24
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 522,88	4 594,38
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22 195,87	23 475,12

**KSIEGOWA**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

*Jolanta Chrapek*

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

5C69BF08CB7B9310

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

*mgr Doreta Kwiecień*

(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	184,50
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	1 066 372,18	1 667 941,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 066 372,18	1 667 941,37			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	54,36			
B.II.4 Pozostałe należności	1 066 372,18	1 667 887,01			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

**KSIĘGOWA**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

*Jolanta Chrapek*

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

*[Podpis]*  
(kierownik jednostki)

BeSTia

5C69BF08CB7B9310

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 066 372,18</b>	<b>1 667 941,37</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 066 372,18</b>	<b>1 667 941,37</b>

**KSIĘGOWA**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

*Jolanta Chrapek*

(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

5C69BF08CB7B9310

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

*mgr Danuta Kwiatkiewicz*

(kierownik jednostki)

**KSIĘGOWA**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
  
**Jolanta Chrapek**

---

(główny księgowy)

BeSTia


2019-03-29

---

(rok, miesiąc, dzień)

5C69BF08CB7B9310

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej



---

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Borkowicach ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 Borkowice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Borkowice	
Numer identyfikacyjny REGON 672771524		Wysłać bez pisma przewodniego 8BBF3A3F01C3B223 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	6 159 837,09	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	6 174 663,44	5 754 534,74	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	540 788,75	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 633 874,69	5 754 534,74	
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)	14 826,35	6 367 158,81	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	6 345 861,37	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	14 826,35	21 297,44	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 159 837,09	5 547 213,02	

**KSIĘGOWA**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

*[Signature]*  
Główny Księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
*[Signature]*  
mgr Dorota Kwiecień

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 345 861,37	-5 255 081,89
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-6 345 861,37	-5 255 081,89
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-186 024,28	292 131,13

**KSIĘGOWA**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
*Jolanta Chrapek*

główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
*mgr Dorota Kwiecień*

kierownik jednostki

**KSIĘGOWA**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

*Jolanta Chrapek*


główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Borkowicach ul. ks. Jana Wiśniewskiego 42 26-422 Borkowice	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Borkowice	
Numer identyfikacyjny REGON <b>672771524</b>	sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 29CDBCFA401E6B46 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	24 788,62	68 662,32	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	24 788,62	68 662,32	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	5 635 091,16	5 756 015,63	
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	12 565,36	9 288,30	
B.III. Usługi obce	78 354,82	56 326,35	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	288 168,86	311 133,93	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	73 607,82	76 310,50	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 206,19	2 339,08	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 181 188,11	5 300 617,47	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-5 610 302,54	-5 687 353,31	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	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	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b> <i>KSIEGOWA</i> Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	735 558,83	-432 271,42	

*Jolanta Chrapek*  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

*KIEDZIWIŃK*  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 kierownik jednostki



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	735 558,83	-432 271,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 345 861,37	-5 255 081,89
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
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)	-6 345 861,37	-5 255 081,89
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)	-6 345 861,37	-5 255 081,89

**KSIEGOWA**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

*Jolanta Chrapek*

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

*mgr Dorota Kwiatkiewicz*

kierownik jednostki

**KSIĘGOWA**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

*Jolanta Chrapek*

główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

*mgr Dorota Skwarcień*

kierownik jednostki

## Informacja dodatkowa

1.	Wyproszczenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Borkowicach
1.2	siedzibę jednostki
	Borkowice ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 42, 26-422 Borkowice
1.3	adres jednostki
	ul. Ks. Jana Wiśniewskiego 42, 26-422 Borkowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Statut Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Borkowice, Regulamin Organizacyjny Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Borkowice.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	jednostka budżetowa
4.	omówienie przyjętych zasad [polityki] rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości; z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających poza granicami Rzeczpospolitej Polskiej; Zarządzenie Nr 1564/2018 z dnia 28 lutego 2018 r. Wójtka Gminy Borkowice w sprawie: wprowadzenia tekstu jednolitego po aktualizacji zasad (podtytuł) rachunkowości w Urzędzie Gminy Borkowice. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycena się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. 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 są otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione przez komisję powołaną przez Wójta Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub są otrzymane w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej przez komisję powołaną przez Wójta, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnej cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie umiarkowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - inwestycje (środki trwałe w budowie)</p> <p>Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego tj. Gminy Borkowice. Środki trwałe obejmują w szczególności: - nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, - maszyny i urządzenia, - środki transportu i inne rzeczy, - ulpeszenia w obcych środkach trwałych,</p> <p>Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycena się: - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</p> <p>— według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</p> <p>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie — według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia — według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę lub komisję powołaną przez Wójta.</p> <p>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji — według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</p> <p>- w przypadku spaaku lub darowizny — według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</p> <p>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego — w wysokości określonej przez powołaną komisję przez Wójta.</p> <p>- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środków niesprawnych — w wysokości wynilającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycena się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.</p> <p>Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. 2014, poz. 1053, Dz. U. z 2017, poz. 1421), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. 2010, poz. 1579).</p> <p>Umazane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Opisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłączenie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p>	<p><b>Inne informacje</b></p> <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami, dokonuje się wyłączeń wzajemnych: kosztów- przychodów, należności- zobowiązań.</p> <p><b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b></p>	<p><b>1.</b></p> <p><b>1.1.</b></p> <p>szczegółowy zakres 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</p>	<p>Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="4">Zwiększenie wartości początkowej:</th> <th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości</th> <th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th> <th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości</th> <th rowspan="2">Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)</th> </tr> <tr> <th>aktualizacja</th> <th>przychody (nabycia)</th> <th>przemieszczenie</th> <th>zwiększenie wartości</th> <th>zbycie</th> <th>likwidacja</th> <th>inne</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> <td>7</td> <td>8</td> <td>9</td> <td>10</td> <td>11</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</td> <td>3 309,00 zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>- zł</td> <td>3 309,00 zł</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:				Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	aktualizacja	przychody (nabycia)	przemieszczenie	zwiększenie wartości	zbycie	likwidacja	inne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 309,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 309,00 zł
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:					Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)																																		
			aktualizacja	przychody (nabycia)	przemieszczenie	zwiększenie wartości	zbycie		likwidacja	inne																																						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																					
1.1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 309,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 309,00 zł																																					

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 nie dotyczy																			
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy																			
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń 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 Przyjęte uproszczenia w rachunkowości oraz zasady ich rozliczeń W rachunkowości stosowane są uproszczenia zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości, w szczególności: 1) w zakresie kosztów: a) ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na koncie zespołu „4 Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w szczególności podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków, b) za miejsce powstawania kosztów uznaje się rozdział klasyfikacji budżetowej; 2) w zakresie wydatków: a) faktury dotyczące wydatków księguje się w koszty miesięca sprawozdawczego, którego dotyczy zakup, b) zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym (np. refundacja wynagrodzeń z PUP).																			
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy																			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownice																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>lp.</th> <th>Rodzaj świadczenia pracowniczego</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>wynagrodzenie</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>ekwiwalent za urlop zarobkowy, niewykorzystany</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>odprawy emerytalne i rentowe, odprawy</td> <td>- zł</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>świadczenia pracownice - zakup okularów, odzież, wody i środki BHP dla pracowników (§ 3020)</td> <td>2 682,61 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;"><b>RAZEM:</b></td> <td><b>2 682,61 zł</b></td> </tr> </tbody> </table>	lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota	1.	wynagrodzenie	- zł	2.	ekwiwalent za urlop zarobkowy, niewykorzystany	- zł	3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	- zł	4.	świadczenia pracownice - zakup okularów, odzież, wody i środki BHP dla pracowników (§ 3020)	2 682,61 zł	<b>RAZEM:</b>		<b>2 682,61 zł</b>	
lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota																		
1.	wynagrodzenie	- zł																		
2.	ekwiwalent za urlop zarobkowy, niewykorzystany	- zł																		
3.	odprawy emerytalne i rentowe, odprawy	- zł																		
4.	świadczenia pracownice - zakup okularów, odzież, wody i środki BHP dla pracowników (§ 3020)	2 682,61 zł																		
<b>RAZEM:</b>		<b>2 682,61 zł</b>																		
1.16.	Inne informacje nie dotyczy																			
2.																				
2.1.	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów nie zachodziły przesłanki																			
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym nie zachodziły przesłanki																			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie zachodziły przesłanki																			
2.4.	informacje 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 nie dotyczy																			
2.5.	Inne informacje Wobec wszystkich należności wymagających jest prowadzone postępowanie upominawcze lub egzekucyjne.																			
3.	Inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie występuje																			

**KSIĘGOWA**  
Głównego Ośrodka Pomocy Społecznej  
Główny Księgowy  
Jolanta Chrapak

2019.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Głównego Ośrodka Pomocy Społecznej  
(Kierownik jednostki)  
mgr Dorota Kwiecień